

Титульний аркуш

13.12.23

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01-19/1087

(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 ТОВ "КЗТВ"

(посада)

(підпис)

Вікарій М.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 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: (089)1207900, немає
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 загальних зборів акціонерів від 05.08.21, Затвердити річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" за 2021 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>

(URL-адреса сторінки)

14.12.23

(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	
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 облигації 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 облигацій 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

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

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

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

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 кожен 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:

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 викупував. 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: 27.04.2021 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.

Інформація щодо будь-яких винагород або компенсацій, які мають бути виплачені посадовим особам Емітента в разі їх звільнення - приватними акціонерними товариствами не розкривається.

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)

569

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

20.13 - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

35.11 - Виробництво 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 "Укресімбанк" 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 "Укресімбанк" 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 вигляді	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 36,34 % 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	440/2051/19	Касаційний адміністративний суд	ПрАТ "КЗТВ"	Офіс ВПП ДФС України	відсутні	визнання протиправним та скасування податкових повідомлень-рішень.	направлено до касаційного суду
Опис:							
Рішенням Плтавського окружного адміністративного суду 06.11.2019 позов задоволено. Триває касаційний розгляд справи.							
2	640/30099/20	Окружний адміністративний суд міста Києва	Очеретько Ю.В.	ПАТ "НДУ"	ПрАТ "КЗТВ"	визнання бездіяльності про типовою та зобов'язання вчинити дії	розглянуто
Опис:							
10.11.2021 продовження розгляду справи у Окружному адміністративному суді міста Києва							
3	910/2377/19	Господарський суд міста Києва	ПрАТ "Кременчукм'ясо", ПрАТ "АвтоКрАЗ", ТОВ "Нові промислові технології", ТОВ "Ді.Ер.Ай.Є"	ТОВ "Хімекс Лімітед"	ПрАТ "КЗТВ"	визнання права власності та витребування майна	розглянуто
Опис:							
Ухвалою Господарського суду м.Києва 21.05.2021 позови залишено без розгляду.							
4	917/140/20	Касаційний господарський суд	ТОВ "Нові промислові технології"	ПрАТ "КЗТВ"	відсутні	визнання недійсним рішення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ"	розглянуто
Опис:							
ТОВ "Нові промислові технології" у позові відмовлено повністю							
5	917/139/20	Касаційний господарський суд	ПАТ "Кременчукм'ясо"	ПрАТ "КЗТВ"	відсутні	визнання недійсним рішення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ"	розглянуто
Опис:							
ПАТ "Кременчукм'ясо" у позові відмовлено повністю							
6	917/136/20	Касаційний господарський суд	ТОВ "Ді.Ер.Ай."	ПрАТ "КЗТВ"	відсутні	визнання недійсним рішення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ"	розглянуто
Опис:							
ТОВ "Ді.Ер.Ай." у позові відмовлено повністю							
7	910/2795/20	Північний апеляційний господарський суд	ТОВ "Нові промислові технології", ПрАТ	ТОВ "СП "Хімопол", ПАТ "НДУ"		визнання недійсною публічну безвідкличну вимогу	розглянуто

			"Кременчук`ясо", ПрАТ "АвтоКрАЗ", ТОВ "Ді.Ер.Ай."				
Опис:							
Триває апеляційне провадження. Справу зупинено до набрання законної сили рішенням по справі 917/1746/20.							
8	917/1746/20	Східний апеляційний господарський суд	ТОВ "Нові промислові технології"	НКЦПФР	ПрАТ "КЗТВ"	визнання недійсними рішень, зобов'язання вчинити дії	розглянуто
Опис:							
на момент розкриття інформації триває апеляційне провадження							
9	910/2015/21	Господарський суд міста Києва	ТОВ "Хімекс Лімітед"	ТОВ "СП "Хімопол"	ПрАТ "КЗТВ"	визнання правочину недійсним	розглянуто
Опис:							
провадження у справі зупинено до набрання законної сили рішенням по справі 910/4979/21							
10	910/4979/21	Касаційний господарський суд	ТОВ "Хімекс Лімітед"	ТОВ "Курс К"	ПрАТ "КЗТВ"	про визнання недійсною системи реєстру власників іменних цінних паперів	розглянуто
Опис:							
Рішенням Господарського суду міста Києва від 21.10.2021 відмовлено в позові. На момент розкриття інформації касаційну скаргу залишено без розгляду							

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	Акт перевірки № 1835/16-31-07-03-10-00152299, 29.03.21	ГУ ДПС у Полтавській області	штраф по ПДВ	Акт дор. № 2962 на суму 4520 грн. штраф по ПДВ.
Опис:				
д/н				

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 хімічних неорганічних речовин.

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

Підприємство виробляє 14 марок технічного вуглецю, які одержують шляхом термоокислювального розкладання рідкої вуглеводної сировини, з них 8 марок - високоактивного техвуглецю, 6 марок - середньоактивного техвуглецю. Підсумком і вінцем кропіткої та творчої роботи по вдосконаленню та управлінню якістю є вручення Товариству сертифікату відповідності міжнародних стандартів ISO 9001:2015, IATF 16949:2016, ISO 14001:2015. В 2021 році Товариство успішно пройшло міжнародний ресертифікаційний аудит по ISO 9001:2015 та сертифікаційний аудит по ISO 14001:2015 та отримало сертифікати відповідності. І це дозволяє працювати на ринках закордону: на сьогодні 87% 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,), Goodyear (Німеччина) та інші.

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.

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. Водночас українська економіка виявилася більш стійкою до поточної кризи порівняно із попередніми. Коронакриза не супроводжувалася стрімкою девальвацією та інфляцією, а падіння реального ВВП виявилось не таким суттєвим, як очікувалося на початку кризи.

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:

- о зазнали падіння попиту на їх продукцію чи послуги, або обмеження, накладені державою;
- о залежать від ланцюгів поставок або мають виробничі потужності в країнах, які значно постраждали від COVID-19; та / або
- о торгівля з країнами, які значно постраждали від COVID-19.

Дочірніх підприємств Товариство не має.

Місцезнаходження: 39610 Полтавська обл., м.Кременчук, Автозаводський р-н, вулиця Свіштовська, будинок 4.

Станом на 31 грудня 2021 року у ПрАТ "КЗТВ" середня кількість працівників - 569 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) - .3

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0

Фонд оплати праці - 141026,9 тис.грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього періоду - зменшення на 10,8%.

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 до будь-яких об'єднань підприємств не належить.

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)

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом, відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

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 кожен 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.

Фінансові активи при первісному визнанні класифікуються як ті, що в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід та за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яку застосовує Товариство для управління цими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Товариство застосувало спрощення практичного характеру, Товариство при первісному визнанні оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю, збільшеною у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Дебіторська заборгованість, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Товариство застосувало спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною угоди, що визначається відповідно до МСФЗ 15, як описано у розділі "Дохід від договорів з клієнтами" нижче.

Для того, щоб класифікувати актив та оцінювати його за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід, необхідно, щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "виключно платежем в рахунок основної суми боргу та відсотків" на непогашену частину основної суми боргу.

Бізнес-модель, яка використовується Товариством для управління фінансовими активами, описує спосіб, яким Товариство управляє своїми фінансовими активами щоб генерувати грошові потоки. Бізнес-модель визначає, будуть грошові потоки отримані внаслідок передбачених договором грошових потоків, чи внаслідок продажу фінансових активів або і того, і іншого.

Всі операції купівлі або продажу фінансових активів, які вимагають поставки активів в строк, що встановлюється законодавством, або у відповідності з правилами, встановленими на певному ринку (торгівля на стандартних умовах) визнаються на дату укладання угоди тобто на дату, коли Товариство зобов'язується придбати або продати актив.

Подальша оцінка

Для цілей подальшої оцінки фінансові активи класифікуються за чотирма категоріями:

- o Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти).
- o Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків (боргові інструменти).
- o Фінансові активи, класифіковані на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання (інструменти капіталу).
- o Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р., Товариство не мало фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків, фінансових активів, класифікованих на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання, а також фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство відносить депозити та дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

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

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- а) 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- б) очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

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 обгрунтовано необхідну та підтверджену 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.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити із строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, у складі поточних фінансових інвестицій.

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 діяльності Товариства є:

- виробництво та реалізація технічного вуглецю;
- виробництво теплової енергії; електроенергії;
- зовнішньо-економічна діяльність.

Товариство виробляє 14 марок техвуглецю, які одержують шляхом термоокислювального розкладання рідкої вуглеводної сировини, з них: 8 високоактивного т/в,

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 2021 рік ПрАТ "КЗТВ" виробило 95826т технічного вуглецю, що склало 113,6% до обсягів минулого року, в т.ч. по марках вуглецю:

N220 - 3475т N121 - 2755т. Всього II ряд 6237т - 6,5%.

N330 - 11739т N339 - 4219т N326 - 101т N347 - 2114т N375- 2152т. Всього III ряд 20325 т - 21,2%.

N539 - 6421т N550 - 47510т N650 - 2144т N 660 - 12223т N772 - 913т. Всього V, VII ряд 69264т - 72,3% .

В структурі виробництва мається збільшення обсягів виробництва марок II, V-VII рядів та марок III ряду.

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

- гранулятор з ел.двигуном - 373,4 тис.грн.
- конвеєр 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 "Vrabender" - 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 тис.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 сталеву Ду-1000 - 215,8 тис.грн.
- газохід відхідного газу відділення обробки - 641,7 тис.грн.
- засувка сталеву 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.
- комп'ютерна мережа - 123,6 тис.грн.
- тепловоз - 3166,7 тис.грн.
- тестер залишок на ситі - 239,3 тис.грн.
- конвеєр гвинтовий кр.5081.000 - 173,3 тис.грн.
- мікроподрібнювач МГС 4М - 483,1 тис.грн.
- модуль СРИ - 233,4 тис.грн.
- коріюлісовий витратомір - 431,2 тис.грн.
- регулюючий клапан - 133,4 тис.грн.
- мікроподрібнювач - 530,9 тис.грн.
- установка прокату мішків - 150,0 тис.грн.
- вилковий автотранспортувач Goodsense FY25 - 464,6 тис.грн.

Реалізовано основних засобів за залишковою вартістю:

- транспортні засоби - 36,6 тис.грн.
- будівлі та споруди - 11938,7 тис.грн.
- машини та обладнання - 6791,6 тис.грн.
- інструменти, прилади та інвектор - 245,4 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 20000 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.

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 сторонніми 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 договори 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, особливо в період епідемії.

На момент складання цього звіту, з урахуванням військової агресії з боку Російської Федерації, про вигодність впровадження зазначених заходів протягом наступного року достовірно стверджувати неможливо. Запровадження заходів з розвитку підприємства можливе лише після закінчення військових дій на території України та припинення воєнного стану.

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

За 2021 рік витрачено коштів на дослідження та розробки на суму 72,8 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.

Спалах гострої респіраторної хвороби COVID-19 спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 (далі - COVID-19) у січні 2020 року та його подальше глобальне поширення серед багатьох країн світу спонукали Всесвітню організацію охорони здоров'я оголосити початок світової пандемії.

З метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, урядом України продовжено дію карантину з 19 грудня 2020 р. до 31 серпня 2022 р.

Враховуючи потенційний вплив вищезазначених обставин на фінансову інформацію станом на 31 грудня 2021 року, керівництвом Товариства проведено оцінку можливих наслідків, ґрунтуючись на інформації, що була доступна на сьогоднішній день. Так, було вирішено, що пандемія не має суттєвого впливу на операційну діяльність Товариства та немає необхідності проводити будь-які коригування у фінансовій звітності.

Інформація щодо військової агресії російської федерації

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" по всій території України з 24 лютого 2022 був введений воєнний стан терміном на 30 діб.

Указом Президента України від 14 березня 2022 року №133/2022 продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 26 березня 2022 року строком на 30 діб.

Указом Президента України від 17 травня 2022 року №341/2022 продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 25 травня 2022 року строком на 90 діб.

Постановою Національного банку України від 24.02.2022 №18 "Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану" (зі змінами та доповненнями) тимчасово забороняється здійснювати будь-які валютні операції з/в Російську Федерацію або Республіки Білорусь.

