

## Титульний аркуш

20.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 19/721

(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).

Т.в.п. Генерального директора

(посада)

Нетяга В.І.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00293255
4. Місцезнаходження: 69035, Україна, Запорізька обл., Заводський р-н, м. Запоріжжя, вул. Діагональна, буд.2
5. Міжміський код, телефон та факс: (061)2397072, (061)2397061
6. Адреса електронної пошти: paper@steklo.zp.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 31.03.2021, Протокол № 6
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

Річну інформацію розміщено на

власному веб-сайті учасника фондового ринку

steklo-

[flus.pat.ua/emittents/reports/year/2020](http://flus.pat.ua/emittents/reports/year/2020)

(URL-адреса сторінки)

20.04.2021

(дата)

## Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції 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)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом 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	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	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	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
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 виникала протягом звітного періоду	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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:	

У змісті відмічена інформація, що міститься у річній звітності.

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не розкривається згідно до абз. 4, п.5, гл.4, розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.02.2013р.

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюється тому, що ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не приймало участі у створенні юридичних осіб.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря не заповнена тому, що посади корпоративного секретаря за звітний період в Товаристві створено не було.

Інформація про рейтингове агентство не заповнюється тому, що рейтинг ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не проходило.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структур підрозділів емітента не заповнюється, тому що філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів у емітента немає.

Інформація про судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році не заповнюється у зв'язку з відсутністю у звітному році таких судових справ.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не розкривається згідно до абз. 4, п.5, гл.4, розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.02.2013р.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не заповнена тому, що протягом звітного періоду таких змін у емітента не відбувалося.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій та Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не розкривається згідно до абз. 4, п.5, гл.4, розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.02.2013р.

Інформація про облігації емітента, Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом, Інформація про похідні цінні папери емітента, Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не заповнюється у зв'язку з відсутністю їх випуску емітентом.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не заповнюється тому, що власні акції протягом звітного року емітент не викупував.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не розкривається згідно до абз. 4, п.5, гл.4, розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.02.2013р.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня у зв'язку з тим, що Товариство не розміщувало інші цінні папери, крім акцій.

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 не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюється тому, що діяльність Товариства не класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не заповнюється, тому що вимоги щодо розкриття такої інформації не застосовуються до приватного акціонерного товариства згідно до абз. 4, п.5, гл.4, розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.02.2013р.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), не розкривається тому, що Товариство не є поручителем (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, наявна в емітента, не заповнюється, оскільки за інформацією, якою володіє Товариство, корпоративних договорів, укладених акціонерами (учасниками) емітента немає.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не заповнюється, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Товариство не випускало іпотечні облігації, тому відсутня Інформація про випуски іпотечних облігацій, Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття".

Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття не заповнюється тому, що Товариство не має кредитних договорів (договорів позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками.

У Товариства немає іпотечних сертифікатів, іпотечних активів, сертифікатів ФОН, тому не заповнюється: Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, Інформація щодо реєстру іпотечних активів, Основні відомості про ФОН, Інформація про випуски сертифікатів ФОН, Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, Розрахунок вартості чистих активів ФОН, Правила ФОН.

Річна фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

У Відомостях про аудиторський висновок інформація щодо реєстраційного номеру, серії та номеру, дати видачі та строку дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів не заповнюється, оскільки емітент не є професійним учасником ринку цінних паперів.

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) не заповнюється, тому що емітентом обраний спосіб складання звітності про рух грошових коштів за прямим методом з обранням відповідної форми звітності.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

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

ПрАТ "Запоріжсклофлюс"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

30.12.1994

**4. Територія (область)**

Запорізька обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

109470,16

**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)**

358

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

20.59. - Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.

20.13. - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

23.13. - Виробництво порожнистого скла

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

2) IBAN

UA303510050000026000617360400

3) поточний рахунок

UA303510050000026000617360400

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

АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

5) IBAN

UA303510050000026000617360400

6) поточний рахунок

UA303510050000026000617360400

**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	№3833/08-01-50-04, 10.12.2019	Державна податкова служба України. Головне управління ДПС у Запорізькій обл.	штраф	Сплачено штраф у розмірі 3430,63 грн.

<b>Опис:</b>
Головним управлінням ДПС у Запорізькій області своїм рішенням накладено штраф у сумі 3430,63 грн за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних/розрахунків коригування ЄРПН.

## **XI. Опис бізнесу**

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

Змін в організаційній структурі ПрАТ "Запоріжсклофлюс" за 2020 рік відповідно до попереднього звітнього періоду не відбувалося.