Валютний ринок зараз працює в режимі значних обмежень, які були запроваджені в умовах воєнного стану. Курс валюти з початку війни НБУ зафіксував на рівні 24 лютого 2022 р. Керівництво Товариства вважає зазначені події, пов'язані з повномасштабним військовим вторгненням російської федерації, як події після дати балансу, які не вимагають коригування балансової вартості активів, капіталу або зобов'язань Товариства станом на 31 грудня 2021 року в цій фінансовій звітності. У зв'язку з тим, що бойові дії тривають і є непередбачуваними, а також існує невизначеність щодо дати їх припинення, на даному етапі керівництво Товариства не може визначити розмір їх впливу в майбутньому на фінансовий стан Товариства продовжує і планує продовжувати продавати свою продукцію в умовах воєнного стану в Україні та закордон.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Загальні збори акціонерів- Наглядова рада- Дирекція	Наглядова рада ПрАТ "КЗТВ" : Голова Наглядової ради - Балдіс Мирослав Миколайович; Заступник Голови Наглядової ради - Балдіс Андрій Мирославович; Член Наглядової ради - Давидовський Олександр Анатолійович; Член Наглядової ради - Забарський Владислав Валерійович; Член Наглядової ради - Животкова Ольга Вікторівна.
Дирекція	Члени дирекції	Дирекція - Директор - Яворський Вячеслав Вікторович; - Головний бухгалтер - Петченко Наталя Сергіївна; - Заступник директора з комерційних питань - Жуй Микола Вікторович; - Заступник директора з виробництва - Геніна Людмила Вікторівна; - Заступник директора з безпеки та персоналу - Олійник Леонід Васильович.
Ревізійна комісія	Загальні збори акціонерів - Ревізійна комісія	Ревізійна комісія Голова Ревізійної комісії - Скляренко Олег Вікторович Член Ревізійної комісії - Кравченко Світлана Валентинівна

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	Голова Наглядової ради	Балдіс Мирослав Миколайович	1957	вища, Київський державний університет	29	ТОВ "Зовнішньо-торгівельна фірма Трейдінг", Директор ТОВ "Зовнішньо-торгівельної фірми "Трейдінг"	27.08.21, 3 роки
<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (Протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення припинити повноваження Голови Наглядової ради -</p> <p>Балдіс Мирослава Миколайовича з 27.08.2021р.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення обрати Балдіс Мирослава Миколайовича Головою</p> <p>Наглядової ради з 27.08.2021р., строком на три роки.</p> <p>Володіє часткою у статутному капіталі Емітента.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>							
2	Заст.голови Наглядової ради	Балдіс Андрій Мирославович	1982	вища, НТУУ Київський політехнічний інститут	16	ТОВ "Об'єднання Хорс", 21509268, ТОВ "Об'єднання Хорс".	27.08.21, 3 роки
<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (Протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення припинити повноваження Заступника голови</p>							

	<p>Наглядової ради - Балдіс Андрія Мирославовича з 27.08.2021р.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення обрати Балдіс Андрія Мирославовича Заступником</p> <p>голови Наглядової ради з 27.08.2021р., строком на три роки.</p> <p>Володіє часткою у статутному капіталі Емітента.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
	Член Наглядової ради	Забарський Владислав Валерійович	1973	д/в	28	д/в, д/в	27.08.21, 3 роки
3	<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (Протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення припинити повноваження члена Наглядової ради</p> <p>-Забарського Владислава Валерійовича з 27.08.2021р.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення обрати Забарського Владислава Валерійовича членом</p> <p>Наглядової ради з 27.08.2021р., строком на три роки.</p> <p>Володіє часткою у статутному капіталі Емітента.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
	Член Наглядової ради	Давидовський Олександр Анатолійович	1965	вища, Дніпропетровський університет економіки та права	24	ВАТ "КЗТВ", 00152299, Механік котельного цеху ВАТ "КЗТВ"	30.04.20, 3 роки
4	<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (Протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення припинити повноваження члена Наглядової ради -</p> <p>Давидовського Олександра Анатолійовича з 27.08.2021р.</p>						

	<p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення обрати Давидовського Олександра Анатолійовича</p> <p>членом Наглядової ради з 27.08.2021р., строком на три роки.</p> <p>Посадова особа є представником акціонера - юридичної особи ТОВ "СП "Хімопол" (ідентифікаційний код 16475171), яка володіє часткою у статутному капіталі Емітента.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
	Член Наглядової ради	Животкова Ольга Вікторівна	1958	вища, Київський державний університет	27	ТОВ "Об'єднання Хорс", 21509268, Заст.директора ТОВ "Об'єднання Хорс"	27.08.21, 3 роки
5	<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (Протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення припинити повноваження члена Наглядової ради -</p> <p>Животкової Ольги Вікторівни з 27.08.2021р.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення обрати Животкову Ольгу Вікторівну членом</p> <p>Наглядової ради з 27.08.2021р., строком на три роки.</p> <p>Посадова особа є представником акціонера - юридичної особи ТОВ "СП "Хімопол" (ідентифікаційний код 16475171), яка володіє часткою у статутному капіталі Емітента.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
	Директор	Яворський Вячеслав Вікторович	1961	вища, Київський технологічний інститут	43	ВАТ "КЗТВ", 00152299, Перший заступник директора ВАТ "КЗТВ"	18.09.98, постійно
6	<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>Пакетом акцій у статутному капіталі Емітента не володіє.</p> <p>За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось.</p>						

	Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.						
7	Член Дирекції	Петченко Наталія Сергіївна	1982	вища, КДПУ	18	ПрАТ "КЗТВ", 00152299, Начальник планово-економічного відділу.	,
	<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>Рішенням Наглядової ради ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" від 12.02.2021 року введено до складу Дирекції ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" Петченко Наталію Сергіївну - т.в.о. головного бухгалтера, з 12.02.2021р.</p> <p>Пакетом акцій у статутному капіталі Емітента не володіє.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
8	Член Дирекції	Геніна Людмила Вікторівна	1974	вища, Український державний хіміко-технологічний університет	30	ВАТ "КЗТВ", 00152299, Заст.директора з виробництва ВАТ "КЗТВ".	12.02.21, постійно
	<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. Рішенням Наглядової ради ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" від 12.02.2021 року введено до складу Дирекції ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" Геніну Людмилу Вікторівну - заступника директора з виробництва, з 12.02.2021р.</p> <p>Пакетом акцій у статутному капіталі Емітента не володіє.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
9	Член Дирекції	Жуй Микола Вікторович	1976	вища, Інститут економіки та інвестиційних технологій	20	ВАТ "КЗТВ", 00152299, Заст.начальника відділу постачання та збуту ВАТ "КЗТВ".	24.04.08, постійно
	Опис:						

	<p>Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>Пакетом акцій у статутному капіталі Емітента не володіє.</p> <p>За звітний період змін у персональному складі посадової особи не проводилось.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
	Член Дирекції	Олійник Леонід Васильович	1957	вища, Полтавський інженерно-будівельний інститут	40	ПАТ "КВБЗ", 05763814, Директор з безпеки персоналу та соціальних питань	23.09.21, постійно
10	<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має. Рішенням Наглядової ради ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" від 23.09.2021 року включено до складу Дирекції ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" Олійника Леоніда Васильовича - заступника директора з безпеки та персоналу.</p> <p>Пакетом акцій у статутному капіталі Емітента не володіє.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
	Голова Ревізійної комісії	Скляренко Олег Вікторович	1965	вища, Харківський державний економічний університет	37	ТОВ "Об'єднання "Хорс", 21509268, заступник директора з розвитку	27.08.21, 5 років
11	<p>Опис: Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.</p> <p>На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення обрати Скляренка Олега Вікторовича Головою Ревізійної комісії з 27.08.2021р., строком на п'ять років.</p> <p>Пакетом акцій у статутному капіталі Емітента не володіє.</p> <p>Згоди на розкриття паспортних даних особа не надала.</p>						
12	Член Ревізійної комісії	Кравченко Світлана Валентинівна	1980	вища, Донецький національний університет	11	БАТ "КЗТВ", 00152299, Заст.головного бухгалтера БАТ "КЗТВ".	27.08.21, 5 років
	<p>Опис:</p>						

Посадова особа Емітента за корисливі та посадові злочини судимості не має.

На засіданні позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" (протокол від 27.08.2021р.) прийнято рішення обрати Кравченко Світлану Валентинівну членом

Ревізійної комісії з 27.08.2021р., строком на п'ять років.

Пакетом акцій у статутному капіталі Емітента не володіє.

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	0	0	0	0
член дирекції	Петченко Наталія Сергіївна	0	0	0	0
член дирекції	Геніна Людмила Вікторівна	0	0	0	0
член дирекції	Жуй Микола Вікторович	0	0	0	0
голова ревізійної комісії	Скляренко Олег Вікторович	0	0	0	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	0	0	0	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	0	0	0	0
член Ревізійної комісії	Кравченко Світлана Валентинівна	0	0	0	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, Київ	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 14001.

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 "Нижняокамськ 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 хімічноочищеної;

- зовнішньо-економічна діяльність;

- надання транспортних та інших видів послуг.

На ПрАТ "КЗТВ" виробляється 14 марок технічного вуглецю, які одержують шляхом

термоокислювального розкладання рідкої вуглеводної сировини, з них 8 марок - високоактивного техвуглецю, 6 марок - середньоактивного техвуглецю. За 2021 рік ПрАТ "КЗТВ" вироблено 95826т техвуглецю, що склало 113,6% до обсягів минулого року.

Перспективи розвитку:

- реконструкція 7-го техпоточку відділення обробки з установкою уловлювання, утилізації та знешкодження шкідливих викидів продуктів очищення стровтнт
- реконструкція котельні з установкою конденсаційного турбогенератора
- впровадження підігрівачів повітря у відділенні обробки для комбустерів
- реконструкція котла-утилізатора з заміною поверхонь нагріву
- монтаж резервного трубопроводу живильної води в котельні
- реконструкція складу готової продукції.

2. Інформація про розвиток емітента

Інформація про розвиток емітента:

- виконано монтаж 6-го поясу подачі води у зону гартування чим підвищено надійність роботи реактора № 12;
- виконано капітальний ремонт з елементами модернізації ФР - 5000 5-го технологічного потоку;
- замінено фільтрувальні рукави в камерах ФР-5000 5-го технологічного потоку;
- змонтована лінія повернення ТВ з відділення обробки у відділення вловлювання 2-го технологічного потоку;
- виконано заміну мікроподрібнювача на 3-му та 5-му технологічних потоках;
- відновлено працездатність резервного сушильного барабану;
- виготовлено та змонтовано гранулятор ГТУ ?700мм на 5-му технологічному потоці;
- виконано капітальний ремонт насосу Н-22А.

Дослідження та інновації:

- патентні дослідження та тематичні патентні пошуки в галузі виробництва технічного вуглецю;
- виконана модернізація насосної № 2 на ДПС;
- виконано удосконалення системи конденсації і збору випарів з буферної ємності за рахунок охолодження випарів водою;
- виконана модернізація насосної для прискорення зливу сировини з автоцистерн;
- розроблено та збудовано модулі реакторів для виробництва активних та напівактивних марок техвуглецю;
- впроваджено у виробництво насос для подачі сировини з підвищеними параметрами тиску та декантер для очищення сировини від механічних домішок;
- впроваджено технологію обігріву зрівняльної ємності та гранулятора повітрям.

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.

Зовнішні 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.

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 14001, IATF 16949. Забезпеченість ресурсами та виробництво електричної та теплової енергії.

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 імпоротної складової виробництва, у першу чергу пакувальних матеріалів. Частково дані ризики нівелюються тим, що за підсумками 2021 року 85,0% 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.

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:

$K(1) = \text{Обігові кошти/поточні зобов'язання}$

$K(1) = 468164/302675 = 1,55$

Рекомендоване значення $K(1) \geq 1$

Коефіцієнт поточної ліквідності ПрАТ "КЗТВ" складає:

$K(2) = \text{Обігові кошти-запаси/поточні зобов'язання}$

$K(2) = 126078/302675 = 0,4$

Рекомендоване значення $K(2) \geq 0,6$

Коефіцієнт абсолютної ліквідності ПрАТ "КЗТВ" складає:

$K(3) = \text{Грошові активи/Поточні зобов'язання}$

$K(3) = 15361/302675 = 0,05$

Рекомендоване значення $K(3) \geq 0,2$

Таким чином, аналіз показників ліквідності ПрАТ "КЗТВ" по відношенню до рекомендованих значень, дозволяє зробити висновок, що платоспроможність та фінансова стійкість підприємства мають достатній 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
Дата проведення	09.02.21	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Ініціатором проведення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" була Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань порядку денного не подавалися.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на позачергових загальних зборах акціонерів:</p> <ol style="list-style-type: none">Обрання лічильної комісії, затвердження регламенту проведення загальних зборів Товариства, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування. <p>Рішення прийнято.</p> <p>Ухвалили:</p> <ol style="list-style-type: none">Обрати лічильну комісію у складі: Рубцової Людмили Володимирівни, Курило Тетяни Михайлівни, Гомозової Катерини Вікторівни. <p>Припинити повноваження членів лічильної комісії позачергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.</p> <ol style="list-style-type: none">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.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 питанням 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	

	<p>товариства").</p> <p>2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів. Рішення прийнято. Ухвалили: Обрати Головою зборів Петренка Олександра Івановича та Секретарем зборів Дядечка Ярослава Івановича.</p> <p>3. Обрання суб'єкта аудиторської діяльності (аудиторської фірми) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової та річної звітності ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" за 2020 рік, затвердження умов договору. Рішення прийнято. Ухвалили: 1) Обрати суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової та річної звітності ПрАТ "Кременчуцький завод технічного вуглецю" аудиторську фірму ТОВ "АФ "Арама". 2) Затвердити умови договору з аудиторською фірмою ТОВ "АФ "Арама".</p> <p>4. Внесення та затвердження змін та доповнень до Статуту Товариства, в тому числі щодо видів діяльності, шляхом викладення його в новій редакції. Надання повноважень щодо підписання нової редакції Статуту та вчинення дій щодо її державної реєстрації. Рішення прийнято. Ухвалили: 1) Внести та затвердити зміни та доповнення до Статуту Товариства, шляхом викладення його в новій редакції. 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).</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
		X
Дата проведення	27.04.21	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Ініціатором проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" була Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань порядку денного не подавалися.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на річних загальних зборах акціонерів:</p> <p>1. Обрання лічильної комісії, затвердження регламенту проведення загальних зборів Товариства. Рішення прийнято. Ухвалили: 1. Обрати лічильну комісію у складі: Рубцової Людмили Володимирівни, Курило Тетяни Михайлівни. Припинити повноваження членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.</p> <p>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.</p> <p>3. Голосування з питань Порядку денного проводиться з використанням</p>	

бюлетенів для голосування, за принципом "одна голосуюча акція - один голос". 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 питанню Порядку денного рішення приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості (ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства"), по 12 питанню Порядку денного порядок голосування та прийняття рішення здійснюється у відповідності до ст.71 Закону України "Про акціонерні товариства").

2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

Обрати Головою зборів Петренка Олександра Івановича та Секретарем загальних зборів Гомозову Катерину Вікторівну.

3. Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2021 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

Затвердити Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік та основні напрямки діяльності Товариства на 2021 рік.

4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік.

5. Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

Затвердити Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2020 рік.

6. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

1. Затвердити висновки зовнішнього аудиту за 2020 рік.

2. Затвердити заходи за результатами розгляду висновків зовнішнього аудиту за 2020 рік.

7. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2020 рік.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

Затвердити баланс станом на 31.12.2020р., звіт про фінансові результати Товариства за 2020 рік, звіт про рух грошових коштів за 2020 рік, звіт про власний капітал за 2020 рік та примітки до фінансової звітності за 2020 рік.

8. Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2020 рік.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

Чистий прибуток, який був отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності за 2020 рік в сумі 98 475 272 грн., розподілити наступним чином:

- 49,225 % чистого прибутку направити на поповнення обігових коштів Товариства, що становить 48 474 442,00 грн. від чистого прибутку;
- 50,775 % чистого прибутку направити на виплату дивідендів акціонерам, що становить 50 000 830,00 грн. від чистого прибутку.

9. Про виплату дивідендів.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

Затвердити наступний порядок та розмір виплати дивідендів:

- розмір дивідендів до розподілу становить 50 000 830,00 грн., що складає 4,30 грн. на одну просту акцію;
- дату складання переліків акціонерів товариства, які мають право на отримання дивідендів, дату, розмір, порядок та строк виплати дивідендів, порядок повідомлення акціонерів про виплату дивідендів встановлює Наглядова рада Товариства своїм рішенням;
- дивіденди розподіляються між акціонерами пропорційно кількості належних їм акцій та виплачуються акціонерам Товариства грошовими коштами протягом шести місяців з дня прийняття рішення загальними зборами Товариства (з 27.04.2021 р. по 27.10.2021 р.).

10. Про внесення змін до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Надання повноважень щодо вчинення відповідних реєстраційних дій. Рішення прийнято.

Ухвалили:

1) Внести зміни до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, щодо додаткових видів діяльності, а саме:

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування;

43.29 Інші будівельно-монтажні роботи;

43.34 Малярні роботи та скління;

43.91 Покрівельні роботи;

43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н.в.і.у.

2) Внести зміни до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань в розділі: "Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності), країна громадянства, місце проживання, якщо засновник - фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник - юридична особа", а саме: "Акціонери згідно з реєстром власників іменних цінних паперів".

3) Надати повноваження директору Товариства на здійснення всіх необхідних дій для здійснення державної реєстрації змін до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань з правом видачі відповідних довіреностей.

11. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Рішення прийнято.

Ухвалили:

	<p>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, граничною сукупною вартістю не більше як 500 % вартості активів за даними річної звітності за 2020 рік за умови надання попередньої згоди на їх укладення Наглядовою Радою Товариства.</p> <p>2) Уповноважити на підписання значних правочинів Директора Товариства або уповноважену особу, що діє на підставі довіреності та визначена рішенням Наглядової Ради Товариства щодо надання попередньої згоди на укладення відповідних договорів.</p> <p>12. Про попереднє надання згоди на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість. Рішення прийнято. Ухвалили: Надати попередньо згоду на укладення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.</p>
--	--

Вид загальних зборів	річні	позачергові
Дата проведення	27.08.21	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Ініціатором проведення позачергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "КЗТВ" була Наглядова рада Товариства. Пропозиції до переліку питань порядку денного не подавалися.</p> <p>Перелік питань, що розглядалися на позачергових загальних зборах акціонерів:</p> <p>1. Обрання лічильної комісії, затвердження регламенту проведення загальних зборів Товариства, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування. Рішення прийнято. Ухвалили: 1. Обрати лічильну комісію у складі: Рубцової Людмили Володимирівни, Курило Тетяни Михайлівни. 2. Припинити повноваження членів лічильної комісії позачергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.</p> <p>2. Обрання Голови та секретаря загальних зборів. Рішення прийнято. Ухвалили: Обрати Головою зборів Петренка Олександра Івановича та Секретарем загальних зборів Гомозову Катерину Вікторівну.</p> <p>3. Припинення повноважень Голови Наглядової ради, Заступника голови Наглядової ради та членів Наглядової ради Товариства. Рішення прийнято. Ухвалили: Припинити повноваження Наглядової ради Товариства у складі: 1. Голова Наглядової ради - Балдіс Мирослав Миколайович; 2. Заступник голови Наглядової ради - Балдіс Андрій Мирославович; 3. Член Наглядової ради - Животкова Ольга Вікторівна (представник акціонера ТОВ "СП "Хімопол" за довіреністю);</p>	

4. Член Наглядової ради - Давидовський Олександр Анатолійович (представник акціонера ТОВ "СП "Хімопол" за довіреністю);
 5. Член Наглядової ради - Забарський Владислав Валерійович.
4. Обрання Голови Наглядової ради, Заступника голови Наглядової ради та членів Наглядової ради Товариства.
Рішення прийнято.
Ухвалили:
Обрати Наглядову раду Товариства у складі:
1. Голова Наглядової ради - Балдіс Мирослав Миколайович;
 2. Заступник голови Наглядової ради - Балдіс Андрій Мирославович;
 3. Член Наглядової ради - Животкова Ольга Вікторівна (представник акціонера ТОВ "СП "Хімопол" за довіреністю);
 4. Член Наглядової ради - Давидовський Олександр Анатолійович (представник акціонера ТОВ "СП "Хімопол" за довіреністю);
 5. Член Наглядової ради - Забарський Владислав Валерійович.
5. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою Наглядової ради, Заступником голови Наглядової ради та членами Наглядової ради Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою Наглядової ради, Заступником голови Наглядової ради та членами Наглядової ради Товариства.
Рішення прийнято.
Ухвалили:
1. Затвердити умови договорів з Головою Наглядової ради, Заступником голови Наглядової ради та членами Наглядової ради Товариства, що укладаються з членами Наглядової ради Товариства.
 2. Надати повноваження Директору Товариства підписати договори з Головою Наглядової ради, Заступником голови Наглядової ради та членами Наглядової ради Товариства.
6. Припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.
Рішення прийнято.
Ухвалили:
Припинити повноваження Ревізійної комісії Товариства у складі:
- Голова Ревізійної комісії - Єфимович Тетяна Олександрівна;
 - Член Ревізійної комісії - Волков Олександр Вікторович.
7. Обрання Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.
Обрати Ревізійну комісію Товариства у складі:
- Голова Ревізійної комісії - Скляренко Олег Вікторович;
 - Член Ревізійної комісії - Кравченко Світлана Валентинівна.
8. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членом Ревізійної комісії Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членом Ревізійної комісії Товариства.
Рішення прийнято.
Ухвалили:
1. Затвердити умови договорів з Головою та членом Ревізійної комісії Товариства.
 2. Надати повноваження Директору Товариства підписати договори з Головою та членом Ревізійної комісії Товариства.
 3. Зобов'язати Директора ПрАТ "КЗТВ" забезпечити Голову та члена Ревізійної комісії окремим робочим кабінетом та облаштувати належним чином для виконання ними своїх статутних завдань та функцій.

	<p>9. Звіт Дирекції ПрАТ "КЗТВ" про поточний стан виробничого процесу, з урахуванням існуючих викликів, впроваджених змін та модернізацій виробничого процесу та сучасних екологічних тенденцій. Рішення прийнято. Ухвалили:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Звіт Дирекції ПрАТ "КЗТВ" про поточний стан виробничого процесу взяти до відома. 2. Визнати діяльність Дирекції ПрАТ "КЗТВ" з організації виробничого процесу незадовільною. 3. З метою виявлення причин та умов, що призвели до виникнення недоліків у діяльності Дирекції Товариства та їх усунення, відповідно до пунктів 10.2., 11.2.2., 11.2.4. Статуту Товариства, доручити Наглядовій раді Товариства: <ul style="list-style-type: none"> - ретельно проаналізувати діяльність Дирекції ПрАТ "КЗТВ" з питань організації виробничого процесу; - виявити причини та умови, що сприяли виникненню недоліків у діяльності Дирекції ПрАТ "КЗТВ"; - в межах компетенції, вжити відповідні дієві організаційно-кадрові та дисциплінарні заходи.
--	--

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		X

товариства		
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 не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	
--	--

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

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 застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	За звітний період було проведено 24 засідання Наглядової ради ПрАТ "КЗТВ" з наступними питаннями: - щодо проведення загальних зборів акціонерів Товариства - щодо визначення суб'єкту аудиту - щодо погодження укладення Товариством значних правочинів - щодо порядку та строків виплати дивідендів - щодо затвердження річної інформації емітента цінних паперів (річного звіту за 2020 рік)+ - щодо визначення складу Дирекції Товариства
---	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (вказати)			

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)	27 серпня 2021 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. (представник ТОВ "СП "Хімопол"), Забарський В.В., Животкова О.В. (представник ТОВ "СП "ХІМОПОЛ").	

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
Яворський Вячеслав Вікторович	Директор
Петченко Наталя Сергіївна	Головний бухгалтер
Жуй Микола Вікторович	Заступник директора з комерційних питань
Олійник Леонід Васильович	Заступник директора з безпеки та персоналу
Заступник директора з виробництва - Геніна Людмила Вікторівна	Повноваження посадових осіб Дирекції ПрАТ "КЗТВ" здійснюються згідно чинного законодавства України, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Дирекцію. Дирекція проводить засідання впродовж року та виносить до

	Порядку денного питання, що належать до її компетенції, згідно чинного законодавства, Статуту ПрАТ "КЗТВ", Положення про Дирекцію.
--	--

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	За звітний період було проведено 20 засідань Дирекції ПрАТ "КЗТВ" з наступними питаннями: - щодо питань фінансово-господарської діяльності - щодо змін до штатного розпису - щодо преміювання працівників - щодо виплат грошової винагороди - щодо закордонних відряджень працівників - щодо планування та вдосконалення процесів виробництва - щодо поточних планів діяльності товариства та заходів щодо досягнення його мети, цілей та завдань - щодо затвердження щорічного кошторису, штатного розкладу - щодо реорганізації організаційної структури Товариства
--	--

Оцінка роботи виконавчого органу	Протягом звітного періоду Дирекція працювала в межах своєї компетенції.
---	---

Примітки

На момент розкриття інформації про посадових осіб Емітента відбулись наступні зміни:
- рішенням Наглядової ради Товариства від 16.02.2022 року виведено зі складу Дирекції Геніну Людмилу Вікторівну - заступника директора з виробництва
- рішенням Наглядової ради Товариства від 16.02.2022 введено до складу Дирекції Калину Олександра Анатолійовича - заступника директора з виробництва - начальника цеху виробництва технічного вуглецю(№1)

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

В Приватному акціонерному товаристві "Кременчуцький завод технічного вуглецю" внутрішній контроль здійснюється Ревізійною комісією.

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 2 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3

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?

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий 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	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	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	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	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)	Інші положення відсутні	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про	Інформація	Інформація	Документи	Копії	Інформація
----------------	------------	------------	-----------	-------	------------

діяльність акціонерного товариства	розповсюджується на загальних зборах	оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	документи надаються на запит акціонера	розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
--	-----	----

Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада	X	
Інше (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 більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВ "СП "Хімопол"	16475171	55
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
11 628 100	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	Обмеження відсутні.		

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 виносить 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 виносить 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 комісію.

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:

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів за 2021 рік (яка включає у складі звіту керівництва (звіту про управління) звіт про корпоративне управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" але не містять фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік, імовірно, буде надана нам після діти цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, 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. Коли ми ознайомимося з іншою інформацією в частині Річної інформації емітента, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Інша інформація також включає Звіт про управління (Звіт керівництва) за 2021 рік (далі Звіт про управління), підготовлений у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог (не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на так іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися 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 та на основі проведеної нами роботи, дійшли висновку, що Звіт про управління складено у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю. В світлі знань і розуміння бізнесу та внутрішнього контролю Товариства, отриманих в ході аудиту, ми не виявили суттєвих неправильних тверджень у Звіті про управління.

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, - р-н, Київ, Ярославів Вал, 38 літ Б	6 395 455	55	6 395 455	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			11 628 100	100	11 628 100	0

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
01.08.19	540/1/02	НКЦПФР	UA4000143390		Електронні іменні	1,05	11 628 100	12 209 505	100
Опис	Інформація щодо бірж та позабіржових торговельно-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)	Процент на ставку 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	Паперові/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	Паперові/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	50 000 830	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	4,3	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	11 463 807,08	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			27.04.21	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			21.10.21	
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	25.02.21, 1 282,78			
	25.10.21, 1 462 524,3			
	30.11.21, 10 000 000			
Опис	Дата прийняття рішень про виплату дивідендів 27 квітня 2021 року. Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів 21.10.21 року. Дата виплати дивідендів 25.10.21 року, розмір дивідендів становить 4,30 грн. на одну просту акцію. 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 контори, або безготівковим шляхом на розрахунковий рахунок акціонера.			

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	на початок періоду	на кінець	на початок періоду	на кінець

		періоду		періоду		періоду
1. Виробничого призначення:	157 364	48 792	0	0	157 364	48 792
будівлі та споруди	13 563	9 367	0	0	13 563	9 367
машини та обладнання	133 606	30 873	0	0	133 606	30 873
транспортні засоби	5 966	5 129	0	0	5 966	5 129
земельні ділянки	459	197	0	0	459	197
інші	3 770	3 226	0	0	3 770	3 226
2. Невиробничого призначення:	334	258	0	0	334	258
будівлі та споруди	210	151	0	0	210	151
машини та обладнання	16	13	0	0	16	13
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	108	94	0	0	108	94
Усього	157 698	49 050	0	0	157 698	49 050
Опис	<p>Придбані основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремий об'єкт основних засобів. Протягом звітної 2021 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.</p> <p>Всього за 2021 рік було нараховано зносу 16432 тис.грн. Процент зносу основних засобів на початок року складав 39,7%, а на кінець звітної періоду 54,9%.</p> <p>Всього за 2021 рік на підприємство надійшло основних засобів на загальну суму 31123 тис.грн.</p> <p>У 2021 році вибуло основних засобів по первісній вартості на суму 185297 тис.грн. сума зносу яких склала 60484 тис.грн.</p> <p>Станом на 31.12.21 р. в оперативній аренді на ПрАТ "КЗТВ" для ведення господарської діяльності знаходиться:</p> <ul style="list-style-type: none"> - транспортні засоби - 138 од. (заставна вартість 27600,0 тис.грн.) - будівлі та споруди - 109 од. (заставна вартість 151855,8 тис.грн.) - обладнання - 997 од. (заставна вартість 350042,5 тис.грн.) <p>Дані про залишкову вартість орендованих основних засобів відсутні.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	561 504	526 600
Статутний капітал (тис.грн)	12 210	12 210
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	12 210	12 210
Опис	<p>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).</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітної періоду становить 549294 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітної періоду становить 549294 тис.грн.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець</p>	

	попереднього періоду становить 514390 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 514390 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
І 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 вексями (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	3 354	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	299 321	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	302 804	X	X
Опис	За звітний період дії за облігаціями 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	95826	1834611,7	100	96169	1841332,9	100

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	78,5
2	Допоміжні матеріали	4
3	Енерговитрати	4,6
4	Заробітна плата	1,8
5	Загальновиробничі витрати	11,1
6	Інші витрати	0
	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, 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, 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	Адвокат Боровська Наталя Вікторівна
Організаційно-правова форма	Інші організаційно-правові форми
Ідентифікаційний код юридичної особи	2638613204
Місцезнаходження	01034, Україна, Київ, Ярославів Вал, 38 літ Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	КС 6594/10
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Рада адвокатів Київської обл.
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.02.09
Міжміський код та телефон	0503323426
Факс	0503323426
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає правову допомогу Емітенту
Опис	Надає правову допомогу згідно 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	04050, Україна, Київ, вул.Білоруська, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 547191
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.11.10
Міжміський код та телефон	0442466722
Факс	0442466722
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги Емітенту
Опис	страхування від нещасних випадків на транспорті

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	04050, Україна, Київ, віл.Білоруська, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №547213
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія по регулюванню ринку фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.11.10
Міжміський код та телефон	0442466722
Факс	0442466722
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, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру
--	--

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, 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, 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, Київ, Турівська, 32 оф.4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1921
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.12.18
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	ДУ "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	13150, Україна, Київ, Антоновича 51 оф.1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.19
Міжміський код та телефон	04444983815
Факс	немає
Вид діяльності	Надання інформаційних послуг на Фондовому ринку
Опис	Надання інформаційних послуг.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ "Бюро оцінок"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36589721
Місцезнаходження	01014, Україна, Київ, вул.Звіринця, 63
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	сертифікат №230/19
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд Держмайна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.03.19
Міжміський код та телефон	0442228414
Факс	немає
Вид діяльності	юридична особа - суб'єкт оціночної діяльності
Опис	надання послуг з оцінки майна

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Кременчуцький завод технічного вуглецю" Територія Полтавська обл. Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство Вид економічної діяльності Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
		01.01.22
		00152299
		UA5302011001 0031694
		230
20.13		

Середня кількість працівників: 569

Адреса, телефон: 39610 Кременчук, Свіштовська, 4, (089)1207900

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.21 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	362	398
первісна вартість	1001	3 130	3 263
накопичена амортизація	1002	(2 768)	(2 865)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	169 552	78 502
первісна вартість	1011	273 354	138 252
знос	1012	(103 802)	(59 750)
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	100 176	301 108
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	4 419	3 071
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	6 611	13 065

Усього за розділом I	1095	281 120	396 144
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	153 069	342 086
Виробничі запаси	1101	150 803	328 057
Незавершене виробництво	1102	2 266	14 029
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	56 708	28 678
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	151 767	82 039
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	11 443	15 361
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	11 443	15 361
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	372 987	468 164
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	654 107	864 308

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 210	12 210
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	40 981	40 981
Емісійний дохід	1411	40 981	40 981
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 832	1 832
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	471 577	506 481
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	526 600	561 504
II. 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 II	1595	129	129
III. 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	62 791	76 670
розрахунками з бюджетом	1620	20 756	3 354
у тому числі з податку на прибуток	1621	17 476	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	15 067	17 697
одержаними авансами	1635	6 915	9 531
розрахунками з учасниками	1640	21 639	60 176
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	210	135 247
Усього за розділом III	1695	127 378	302 675
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	654 107	864 308

Керівник

Яворський Вячеслав Вікторович

Головний бухгалтер

Петченко Наталія Сергіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Кременчуцький завод технічного вуглецю"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.22
00152299

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)за 2021 рік
Форма №2

I. 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	1 841 333	1 011 761
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(-1 654 042)	(833 166)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	187 291	178 595
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	(-50 434)	(43 040)
Витрати на збут	2150	(-50 164)	(47 729)
Інші операційні витрати	2180	(-36 878)	(28 528)
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	49 815	59 298
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	6 471	252

Інші доходи	2240	180 042	78 943
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(-134 155)	(18 374)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	102 173	120 119
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-17 268	-21 644
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	84 905	98 475
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	84 905	98 475

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 537 096	693 635
Витрати на оплату праці	2505	143 938	132 028
Відрахування на соціальні заходи	2510	37 351	35 529
Амортизація	2515	16 553	18 402
Інші операційні витрати	2520	110 914	69 238
Разом	2550	1 845 852	948 832

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	11 628 100	11 628 100
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	11 628 100	11 628 100
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	7,301710	8,468710

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	7,301710	8,468710
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Яворський Вячеслав Вікторович

Головний бухгалтер

Петченко Наталія Сергіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Кременчуцький завод технічного вуглецю"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.22

00152299

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 111 818	1 002 404
Повернення податків і зборів	3005	40 331	66 575
у тому числі податку на додану вартість	3006	40 331	66 575
Цільового фінансування	3010	75	63
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	9 531	7 337
Надходження від повернення авансів	3020	1 059	108
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	48	208
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	864 963	597 334
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(-2 114 291)	(732 209)
Праці	3105	(-114 270)	(106 295)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-38 790)	(35 006)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-67 102)	(30 976)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-35 983)	(3 723)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-31 119)	(27 253)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-31 142)	(7 234)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(423)
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	(-596 407)	(-690 590)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	65 823	71 296
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	14 794	170
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	6 471	252
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	(-61 118)	(52 206)
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	(-11 765)	(6 311)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-51 618	-58 095
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(-10 001)	(4 858)
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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10 001	-4 858
Чистий рух коштів за звітний період	3400	4 204	8 343
Залишок коштів на початок року	3405	11 443	2 649
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-286	451
Залишок коштів на кінець року	3415	15 361	11 443

Керівник

Яворський Вячеслав Вікторович

Головний бухгалтер

Петченко Наталія Сергіївна

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	34 904	0	0	34 904
Залишок на кінець року	4300	12 210	0	40 981	1 832	506 481	0	0	561 504

Керівник

Яворський Вячеслав Вікторович

Головний бухгалтер

Петченко Наталія Сергіївна

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

Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 2021 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 обґрунтованих 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;

- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;

- вжиття 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

Петченко Н.С.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Основні відомості 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 - 1585120000001035 (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" - високо механізоване підприємство з широким використанням контрольно-вимірювальних приладів та засобів автоматики. Основними видами діяльності ПрАТ "КЗТВ" являються: виробництво та реалізація технічного вуглецю; виробництво теплової енергії, електроенергії, хімоочищеної 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 міжнародних стандартів ISO 9001:2015, IATF 16949:2016, ISO 14001:2015. В 2021 році Товариство успішно пройшло міжнародний ресертифікаційний аудит по IATF 16949:2016 та перший наглядний аудит по вимогам міжнародних стандартів ISO 9001:2015 та ISO 14001:2015, отримавши сертифікати відповідності. І це дозволяє працювати на ринках закордону: на сьогодні 85% 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), Goodyear (Німеччина) та інші.

Дочірніх підприємств Товариство не має.

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

Станом на 31 грудня 2021 року у ПрАТ "КЗТВ" середня кількість працівників - 569 осіб.

Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) Товариства є:

" Балдіс Мирослав Миколайович, Україна, відсоток права голосу в юридичній особі 59;

" Балдіс Андрій Мирослав Миколайович, Україна, відсоток права голосу в юридичній особі 26.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ

Протягом останніх років, економіка України демонструвала стабільне помірне зростання (2,4-3,4% на рік), за винятком 2020 року, коли ВВП скоротився на 3,8% в результаті пандемії COVID-19 та пов'язаних з нею обмежувальних заходів, запроваджених в Україні та за кордоном. У 2021 році ВВП України відновив зростання до 3% завдяки сталому споживчому попиту, збільшенню інвестицій та рекордному врожаю. Також у 2021 році спостерігалась стабілізація курсу гривні до провідних іноземних валют після того, як в 2020 році національна валюта України девальвувала на 19,3% відносно долара та на 31,5% відносно євро.

За підсумками 2021 року інфляція склала 10%, тоді як за очікуваннями НБУ вона мала бути в межах 5% + 1 в.п. Прискорення інфляції в 2021 році зумовлено жвавим споживчим попитом та суттєвим подорожчанням енергоносіїв. З метою стримування інфляції протягом 2021 року НБУ

кілька разів приймав рішення про підвищення облікової ставки з 6% до 9% на 31 грудня 2021 року.

Головними чинниками, що стримували економічний розвиток України, історично були відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, низький рівень залучення інвестицій та постійна напруженість у геополітичних стосунках з російською федерацією, яка у 2022 році переросла у повномасштабне військове вторгнення в Україну (Примітки 3 та 27).

24 лютого 2022 р. російська федерація розпочала повномасштабну війну проти України. Відповідно до Указу Президента України було введено воєнний стан на території України. В результаті військового вторгнення російської федерації, яке наразі триває, відбулися суттєві зміни у податковому, митному та валютному регулюванні.

В умовах воєнного стану Національний банк України ввів деякі тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище, такі як обмеження транскордонних платежів в іноземній валюті, фіксація офіційного курсу на 24 лютого 2022 року, випуск готівки з рахунків клієнтів в іноземній валюті, призупинення дебетних операцій з рахунків резидентів держави, яка здійснила збройну агресію проти України. Ці заходи спрямовані на забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи України та сприяння підтримці Збройних Сил України, а також безперебійній роботі об'єктів критичної інфраструктури. Крім того, Національним банком України було підвищено облікову ставку до 25% на початку червня 2022 року.

17.03.2022 р. - з дати опублікування Закону України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану" від 15.03.2022 р. № 2120-IX. Закон містить кардинальні зміни щодо єдиного податку, зменшення ПДВ та акцизу на пальне, податкові стимули для великого бізнесу та благодійності.

Подальше економічне зростання залежить від вирішення російського вторгнення в Україну та від успіху українського уряду в реалізації нових реформ та стратегії відновлення після припинення вторгнення, співпраці з міжнародними фондами.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації негативних наслідків, наскільки це можливо. Подальший розвиток подій у соціально-політичних та макроекономічних умовах може негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

При складанні фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді.

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

3. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Концептуальна основа фінансової звітності

Концептуальною основою даної фінансової звітності є бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Поняття МСФЗ включає в себе стандарти та інтерпретації, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - РМСБО).

Дана фінансова звітність складена у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на підставі даних бухгалтерського обліку з урахуванням коригувань для цілей складання звітності згідно МСФЗ.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 73 від 7 лютого 2013 року у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Фінансова звітність була складена на основі історичної собівартості, за винятком таких груп основних засобів: будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інвентар та

офісне обладнання, які були оцінені за справедливою вартістю.

Відповідно до пункту 5 статті 121 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" всі підприємства, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (далі - "iXBRL"). Станом на дату випуску цієї окремої фінансової звітності таксономію UA XBRL МСФЗ 2021 року ще не опубліковано, і Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України ще не ініціювала процес подання фінансової звітності за 2021 рік в єдиному електронному форматі. Керівництво Товариства планує підготувати звіт у форматі iXBRL та подати його протягом 2022 року.

Безперервність діяльності

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності до принципу безперервності діяльності, що має на увазі реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході нормальної діяльності та не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображених сум активів або сум та класифікації зобов'язань, які могли б знадобитися, якби Товариство не було здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Як зазначено в Примітці 23 "Події після звітного періоду" 24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, було введено воєнний стан Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022, який затверджено Законом України від 24.02.2022 №2102-ІХ, та запроваджено відповідні тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище. Наразі українська армія продовжує опір російським військам.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкождали б продовженню безперервної діяльності Товариства. Попри негативні наслідки, пов'язані з військовою агресією російської федерації проти України, Товариство має припущення, що при зменшенні оборотів від продажу, зможе втримати позитивний грошовий потік від операційної діяльності, зберегти активи та весь штат персоналу. Станом на дату цієї фінансової звітності Товариство підтримує стабільну ліквідність. Крім того, виходячи з прогнозів керівництва, очікується, що Товариство матиме змогу виконати фінансові показники протягом наступних дванадцяти місяців після дати цієї фінансової звітності за рахунок достатнього резерву коштів для існуючого фінансового нормативу.

Протягом 2021 року, Товариством збільшено об'єм реалізації продукції на 82% в порівнянні з 2020 роком і станом на 31.12.2021 нерозподілений прибуток склав 506 481 тис. грн., а також станом на 31.12.2021 поточні активи Товариства перевищували його поточні зобов'язання на 165 489 тис. грн. Товариство не має кредитів банків станом на 31.12.2021 року та функціонує за власні кошти.

Незважаючи на те, що до цього часу діяльність Товариства не зазнала значного впливу, і керівництво підготувало свій фінансовий проект на 12 місяців на основі відомих фактів та подій, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та короткострокового та довгострокового впливу на Товариство, її людей, операції, ліквідність та активи.

Функціональна валюта та валюта подання звітності

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою Товариства і валютою представлення звітності. Функціональна валюта визначалася як валюта основного економічного середовища, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Ідентифікація фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

Перехід на МСФЗ

Товариство вперше підготувало річну фінансову звітність у відповідності до МСФЗ за 2012 рік. З цією метою Товариство підготувало вступний баланс станом на 01.01.2011р. ("дата переходу на МСФЗ") у відповідності з МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності".

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 28 липня 2022 року. Ні акціонери Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

4. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

4.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом, відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

4.2. Форма та назви фінансових звітів

Формат фінансової звітності МСБО1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках. Порядком встановленим Міністерством фінансів України та Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16 липня 1999 року N 996-XIV для звітності за МСФЗ Товариство застосовувало форми звітності, передбачені національними положеннями(стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

4.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ потребує від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період.

Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин.

Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятись від оціночних.

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництвом Товариства були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності.

Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися.

Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх Тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління.

Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу.

Неможливо визначити суму неперед'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

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 визнані щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії 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.)

	31.12.2021	31.12.2020
Фінансові інвестиції	301 108	100 176
Торговельна дебіторська заборгованість	28 678 56 708	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 217 1 109	

4.4. Основні принципи облікової політики

Функціональна валюта і валюта подання.

Фінансова звітність представлена в гривнях ("грн."), що є функціональною валютою і валютою представлення звітності Товариства. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникають в результаті перерахування, визнаються у прибутку або збитку, за винятком різниць, що виникають при перерахуванні інструментів капіталу, наявних для продажу які визнаються в іншому сукупному доході.

Курси обміну валют, використані для перерахунку залишків в іноземній валюті, були представлені таким чином:

У гривнях	31.12.2021	31.12.2020
1,00 долар США	27,2782	28,2746
1,00 Євро	30,9226	34,7396

Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються і відображаються 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 20000 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.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які створюються в рамках підприємства, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, а витрати відображаються у звіті про сукупний дохід в тому році, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи амортизуються протягом періоду корисного використання та оцінюються щодо наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів аналізуються, як мінімум, наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних термінів чи способу отримання прогнозованих економічних вигід, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються у звіті про сукупний дохід в категорії витрат відповідно до функцій активу.

Знецінення нефінансових активів

На кожен звітну дату Товариство визначає наявність ознак можливого знецінення активу. При виникненні таких ознак або у випадку, коли існує вимога щорічного тестування активу на предмет знецінення, Товариство визначає вартість очікуваного відшкодування активу. Вартість очікуваного відшкодування активу є більшою з двох сум: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, або вартості його подальшого використання.

Вартість очікуваного відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження грошових коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів Товариства. Коли балансова вартість активу перевищує його вартість очікуваного відшкодування, вважається, що актив знецінений, і його вартість списується до вартості очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їх приведеної вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, властиві активу. Збитки від знецінення відображаються у прибутках та збитках в тих категоріях витрат, які відповідають функціям знеціненого активу.

На кожен звітну дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від знецінення, визнаний стосовно активу раніше, вже не існує або зменшився. За наявності таких ознак здійснюється оцінка вартості очікуваного відшкодування активу.

Раніше визнаний збиток від знецінення сторнується тільки в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення вартості очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення. У такому разі балансова вартість активу збільшується до вартості очікуваного відшкодування. Збільшена шляхом сторнування збитку від зменшення корисності балансова вартість активу не повинна перевищувати ту його балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яка мала б місце, якби збиток від знецінення не був відображений у складі прибутків та збитків попередніх років. Після такого сторнування амортизаційні витрати майбутніх періодів коригуються таким чином, щоб забезпечити планомірне списання переоціненої балансової вартості активу за вирахуванням його залишкової вартості протягом решти строку його корисного використання.

Облікові політики щодо оренди

Відповідно до МСФЗ 16 оренда - це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві право

на використання активу (базового активу) протягом періоду часу в обмін на компенсацію (платіж або ряд платежів).

Згідно п.5 МСФЗ 16 Товариство не застосовує вимоги п. 21-49 МСФЗ 16 у випадку: короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

За такими договорами оренди Товариство визнає орендні платежі як витрати лінійним методом протягом усього терміну оренди.

Короткострокова оренда визначається як оренда, яка не передбачає права придбання орендованого активу, та термін якої становить 12 місяців і менш на початок терміну оренди.

Товариство-орендар може відносити до такої категорії також короткострокові договори з можливістю продовження терміну оренди на один рік за згодою сторін, в разі, коли орендар або орендодавець може в односторонньому порядку прийняти рішення не продовжувати договір без виплати штрафу, та відсутні умови, що зазначені нижче.

На дату початку оренди відповідно до МСФЗ 16 (п.18-19 та параграфів Б34-Б41) орендар оцінює, чи є він обгрунтовано впевнений у тому, що він реалізує можливість продовжити оренду або у тому, що він не реалізує можливість припинити дію оренди. Орендар розглядає всі доречні факти й обставини, які створюють економічний стимул для орендаря до реалізації такої можливості.

Зокрема, прикладами таких чинників, які беруться до уваги, є:

- о важливість базового активу для діяльності орендаря, беручи до уваги, зокрема, те, чи є базовий актив спеціалізованим активом, місце знаходження базового активу та наявність відповідних альтернатив (МСФЗ 16 Б37г);

- о значні вдосконалення базового активу здійснені (або здійснення яких очікується) протягом строку дії договору, що, як передбачається, дасть значну економічну вигоду орендареві коли можна буде реалізувати можливість продовжити або припинити дію оренди або придбати базовий актив (МСФЗ 16 Б37б);

- о застосована орендарем у минулому практика щодо періоду, протягом якого він зазвичай використовував подібні види активів (чи орендовані, чи власні), а також економічні причини для об'рунтування упевненості у тому, що він реалізує або не реалізує певну можливість (МСФЗ 16 Б40).

При цьому Товариство застосовує звільненням щодо короткострокової оренди послідовно щодо кожного класу активів, які є предметом оренди.

Товариство вперше застосувало МСФЗ 16 "Оренда" 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 свій договір оренди нежитлового приміщення (офісу) як операційну оренду. Орендоване майно не капіталізувалось, а орендні платежі відображались у складі витрат Товариства як витрати по оренді протягом терміну оренди. Будь-які передплачені і нараховані орендні платежі визнавались як попередні оплати та у складі торгової та іншої кредиторської заборгованості.

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.

До прийняття МСФЗ 16 Товариство класифікувало свій договір оренди нежитлового приміщення (офісу) як операційну оренду. Орендоване майно не капіталізувалось, а орендні платежі відображались у складі витрат Товариства як витрати по оренді протягом терміну оренди. Будь-які передплачені і нараховані орендні платежі визнавались як попередні оплати та

у складі торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Керівництво Товариства прийняло рішення використовувати звільнення, передбачені МСФЗ 16 щодо 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.

Фінансові інструменти - первісне визнання та подальша оцінка

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

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи при первісному визнанні класифікуються як ті, що в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід та за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від характеристик передбачених договором грошових потоків по фінансовому активу та бізнес-моделі, яку застосовує Товариство для управління цими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Товариство застосувало спрощення практичного характеру, Товариство при первісному визнанні оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю, збільшеною у випадку фінансового активу, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою. Дебіторська заборгованість, яка не містить значного компонента фінансування або до якої Товариство застосувало спрощення практичного характеру, оцінюється за ціною угоди, що визначається відповідно до МСФЗ 15, як описано у розділі "Дохід від договорів з клієнтами" нижче.

Для того, щоб класифікувати актив та оцінювати його за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід, необхідно, щоб договірні умови цього активу обумовлювали отримання грошових потоків, які є "виключно платежем в рахунок основної суми боргу та відсотків" на непогашену частину основної суми боргу.

Бізнес-модель, яка використовується Товариством для управління фінансовими активами, описує спосіб, яким Товариство управляє своїми фінансовими активами щоб генерувати грошові потоки. Бізнес-модель визначає, будуть грошові потоки отримані внаслідок передбачених договором грошових потоків, чи внаслідок продажу фінансових активів або і того, і іншого.

Всі операції купівлі або продажу фінансових активів, які вимагають поставки активів в строк, що встановлюється законодавством, або у відповідності з правилами, встановленими на певному ринку (торгівля на стандартних умовах) визнаються на дату укладання угоди тобто на дату, коли Товариство зобов'язується придбати або продати актив.

Подальша оцінка

Для цілей подальшої оцінки фінансові активи класифікуються за чотирма категоріями:

- о Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю (боргові інструменти).
- о Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків (боргові інструменти).
- о Фінансові активи, класифіковані на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання (інструменти капіталу).
- о Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р., Товариство не мало фінансових активів, що

оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід з подальшою рекласифікацією накопичених прибутків та збитків, фінансових активів, класифікованих на розсуд суб'єкта господарювання як ті, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід без подальшої рекласифікації накопичених прибутків та збитків при припиненні визнання, а також фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство відносить депозити та дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

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

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

а) 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

б) очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

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 обґрунтовано необхідну та підтверджену 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.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити із строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, у складі поточних фінансових інвестицій.

Припинення визнання

Фінансовий актив (або, де може бути застосовано, частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися у балансі, якщо:

- о строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув; або
- о Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або взяло на себе зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою; та або (а) передало практично всі ризики та вигоди від активу; або (б) не передало, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, але передало контроль над цим активом.

Якщо Товариство передало всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклало транзитну угоду, воно оцінює, чи зберегло воно ризики та вигоди, пов'язані з правом власності, та, якщо так, в якому обсязі. Якщо Товариство не передало, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, а також не передало контроль над активом, Товариство продовжує визнавати переданий актив в тій мірі, в якій воно продовжує свою участь у переданому активі.

Триваюча участь, яка набуває форми гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з таких величин : первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою, виплата якої може вимагатися від Товариства.

Знецінення фінансових активів

Товариство визнає резерв очікуваних кредитних збитків для всіх боргових інструментів, які не відображаються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки розраховуються на основі різниці між грошовими потоками, що належать у відповідності із договором, та всіма грошовими потоками, які Товариство очікує отримати, дисконтованої з використанням початкової ефективної процентної ставки або її приблизного значення. Очікувані грошові потоки включають грошові потоки від продажу заставного майна або від інших механізмів підвищення кредитної якості, які є невід'ємною частиною контрактних умов.

Очікувані кредитні збитки визнаються у два етапи. У випадку фінансових інструментів, по яким з моменту їх первісного визнання кредитний ризик суттєво не збільшився, створюється резерв очікуваних кредитних збитків щодо кредитних збитків, які можуть виникнути внаслідок дефолтів, можливих протягом наступних 12 місяців (12-місячні очікувані кредитні збитки). Для фінансових інструментів, по яким з моменту їх первісного визнання кредитний ризик збільшився суттєво, створюється резерв очікуваних кредитних збитків щодо кредитних збитків, які очікується протягом залишкового строку дії цього фінансового інструменту, незалежно від строків настання дефолту (очікувані кредитні збитки за весь строк).

Для дебіторської заборгованості Товариство застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків, який базується на його історичному досвіді виникнення кредитних збитків, скоригованому з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для дебіторів та економічних умов. Таким чином, Товариство не відстежує зміни у кредитному ризику, але замість цього визнає резерв очікуваних кредитних збитків на весь період.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання при первісному визнанні класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток, кредити та позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, скоригованою у випадку кредитів та позик на безпосередньо пов'язані з ними транзакційні витрати.

Фінансові зобов'язання підприємства включають кредиторську заборгованість та кредити та позики. Товариство не має фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки через прибуток або збиток або похідних інструментів, визначених як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації.

Кредиторська заборгованість, кредити та позики

Після первісного визнання кредиторська заборгованість, кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Відповідні доходи та витрати визнаються у прибутках та збитках при припиненні визнання зобов'язань, а також по мірі нарахування амортизації.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів чи премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною відсоткової ставки.

Товариство відображає зобов'язання за тілом кредиту в складі кредитів банків, а зобов'язання за нарахованими процентами до сплати у складі інших поточних зобов'язань.

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

Припинення визнання

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

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума - поданню у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є здійсненне в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи та одночасно з цим погасити зобов'язання.

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 кожен 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.

Дохід від договорів з клієнтами

Доходи від реалізації оцінюються на основі компенсації отриманої або такої, на яку Товариство очікує отримати право за договором з клієнтом за виключенням суми очікуваних повернень, дисконтів, торгових знижок, податку на додану вартість та інших податків з продажу та зборів.

Для договорів Товариства з клієнтами зобов'язання щодо виконання виконується на певний момент часу, а не протягом певного часу - зокрема, на момент коли товари постачаються до клієнтів або перевізника, який доставить товари до його клієнтів. Контроль переходить на момент, коли товари стають доступними для перевізника або коли покупець отримує у володіння товари (коли покупець отримує ризики та винагороди/вигоди від володіння

товарами). Цей момент часу залежить великою мірою від умов постачання, як визначено у відповідному договорі.

Момент визнання доходів збігається з моментом передачі права власності на товари згідно з умовами постачання за договором (зазвичай на основі міжнародних умов торгівлі - Incoterms), коли клієнт отримує істотні ризики та винагороди від володіння товарами, а Товариство отримує право на платежі за поставлені товари.

Договори Товариства з клієнтами не містять будь-яких істотних фінансових компонентів. При визначенні ціни угоди у випадку реалізації готової продукції Товариство бере до уваги вплив змінного відшкодування, наявність значних компонентів фінансування, негрошове відшкодування і відшкодування, що підлягає сплаті клієнту (якщо такі є).

Визнання собівартості реалізованої продукції

Витрати, пов'язані з отриманням доходу від операції, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців.

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання - це кошти на банківських рахунках, право використання яких обмежене в результаті зобов'язання Товариства використати кошти на певні заздалегідь визначені цілі. Якщо очікується, що обмеження буде знято протягом дванадцяти місяців після дати фінансової звітності, грошові кошти з обмеженою можливістю використання класифікуються як оборотні активи, в іншому випадку вони класифікуються як необоротні.

Податки

Витрати з податку на прибуток визначаються і визнаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12.

Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються в сумі, що очікується до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Ця сума розраховується на основі податкових ставок та положень податкового законодавства, що діють або оголошені на дату фінансової звітності. Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством, шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень податкового Кодексу. В 2021 році ставка податку на прибуток підприємств складала 18% (2020: 18%).

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності щодо всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, за винятком:

- о ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає від первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
- о щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні,

асоційовані підприємства та частки в спільні підприємства, у випадку, коли можна контролювати час сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність, що тимчасова різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць та перенесення на наступні періоди невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові активи і невикористані податкові збитки, за винятком ситуацій:

- о коли відстрочений податковий актив пов'язаний з оподатковуваними тимчасовими різницями від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток); та

- о щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні й асоційовані підприємства, частками в спільній діяльності у випадку, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

На кожен дату складання фінансової звітності Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Товариством на кожен дату фінансової звітності й визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками, застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату фінансової звітності податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочені податкові активи, які відносяться до об'єктів, які визнаються у капіталі, визнаються у капіталі, а не у звіті про сукупний дохід.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони стосуються податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Протягом 2021 та 2020 років Товариство розраховує зобов'язання з прибутку на податок за ставкою 18%.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства, що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати і активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли ПДВ, що виник при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом. У цьому разі ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської чи кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за виключенням випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде необхідним вибуття ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, і є можливість достовірно визначити суму зобов'язання.

Інформація про потенційні зобов'язання розкривається за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, є віддаленою.

5. НОВІ СТАНДАРТИ ТА ІНТЕРПРЕТАЦІЇ

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що повинні застосовуватись Товариством

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2021 року. Нижче наведені нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які повинні застосовуватись Товариством у теперішній час або в майбутньому.

Товариство застосувало такі нові стандарти, тлумачення, зміни до стандартів, включаючи спричинені ними зміни до інших стандартів, з датою початкового застосування 1 січня 2021 року при складанні цієї фінансової звітності:

Поступки з оренди, пов'язані з пандемією "covid-19"

У березні 2021 р. Радою з МСФЗ були внесені правки до МСФЗ 16 "Оренда" щодо продовження порядку застосування визнання поступок в орендних платежах, які є наслідком впливу на діяльність підприємств пандемії covid-19 на один рік. Згідно внесених доповнень орендар може не проводити оцінку того, чи є поступка з оренди, що відповідає визначеним умовам модифікацією оренди, а визнавати такі зміни як змінні орендні платежі у складі прибутків та збитків до 30 червня 2022 року. Попередня редакція стандарту передбачала таке застосування до 30 червня 2021 року.

Орендареві слід застосовувати ці зміни для річних періодів, що починаються 1 квітня 2021 року або пізніше. Дозволено дострокове застосування змін до МСФЗ 16.

Застосування даного уточнення з 1 січня 2021 року не мало впливу на показники фінансової звітності Товариства.

Реформа процентної ставки - Етап 2

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки "Реформа процентних ставок" - Етап 2, Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16. Поправки на цьому стосуються наступного: зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки; облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки. Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється.

Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

Зміни до стандартів та інші нововведення, що набувають чинності з 01 січня 2022 року і пізніше
Поправки до МСБО (IAS) 1 - "Класифікація зобов'язань як поточних або непоточних"

У січні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до пунктів 69-76 МСБО (IAS) 1, в яких пояснюються вимоги щодо класифікації зобов'язань як поточних або непоточних. У поправках пояснюється наступне:

о що розуміється під правом відстрочити врегулювання зобов'язань;

о право відстрочити врегулювання зобов'язань повинно існувати на кінець звітного періоду;

о на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право відстрочити врегулювання зобов'язання;

о умови зобов'язання не впливатимуть на його класифікацію, тільки якщо похідний інструмент, вбудований в конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або

після цієї дати, і застосовуються ретроспективно. В даний час Товариство аналізує можливий вплив цих поправок на поточну класифікацію зобов'язань і необхідність перегляду умов за існуючими договорами позики.

Дана поправка не матиме впливу на фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству або вноситься до них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що є бізнесом згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному об'ємі. Проте прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що не є бізнесом, визнаються тільки в межах часток участі, наявних в інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві. Рада з МСФЗ перенесла дату набуття чинності цих поправок на невизначений термін, проте організація, що застосовує ці поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Посилання на Концептуальну основу"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесів" - "Посилання на концептуальну основу". Мета даних поправок - замінити посилання на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності", випущену в 1989 році, на посилання на "Концептуальну основу подання фінансових звітів", випущену в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту.

Рада також додала виключення з принципу визнання в МСФЗ (IFRS) 3, щоб уникнути виникнення потенційних прибутків або збитків "2-го дня", для зобов'язань і умовних зобов'язань, які відносилися б до сфери застосування МСБО (IAS) 37 або Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі", якби вони виникали в рамках окремих операцій.

У той же час Рада вирішила роз'яснити існуючі вимоги МСФЗ (IFRS) 3 щодо умовних активів, на які заміна посилань на "Концепцію підготовки та подання фінансової звітності" не вплине.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 - "Основні засоби: надходження до використання за призначенням"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила документ "Основні засоби: надходження до використання за призначенням", який забороняє підприємствам віднімати з первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан готовності до експлуатації в визначений керівництвом спосіб. Замість цього підприємство визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість їх виробництва в прибутку чи збитку.

Дані поправки чинні для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів основних засобів, які стали доступними для використання на дату початку (або після неї) самого раннього з представлених в фінансової звітності періоду, в якому Товариство вперше застосовує дані поправки.

Очікується, що дані поправки не зроблять істотного впливу на Товариство.

Поправка до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство" - оподаткування при оцінці справедливої вартості

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ у період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство". Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО (IAS) 41 про те, що підприємства не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО (IAS) 41.

Товариство повинне застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої

вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітної періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Очікується, що дана поправка не зробить істотного впливу на Товариство.

Поправки до МСФЗ (IAS) 37 - "Обтяжливі договори - витрати на виконання договору"

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IAS) 37, в яких роз'яснюється, які витрати підприємство повинно враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на "витратах, безпосередньо пов'язаних з договором". Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на реалізацію товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Товариство буде застосовувати дані поправки до договорів, за якими вона ще не виконала всі свої обов'язки на дату початку річного звітної періоду, в якому вона вперше застосовує дані поправки.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - комісійна винагорода під час проведення "тесту 10%" в разі припинення визнання фінансових зобов'язань

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IFRS) 9. В поправці пояснюються суми комісійної винагороди, які компанія враховує при оцінці того, чи є умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання такими, що істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником, включаючи комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Товариство повинно застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітної періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

Дана поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Очікується, що дана поправка не матиме істотного впливу на Товариство.

Судження щодо застосування МСБО 29

Проаналізувавши критерії, які характеризують показник гіперінфляції передбачених у підпунктах в) і г) параграфа 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" керівництво Товариства дійшло висновку, що економічний стан в Україні не в повній мірі відповідає вказаним критеріям визнання ситуації, як такої, що притаманна країні з гіперінфляційною економікою, тому перерахунок показників фінансової звітності Товариства згідно з МСБО 29 за 2021 рік не є доцільним.

6. ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

6.1. Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг

Доходи від реалізації у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

(тис.грн.)

Стаття 2021 2020

Чистий дохід від реалізації готової продукції 1 841 333 1 011 761

Всього 1 841 333 1 011 761

6.2. Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг.

Собівартість від реалізованих товарів, робіт, послуг у звітному та попередньому фінансових

роках, була сформована наступним чином:

(тис.грн.)

Стаття 2021 2020

Собівартість готової продукції 1 654 042 833 166

В тому числі:

Собівартість матеріалів та напівфабрикатів, енергоносії 1 474 431 691 552

Заробітна плата та відповідні нарахування 112 793 107 057

Амортизація 15 381 17 696

Інші витрати 51 437 16 861

Собівартість реалізації, разом: 1 654 042 833 166

6.3. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Інші операційні доходи у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

(тис.грн.)

Стаття 2021 2020

	доходи	витрати	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	-	1 845	1 260	-
Доходи (витрати) від операційної оренди	-	6 373	-	6 132
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	5	-	-
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	9 091	5 425	2 697	713
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	1 291	1 584	2 989	1 928
Інші доходи/(витрати)	442	32 470	400	27 101
Всього	10 824	47 702	7 346	35 874

6.4. Адміністративні витрати

(тис.грн.)

Стаття 2021 2020

Заробітна плата та відповідні нарахування 36 074 32 575

Амортизація 841 495

Професійні послуги 44 36

Послуги зв'язку 399 371

Транспортні витрати 1 590 937

Страхування майна, фінансових ризиків 60 24

Послуги банку 517 482

Юридичні послуги, інформаційно-консультаційні 1 321 1 284

Витрати на відрядження 234 108

Інші 9 354 6 728

Разом: 50 434 43 040

6.5. Витрати на збут

Витрати на збут у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

(тис.грн.)

Стаття 2021 2020

Заробітна плата та відповідні нарахування 4 340 3 665

Витрати тари та тарних матеріалів 1 165 963

Транспортні витрати 33 494 33 955

Амортизація 10 18

Послуги коміонера 6 509 4 764

Інспекція ваги і вологості, сертифікація	327	538
ПММ на збут	81	60
Митні послуги	41	84
Інші	4 197	3 682
Всього	50 164	47 729

6.6. Інші доходи та витрати

Інші доходи у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:
(тис.грн.)

Стаття	2021	2020	
Доходи (витрати) від реалізації необоротних активів	179 998	78 832	
Доходи від безоплатно отриманих активів	44	111	
Інші доходи разом	180 042	78 943	

Інші витрати у звітному та попередньому фінансових роках, були сформовані наступним чином:

Стаття	2021	2020	
Витрати при ліквідації основних засобів	894	85	
Витрати від реалізації необоротних активів	132 681	17 849	
Інші витрати	580	440	
Інші витрати разом (рядок 2270)	134 155	18 374	

Інші фінансові доходи

Стаття	2021	2020
Одержані дивіденди	6 471	252
Інші фінансові доходи разом	6 471	252

7. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

У 2021 році і за 2020 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:

(тис.грн.)

Стаття	2021	2020
Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300)	17 268	21 644

Відстрочений податок на прибуток у звіті про фінансовий стан:

Стаття	2021	2020
Відстрочені податкові активи	3071	4 419
Відстрочені податкові зобов'язання	-	-
Чисті відстрочені податкові активи / (зобов'язання)	3071	4 419

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років, були представлені таким чином:

тис.грн.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання	31.12.2021	31.12.2020
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)	2400	2 400
ВПА, нараховані на невикористані в податковому обліку витрати 2015 року	-	-
ВПА, нараховані на різницю вартості основних засобів	671	2 019
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)	3071	4 419

8. ПРИБУТОК НА АКЦІЮ

Суми базового прибутку на акцію розраховані шляхом ділення прибутку за рік, що припадає на власників звичайних акцій Товариства, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року.

Суми розбавленого прибутку на акцію розраховані шляхом ділення прибутку, що припадає на держателів звичайних акцій Товариства (після коригування з урахуванням відсотків за конвертованими привілейованими акціями), на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року плюс середньозважена кількість звичайних акцій, які будуть випущені в разі конвертації всіх потенційних звичайних акцій з розбавленим ефектом.

Нижче наводиться інформація про прибуток і кількості акцій, що використана в розрахунках базисного та розбавленого прибутку на акцію:

(у гривнях)

Показник	2021	2020
Середньорічна кількість простих акцій	11 628 100	11 628 100
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	7,30171	8,46871

Між звітною датою і датою схвалення цієї фінансової звітності до випуску ніяких операцій зі звичайними акціями або потенційними звичайними акціями не проводилося.

9. Нематеріальні активи

За 2021 рік та попередні фінансові роки, відбулись наступні зміни в балансовій вартості нематеріальних активів Товариства:

(тис.грн.)

Інші нематеріальні активи		31.12.2021	31.12.2020
Первісна вартість:			
На початок звітного періоду		3 130	3 035
Надходження	157	95	
Переоцінка	-	-	
Вибуття	24	-	
На кінець звітного періоду		3 263	3 130
Амортизація та знецінення:			
На початок звітного періоду		2 768	2 653
Амортизація	121	115	
Переоцінка	-	-	
Вибуття	24	-	
На кінець звітного періоду		2 865	2 768
Чиста балансова вартість:			
На початок звітного періоду		362	382
На кінець звітного періоду		398	362

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

(тис. грн)

Необоротні активи 31.12.2021 31.12.2020

Інші необоротні активи 13 065 6 611

12. Запаси.

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

(тис. грн)

Запаси 31.12.2021 31.12.2020

Сировина і матеріали 239 188 105 272

Запасні частини 26 224 15 454

Малоцінні та швидкозношувані предмети 434 347

Інші запаси 428 432

Разом виробничі запаси: 266 274 121 505

Незавершене виробництво 14 029 2 266

Готова продукція 61 724 28 762

Товари 59 536

Разом: 342 086 153 069

Протягом 2021 року оцінка вартості запасів Товариством не проводилась.

Запаси оцінені за собівартістю, що є найменшою оцінкою у порівнянні до оцінки за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням відповідних змінних витрат на збут. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідні виробничі накладні витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності. Вибуття запасів відбувалось з використанням методу собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) та було незмінним протягом звітного періоду.

13. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року торговельна дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

(тис. грн)

Дебіторська заборгованість 31.12.2021 31.12.2020

Торгова дебіторська заборгованість 28 678 56 708

Резерв кредитних збитків - -

Всього 28 678 56 708

14. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом.

(тис. грн)

Стаття 31.12.2021 31.12.2020

По податку на додану вартість 36 937 2 988

З інших податків 2 588 -

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом разом 39 525 2 988

15. Інша поточна дебіторська заборгованість.

(тис. грн)

Стаття 31.12.2021 31.12.2020

Інша дебіторська заборгованість 14 552 14 444

Резерв кредитних збитків (13 335) (13 335)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	30 283 7 464
Повортна фінансова допомога	- 134 000
Витрати майбутніх періодів 183	179
Інші оборотні активи	10 831 6 028
Всього	42 514 148 779

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу. Далі наведено аналіз розподілу очікуваних кредитних збитків за термінами прострочення торговельної дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2021-2020 рр. :

(у тисячах гривень)		31.12.2021	31.12.2020		
		Всього дебіторська заборгованість та інша дебіторська		Ймовірність виникнення дефолту,	
%		Очікувані кредитні збитки		Всього дебіторська заборгованість та інша дебіторська	
		Ймовірність виникнення дефолту, %		Очікувані кредитні збитки	
Непрострочена	71 192 0	-	205 487	0	-
0-30 днів	-	-	-	-	-
31-90 днів	-	-	-	-	-
91-180 днів	-	-	-	-	-
181-365 днів	-	-	-	-	-
Більше 365 днів	13 335 100	(13 335)	13 335 100	(13 335)	
Разом	84 527 x	(13 335)	218 822	x	(13 335)

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

	31.12.2021	31.12.2020
Залишок на початок року	(13 335)	(13 335)
Нараховано резерву	-	-
Використано резерву	-	-
Відновлено резерву	-	-
Залишок на кінець року	(13 335)	(13 335)

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

16. Гроші та їх еквіваленти, тис.грн.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року грошові кошти були представлені наступним чином:

(тис. грн)		31.12.2021	31.12.2020
Грошові кошти			
Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках		15 361 9 435	
Грошові кошти в іноземній валюті на поточних рахунках (в USD)		-	2 008
Всього		15 361 11 443	

Узгодження зобов'язань, що пов'язані з фінансовою діяльністю

У наведеній нижче таблиці деталізуються зміни у зобов'язаннях Товариства, що виникають унаслідок фінансової діяльності, включаючи як грошові, так і негрошові зміни.

Зобов'язання, пов'язані з фінансовою діяльністю, є тими, щодо яких грошові потоки класифікувалися або майбутні грошові потоки будуть класифіковані у звіті про рух грошових коштів як грошові потоки від фінансової діяльності.

(у тисячах гривень) Дивіденди

Зобов'язання на 01 січня 2020 року	21 643
Грошові потоки (зміна зобов'язань у звіті про рух грошових коштів)	
Фінансовий потік від надання та повернення фін. допомоги	-
Погашення зобов'язань (кредитів та позик)	-
Сплачені дивіденди (4 858)	
Сплачені відсотки та інші фінансові витрати	-
Негрошові зміни (зміна зобов'язань у звіті про сукупні доходи)	-
Нараховані відсотки, інші фінансові витрати	-
Нараховані дивіденди	5 000
Надходження -	
Вибуття (податки з дивідендів)	(146)
Зобов'язання на 31 грудня 2020 року	21 639
Грошові потоки (зміна зобов'язань у звіті про рух грошових коштів)	
Фінансовий потік від надання та повернення фін. допомоги	-
Погашення зобов'язань (кредитів та позик)	-
надання та повернення фін. допомоги	
Сплачені дивіденди (10 001)	
Сплачені відсотки та інші фінансові витрати	
Негрошові зміни (зміна зобов'язань у звіті про сукупні доходи)	
Нараховані дивіденди	50 000
Надходження -	
Вибуття (податки з дивідендів)	(1 462)
Зобов'язання на 31 грудня 2021 року	60 176

17. Інші оборотні активи.

(тис. грн)

Стаття	31.12.2021	31.12.2020
Нараховані податкові зобов'язання з ПДВ (рах.643, 644)	10 831	6 028
Інші оборотні активи разом	10 831	6 028

18. Фінансові інвестиції.

Станом на 31 грудня 2021 року, фінансові інвестиції становлять в сумі 301 108 тис. грн., обліковуються та складаються з:

- 1) вартості акцій ПрАТ "Макіївкокс" - 41 тис.грн.;
- 2) внеску до Статутного капіталу ТОВ "Об'єднання "Хорс" - 301 067 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2020 року, фінансові інвестиції становлять в сумі 100 176 тис. грн., обліковуються та складаються з:

- 1) вартості акцій ПрАТ "Макіївкокс" - 41 тис.грн.;
- 2) внеску до Статутного капіталу ТОВ "Об'єднання "Хорс" - 100 135 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 2021 року їх попередня балансова вартість визначена як прийнятна оцінка справедливої вартості. Станом на 31 грудня 2021 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).

19. Власний капітал, тис.грн.

Станом на 31 грудня 2021 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.

Всі зареєстровані прості акції мають рівні права голосу, права на отримання дивідендів та на повернення капіталу.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року структура володіння акціонерним капіталом Товариства представлена наступним чином:

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"	16475171	Україна, 01054, місто Київ, вул.Ярославів Вал, будинок 38, літ. Б
6395455	55.0	6395455 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

Балдіс Мирослав Миколайович	1744215	15.0	1744215	0
Балдіс Андрій Мирославович	1744215	15.0	1744215	0
Забарський Владислав Валерійович	1744215	15.0	1744215	0
Усього	11628100	100.0	11628100	0

Дивіденди

За 2021 рік Товариством виплачено дивідендів у сумі 11 463,8 тис. грн. (2020 р.: - 5 004 тис. грн.). Протягом 2021 року, Товариством нараховано дивідендів у сумі 50 000,8 тис. грн. (2020 р.: - 5 000 тис. грн.). Залишок до сплати станом на 31.12.2021 складає 60 176,2 тис. грн. (на 31.12.2020: 21 639 тис. грн.)

Структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2021 року була наступною:

(тис. грн)

Найменування статті	31.12.2021	31.12.2020
Зареєстрований (пайовий) капітал	12 210	12 210
Додатковий капітал	40 981	40 981
Емісійний дохід	40 981	40 981
Резервний капітал	1 832	1 832
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	506 481	471 577
Разом валасний капітал	561 504	526 600

20. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) і дивіденди.

(тис. грн)

Найменування статті 2021 2020

Залишок на 1 січня 471 577 378 102

Чистий прибуток (збиток) за звітний період 84 905 98 475

Дивіденди 50 001 5 000

Перенесення нерозподіленого прибутку до резервного фонду - -

Залишок на кінець звітного періоду 506 481 471 577

21. Довгострокові зобов'язання.

(тис. грн)

31.12.2021 31.12.2020

Відстрочені податкові зобов'язання - -

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

22. Поточні зобов'язання.

(тис. грн)

31.12.2021 31.12.2020

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками 75 934 55 986

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками 736 6805

Разом торгова кредиторська заборгованість (рядок 1615). 76 670 62 791

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 666 19 117

В тому числі з податку на прибуток - 17 476

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 1 688 1 639

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 6 225 6 094

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 9 531 6 915

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 60 176 21 639

Поточні забезпечення 11 472 8 973

Інші поточні зобов'язання разом (рядок 1690). В тому числі: 135 247 210

По розрахунках з підзвітними особами 18 8

По внескам до профспілок, нарахованих аліментах 229 202

По отриманій поворотній фінансовій допомозі 135 000 -

23. Пов'язані сторони

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює Товариство або контролюється нею, або разом з Товариством є об'єктом спільного контролю.

Пов'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами. До пов'язаних сторін та операцій з ними належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані підприємства;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);
- 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 Товариства, ТОВ "ОБ'ЄДНАННЯ "ХОРС", ТОВ "КАРБОНТРАНССЕРВІС", ТОВ "СК "ДЕРЕНІВСЬКА КУПЛІ" 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).

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року, обсяг операцій з пов'язаними особами представлений наступним чином:

(тис. грн)

Стаття	2021	2020
Реалізація	1 508 488,9	626 715,4
Закупки	704 697,5	171 407,4
Послуги коміонера	7 810,5	5 717,0
Орендні операції	91 255,6	46 215,5
Надана поворотна фінансова допомога	50 000,0	233 800,0
Отримана поворотна фінансова допомога	135 000,0	-
Разом	2 497 252,5	1 083 855,3

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

(тис. грн)

Стаття	31.12.2021	31.12.2020
Оборотні активи		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23 675,3	55 728,9
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	134 000,0
Поточні зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	913,6	43 051,8
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	135 000	-

До пов'язаних сторін, за якими наведені розкриття вище, віднесені: ТОВ "ОБ'ЄДНАННЯ "ХОРС", ТОВ "КАРБОНТРАНССЕРВІС", ТОВ "СК "ДЕРЕНІВСЬКА КУПЛІ".

Загальна сума виплат найвищому управлінському персоналу за 2021 рік склала 4 797,4 тис.грн. (2020: 4 320,3 тис. грн.). Ці витрати віднесені до адміністративних витрат.

24. 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.

Страховання

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

Товариство не вважає, що існує ймовірність того, що можливі майбутні позови, окремо або в сукупності, матимуть суттєвий негативний вплив на фінансовий стан Підприємства або результати його діяльності.

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 органи 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.

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:

- о експорт виробленої продукції до Європейських країн та інших країн;
- о 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 склалася 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.

25. 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 заборгованість, 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 2021 і 31 грудня 2020 років.

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2021 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	301 108	-	-	301 108
Гроші та їх еквіваленти	15 361	-	-	15 361
Разом	316 469	-	-	316 469

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2020 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	100 176	-	-	100 176
Гроші та їх еквіваленти	11 443	-	-	11 443
Разом	111 619	-	-	111 619

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.

(тис. грн)

Стаття	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Фінансові активи				
Фінансові інвестиції	301 108		100 176	301 108
Гроші та їх еквіваленти		15 361 11 443	15 361 11 443	
Разом	316 469	111 619	316 469	111 619

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

(тис. грн)

Стаття	Балансова вартість		Амортизована собівартість	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Фінансові активи				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги			28 678 56 708	28 678 56 708
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 217	1 109	1 217	1 109
Разом	29 895 57 817	29 895 57 817		
Фінансові зобов'язання				
Торгова кредиторська заборгованість			76 670 62 791	76 670 62 791
Інші довгострокові зобов'язання (облігація)			129	129
Разом	76 799 62 920	76 799 62 920		

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.

26. 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 інструменті.

(тис. грн)

	31.12.2021	31.12.2020
Фінансові активи		
Фінансові інвестиції	301 108	100 176
Гроші та їх еквіваленти	15 361 11 443	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		28 678 56 708
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 217	1 109

Разом	346 364	169 436
Фінансові зобов'язання		
Торгова кредиторська заборгованість	76 670 62 791	
Інші довгострокові зобов'язання (облігація)	129	129
Разом	76 799 62 920	

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:

(тис. грн)

31.12.2021	31.12.2020
------------	------------

Фінансові активи

Гроші та їх еквіваленти	15 361 11 443
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	28 678 56 708
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 217 1 109
Разом	45 256 69 260

Концентрація кредитного ризику.

Товариство проводить аналіз концентрації кредитного ризику. Станом на 31 грудня 2021 року торгова дебіторська заборгованість від двох найбільших дебіторів Товариства, представлена покупцем резидентом України у сумі 20 505 тис. грн. та покупцем нерезидентом (Чеська республіка) у сумі 170 тис. Євро (еквівалент 5 245 тис.грн.), що разом становить 25 750 тис. грн., або 89,8% від загальної суми такої заборгованості (станом на 31.12.2020: представлена двома найбільшими дебіторами резидентами України у сумі 55 302 тис. грн., або 97,5%). Керівництво постійно контролює ситуацію з ключовими дебіторами, щоб забезпечити своєчасні розрахунки за поставлену Товариством продукцію.

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 обгрунтовано 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 2021 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		USD	
	тис. грн. 31 грудня 2021	тис. грн. 31 грудня 2021	тис. грн. 31 грудня 2020	тис. грн. 31 грудня 2020
Фінансові активи				
Торгова та інша дебіторська заборгованість	5 245	-	1 544	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-	2 008	-
Фінансові зобов'язання				
Торгова та інша кредиторська заборгованість	8 960	1 307	10 239	3 481
Всього: чиста вартість	-3 715	-1 307	-8 695	-1 473

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 виплатах 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.

	USD	EUR
	Прибуток/(збиток)	Прибуток/(збиток)
2021		
Зміна обмінного курсу (девальвація гривні)	10%	10%
Потенційний вплив +/-, тис. грн. (131) (372)		
Зміна обмінного курсу (ревальвація гривні)	-10%	-10%
Потенційний вплив +/-, тис. грн. 131 372		
2020		
Зміна обмінного курсу (девальвація гривні)	10%	10%
Потенційний вплив +/-, тис. грн. (147) (870)		
Зміна обмінного курсу (ревальвація гривні)	-10%	-10%
Потенційний вплив +/-, тис. грн. 147 870		

Аналіз застосовується до монетарних статей на звітні дати, номінованих у відповідних валютах.

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 перевищують поточні

зобов'язання. Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) на 31.12.2021 року дорівнює 1,4.

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)

	31.12.2021	31.12.2020		
	менше ніж 90 днів	більше ніж 90 днів	менше ніж 90 днів	більше ніж 90 днів
Запаси готової продукції	-	61 724	-	28 762
Фінансові інвестиції	-	301 108	-	100 176
Гроші та їх еквіваленти	15 361	-	11 443	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	28 678	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	1 217	-
Усього активів	44 039 364 049	68 151 130 047		
Поточні зобов'язання	76 670 9 531	62 791 6 915		
Розрив (активи мінус зобов'язання)		-32 631	354 518	5 360 123 132

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:

(тис. грн)

31.12.2021	Менше			
6 місяців	6 місяців -			
1 рік	1 рік -	5 років	Разом	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	75 510 984	176	76 670	
Одержані аванси	9 531	-	-	9 531
Разом		86 201		

(тис. грн)

31.12.2020	Менше			
6 місяців	6 місяців -			
1 рік	1 рік -	5 років	Разом	
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Торгова та інша кредиторська заборгованість	62 624 34	133	62 791	
Одержані аванси	6 915	-	-	6 915
Разом	69 539 34	133	69 706	

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.

27. Події після звітного періоду

Інформація про коронавірус.

Спалах гострої респіраторної хвороби COVID-19 спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 (далі - COVID-19) у січні 2020 року та його подальше глобальне поширення серед багатьох країн світу спонукали Всесвітню організацію охорони здоров'я оголосити початок світової пандемії.

З метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, урядом України продовжено дію карантину з 19 грудня 2020 р. до 31 серпня 2022 р.

Враховуючи потенційний вплив вищезазначених обставин на фінансову інформацію станом на 31 грудня 2021 року, керівництвом Товариства проведено оцінку можливих наслідків, ґрунтуючись на інформації, що була доступна на сьогоднішній день. Так, було вирішено, що пандемія не має суттєвого впливу на операційну діяльність Товариства та немає необхідності проводити будь-які коригування у фінансовій звітності.

Інформація щодо військової агресії російської федерації

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" по всій території України з 24 лютого 2022 був введений воєнний стан терміном на 30 діб.

Указом Президента України від 14 березня 2022 року №133/2022 продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 26 березня 2022 року строком на 30 діб.

Указом Президента України від 17 травня 2022 року №341/2022 продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 25 травня 2022 року строком на 90 діб.

Постановою Національного банку України від 24.02.2022 №18 "Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану" (зі змінами та доповненнями) тимчасово забороняється здійснювати будь-які валютні операції з/в Російську Федерацію або Республіки Білорусь.

Валютний ринок зараз працює в режимі значних обмежень, які були запровадженні в умовах воєнного стану. Курс валюти з початку війни НБУ зафіксував на рівні 24 лютого 2022 р.

Керівництво Товариства вважає зазначені події, пов'язані з повномасштабним військовим вторгненням російської федерації, як події після дати балансу, які не вимагають коригування балансової вартості активів, капіталу або зобов'язань Товариства станом на 31 грудня 2021 року в цій фінансовій звітності. У зв'язку з тим, що бойові дії тривають і є непередбачуваними, а також існує невизначеність щодо дати їх припинення, на даному етапі керівництво Товариства не може визначити розмір їх впливу в майбутньому на фінансовий стан Товариства продовжує і планує продовжувати продавати свою продукцію в умовах воєнного стану в Україні та закордон.

Директор ПрАТ "КЗТВ"

Яворський В.В.

Головний бухгалтер

Петченко Н.С.

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 "АФ "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)	номер: 6-кя, дата: 19.01.21
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.21 по 31.12.21
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Відповідно до законодавства, що діє на дату цього аудиторського звіту, фінансова звітність за МСФЗ Товариства повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 3 до фінансової звітності, на дату складання цього аудиторського звіту керівництво Товариства ще не підготувало звітність iXBRL через обставини, описані в цій Примітці, і планує підготувати та подати протягом 2022 року. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 11/02/21-А1, дата: 11.02.21
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 24.05.22, дата закінчення: 29.07.22
12	Дата аудиторського звіту	29.07.22
13	Розмір винагороди за проведення річного	285 000,00

	аудиту, грн	
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p> <p>Акціонерам та управлінському персоналу ПрАТ "КЗТВ" Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Думка</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ" (надалі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, 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.</p> <p>На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ" на 31 грудня 2021 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.</p> <p>Основа для думки</p> <p>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.</p> <p>Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю</p> <p>Ми звертаємо увагу на Примітки 3 та 27 у фінансовій звітності, у яких йдеться про загострення російської агресії та військове вторгнення з боку Російської Федерації. Наразі неможливо передбачити подальший негативний розвиток цих подій та їх негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства. Як зазначено в розділі "Безперервність діяльності" в Примітці 3, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в зазначеному розділі, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.</p> <p>Пояснювальний параграф</p> <p>Відповідно до законодавства, що діє на дату цього аудиторського звіту, фінансова звітність за МСФЗ Товариства повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 3 до фінансової звітності, на дату складання цього аудиторського звіту керівництво Товариства ще не підготувало звітність iXBRL через обставини, описані в цій Примітці, і планує підготувати та подати протягом 2022 року. Нашу думку не було</p>		

модифіковано щодо цього питання.

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 розглядалися 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

Повнота відображення доходу від реалізації (код рядка 2000), 1 841 333 тис. грн.
Дивіться Примітку 4.4 щодо відповідних облікових політик, а також Примітку 6.1.

ПрАТ "КЗТВ" є єдиним виробником технічного вуглецю на території України. Товариство виробляє 13 марок технічного вуглецю та здійснює його реалізацію на території України та поза її межами.

У 2021 році Товариство визнало дохід від реалізації в сумі 1 841 333 тисяч гривень. Дохід від реалізації оцінюється на основі компенсації отриманої або такої, на яку Товариство очікує отримати право за договором з клієнтом за виключенням суми очікуваних повернень, дисконтів, торгових знижок, податку на додану вартість. Дохід визнається на момент коли покупець отримує ризики та винагороди/вигоди від володіння товарами.

Переважає кількість операцій з визнання доходу не є складною та не вимагає застосування значних суджень управлінського персоналу. Однак, дохід від реалізації є найсуттєвішою статтею фінансової звітності, аудит якої вимагає значного часу та зусиль, тому ми вважаємо, визнання доходу ключовим питанням аудиту.

Як це питання було розглянуто під час нашого аудиту

Наш підхід до аудиту передбачав тестування механізмів контролю та виконання аудиторських процедур по суті, які, серед іншого, включали:

- аналіз облікової політики Товариства та оцінка її на предмет відповідності вимогам МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами";
- обговорення з управлінським персоналом наявної системи контролю визнання доходу від реалізації продукції;
- тестування внутрішнього контролю доходів від реалізації продукції на вибірковій основі;
- аналіз договорів поставки продукції з клієнтами обраними на вибірковій основі, зокрема, стосовно переходу контролю над реалізованою продукцією;
- тестування на вибірковій основі сум торгової дебіторської заборгованості та аналіз погашення цієї заборгованості після дати балансу;
- тестування на відповідність періоду визнання доходу;
- отримання зовнішніх листів-підтверджень від контрагентів обраних на вибірковій основі;
- перевірка повноти і правильності інформації розкритої у Примітках 4.4 та 6.1.

За результатами проведених аудиторами процедур необхідності внесення виправлень до фінансової звітності не виникло.

Інша інформація

I. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів за 2021 рік (яка включає у складі звіту керівництва (звіту про управління) звіт про корпоративне управління) відповідно до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" але не містять фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік, імовірно, буде надана нам після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, 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 виглядає такою, 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. Коли ми ознайомимося з іншою інформацією в частині Річної інформації емітента, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

II. Інша інформація також включає Звіт про управління (Звіт керівництва) за 2021 рік (далі Звіт про управління), підготовлений у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог (не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися 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 та на основі проведеної нами роботи, дійшли висновку, що Звіт про управління складено у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та інших застосовних законодавчих і нормативних актів, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю. В світлі знань і розуміння бізнесу та внутрішнього контролю Товариства, отриманих в ході аудиту, ми не виявили суттєвих неправильних тверджень у Звіті про управління.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності, а також 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.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- o 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;
- o 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;
- o Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- o 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 ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- o 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 обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

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, яким мали місце, та повторних призначень

Нас було призначено аудиторами 09 лютого 2021 року рішенням загальних зборів акціонерів (протокол від 09.02.2021) для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства строком на два роки. Загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає 4 роки.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту, ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначені у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до вимог статті 14 Закону 2258.

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, скласти 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.

Однак, основна відповідальність за запобігання і виявлення шахрайства лежить саме на управлінському персоналі Товариства, який не повинен покладатися на проведення аудиту для уникнення своїх обов'язків, так як шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю, які внаслідок властивих для аудиту обмежень можуть бути не виявлені. Властиві аудиту обмеження викладено у параграфі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" цього Звіту незалежного аудитора.

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 контролюванім 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, жодних інших послуг, включаючи неаудиторські послуги, окрім аудиту фінансової звітності .

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.

Інша інформація, яка наводиться відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22 липня 2021 року

У відповідності до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) № 555 від 22 липня 2021 року, ми звітуємо наступне:

Повне найменування (у розумінні Цивільного кодексу України) юридичної особи (щодо заявника або учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків):

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ";

Думка/висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату аудиту, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390:

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД ТЕХНІЧНОГО ВУГЛЕЦЮ" не дотрималося в усіх суттєвих аспектах вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390.

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання:

контролером/учасником небанківської фінансової групи;

підприємством, що становить суспільний інтерес.

- Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;

- Товариство є підприємством, що становить суспільний інтерес у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV.

Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності):

Товариство не має материнських/дочірніх компаній.

Інформація щодо звіту керівництва (звіту про управління) та звіту про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства

Як зазначено в розділі Інша інформація цього звіту аудитора, очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік, яка включає у складі звіту керівництва (звіту про управління) звіт про корпоративне управління, імовірно, будуть надані нам після дати цього звіту аудитора.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства":

На дату цього звіту аудитора нами не отримана інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства".

Інші елементи

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АРАМА"

Ідентифікаційний код: 25409247

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.

Вебсторінка/вебсайт:

www.arama.com.ua

Дата і номер договору на надання аудиторських послуг:

Додаткова угода № 2 від 24.05.2022 р. до договору № 11/02/21-А1 від 11.02.2021 р.

Дата початку проведення аудиту: 24.05.2022 р.

Дата закінчення проведення аудиту: 29.07.2022 р.

Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Осадчий Віталій Васильович

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 100471

Адреса аудитора:

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

Дата складання звіту: 29 липня 2022 року.

Місце видачі: м. Київ.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Особи, які здійснюють управлінські функції підтверджують, що річна фінансова звітність ПрАТ "КЗТВ" за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, підготовлена відповідно до міжнародних

стандартів фінансової звітності, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, грошові потоки за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, а звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності Товариства разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.