**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 за 2020 рік склала 347 осіб, тобто зменшилася на 2 особи або на 0,6% у порівнянні з 2019 роком.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 11 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 12 осіб. У порівнянні з попереднім 2019 роком фонд оплати штатних працівників за 2020 рік збільшився на 8 319,2 тис. грн. або 16,0% та склав 60 357,6 тис.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: Досягненню поставленої мети у бізнесі, підвищенню капіталізації компанії сприяє чітка політика у галузі управління персоналом, однією з основних задач якої є постійне підвищення компетентності персоналу та його відповідності поставленим завданням. Важливим кроком для забезпечення рівня кваліфікації працівників є підвищення кваліфікації та здобуття нової інформації. Для цього на підприємстві працює відділ підготовки кадрів, який згідно до плану організовує навчання молоді, а також перекваліфікацію робітників підприємства. На підприємстві впроваджено систему управління якістю, що сприяє тому, щоб робітники не припускалися помилок у роботі, які б позначилися на якості продукції.

**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**

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не належить до будь-яких об'єднань підприємств, тому інформація щодо таких об'єднань не надається, а саме: про найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання.

**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**

Інформація щодо спільної діяльності не надається тому, що спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не проводилося.



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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду до Товариства не надходило.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Основними засобами на Підприємстві визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року, які використовуються у процесі виробництва, наданні послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для виконання адміністративних або соціальних функцій. Об'єкти основних засобів поділяються на виробничі та невиробничі (соціального призначення).

Підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Витрати на позики, пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний період часу, підлягають капіталізації.

Після визнання основні засоби поділяються на групи, які являють собою позиції зі значною вартістю і по яким можуть бути використані певні періоди амортизації.

Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Нарухування амортизації починається з дати, коли актив стає придатним для використання, тобто коли доведений до стану, в якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений керівництвом.

Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 1 до 10 років.

Нематеріальні активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

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

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

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

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

До інвестиційної нерухомості Підприємство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за первісною вартістю за мінусом нарахованої амортизації.

Необоротні активи, призначені для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

Чиста ціна реалізації - це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

При списанні у виробництво чи іншому вибутті підприємство оцінює запаси за ідентифікованою вартістю.

При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається відповідна виручка.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, які не використовуються у діяльності більше трьох років. По закінченню звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Фінансові інструменти та інвестиції

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку. Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу - акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінене за амортизованою вартістю - кредити банків, довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим образом підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент. Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

Основні фінансові інструменти товариства представлені дебіторською і кредиторською заборгованістю по основній діяльності.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) дебіторську заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку Підприємства достатня для покриття понесених збитків. Для дебіторської заборгованості, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки кожного дебітора. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи.

По заборгованості строком погашення від 12 до 36 місяців резерв нараховується у розмірі 50%, по заборгованості строком погашення від 36 місяців резерв нараховується у розмірі 100%.

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) кредиторську заборгованість.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,

- торгівельна кредиторська заборгованість,
- заборгованість перед бюджетом за податком на прибуток,
- інша кредиторська заборгованість.

Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю, яка дорівнює дисконтованій сумі платежів. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і при цьому може бути достовірно оцінена сума доходів від основної діяльності. Якщо існує ймовірність надання знижок, і їх сума може бути достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходу від основної діяльності при визнанні реалізації продукції. Момент передачі ризиків та вигід залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

**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**

Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, сума виручки, інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг:

В номенклатурі ПрАТ "Запоріжсклофлюс" близько 10-ти марок зварювальних флюсів, 9 модулів силікату натрію, скло натрієве рідке, вироби з пресованого скла.

Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких отримано 10 або більше відсотків доходу за звітний рік:

- флюси зварювальні займають 28,1% обсягу товарної продукції підприємства,

використовуються для автоматичного та напіваавтоматичного зварювання та наплавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургії, машинобудівництві, моторобудуванні, суднобудуванні, вагонобудуванні, нафтогазовому комплексі та інших;

- силікат-натрію займає 63,8% обсягу товарної продукції підприємства, використовується для виробництва рідкого скла, яке застосовується в металургії, хімічній, целюлозно-паперовій промисловості, будівництві, для виробництва зварювальних електродів, для каталізаторів та адсорбентів, для будівництва, для клеїв, пропиток, при виробництві паперу.

Обсяги виробництва основних видів продукції в натуральному та грошовому виразі:

За звітний період вироблено: флюсів зварювальних 4,6 тис. тн на суму 96,0 млн. грн.; силікату натрію - 45,3 тис. тн на суму 218,1 млн. грн.

Середньореалізаційні ціни за 2020 рік склали: по флюсам зварювальним - 20926 грн. за тону, силікату натрію - 4847 грн. за тону.

За цей період реалізовано продукції на суму 338,1 млн. грн., з них на експорт 254,0 млн. грн., що складає 75% від загальної суми реалізації.

Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг:

Підприємством планово ведуться роботи по розробці нових тонкомолотих продуктів (А 9561, MS 700) для технології виробництва керамічних флюсів, що надасть можливість збільшити обсяги продаж та зайняти ринок їх збуту. Найбільш перспективним є розробка тонкомолотих продуктів (А 9561, MS 700). Підприємством також планово ведуться роботи по розширенню асортименту марок рідкого скла, силікату натрію, що дасть можливість покращити фінансовий стан підприємства

Залежність від сезонних змін: сезонність не має істотного впливу на виробництво продукції, але існує тенденція зниження обсягів реалізації у період 1-го кварталу, що пояснюється періодом новорічних свят та різдвяних відпусток, припиненням навігації по річці Дніпро. Основні обсяги реалізації припадають на 2-й та 3-й квартали року.

Основні ринки збуту та основні клієнти:

Основними ринками збуту є зовнішній та внутрішній ринок.

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" постачає свою продукцію як покупцям України, так і зарубіжним партнерам в Італії, Франції, Туреччині, Чехії, Болгарії, Росії, Молдові, Казахстані, Узбекистані, Білорусі, Грузії та ін.

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" є ведучим підприємством на ринку зварювальних флюсів України. 83,6% від загального обсягу відвантажень флюсів постачається на експорт. Основні покупці зварювальних флюсів - металургійні, машинобудівні, суднобудівні, вагонобудівні підприємства, виробники зварних труб та конструкцій, нафтогазовий комплекс. Основні клієнти зварювальних флюсів - ТОВ "Флакс Компані", ТОВ Сервіс Т", ТОВ "ЕЛЕК ТПФ", ТОВ "УГС", Росія, ТОВ "Український трубний завод", ТОВ "ОЛІВЕР", Беларусь та інші.

Експорт силікату натрію у 2020 році склав 81,6% від загального обсягу відвантажень силікату натрію. Основними ринками збуту силікату натрію є: Росія, Україна, Італія, Туреччина, Франція. Основними покупцями силікату натрію є: компанія "ВЕТРА", Італія, фірма "Мюрекс", Туреччина, ТОВ "Опитний склозавод" - Росія, CIECH SODA ROMANIA, Румунія, Arc France - Франція; "Mineralcommerce" AD, м. Стара Загора, Болгарія, ТОВ "Проктер енд ГЕМБЛ" - Україна, ТОВ "Завалевський Рапід", Україна та інші.

Основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту:

- Виробничо-технологічні ризики, які виникають під час виробництва продукції (ризики пов'язані з виникненням аварійних ситуацій, існуючими умовами праці, використанням виробничого обладнання, людським фактором); ризики пов'язані із забезпечення емітента сировиною, матеріалами та енергоресурсами (зрив поставок сировини, матеріалів та

енергоресурсів на виробництво основних видів продукції, значне підвищення цін на них, аварійні ситуації на підприємствах постачальників).

- Ризики пов'язані зі збутом окремих видів продукції (зниження попиту на продукцію у зв'язку з виникненням міждержавного конфлікту між Росією та Україною та воєнними діями на Сході країни, погіршення становища на ринку, порушення порядку та строків розрахунку за отриману продукцію, зокрема впливу пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19). Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на сировину, на природний газ, на енергоносії є практично непрогнозованими та призводить до зростання собівартості продукції, що може призвести до зниження доходу емітенту.

- Старіння основних фондів і зменшення виробничих потужностей. Ступінь зносу основних засобів на кінець 2020 року - 45,4%, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищенні якості продукції, яка випускається підприємством. Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.

- Товариство більшу частину своєї продукції поставляє на експорт, тож нестабільна політична та законодавча ситуація, коливання валютного курсу негативно впливають на фінансові результати підприємств, які працюють на експорт, виникає ризик зовнішньоекономічної нестабільності підприємства. Законодавчі обмеження щодо співпраці з постачальниками сировини, розташованими на тимчасово окупованих територіях (основний вид сировини для виробництва силікат-натрію та скла натрієвого рідкого - кальцинована сода, постачальник якого знаходиться у Криму). Політична нестабільність впливає на загальне зниження темпів економічного розвитку країни, яке приведе в першу чергу до зменшення обсягів виробництва, що матиме наслідок зменшення доходів Товариства.

Товариство додає великих зусиль щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності, приділяє значну увагу для мінімізації ризиків, продовжує вдосконалювати систему менеджменту, проводить реконструкцію, модернізацію та технічне переозброєння своїх виробничих потужностей та розширення виробництва та ринків збуту. Для розширення ринків збуту підприємство намагається підвищити якість та конкурентоздатність виробляємої продукції, активізувати роботи по пошуку нових споживачів традиційно виробляємої продукції, а також значно розширити асортимент виробляємої продукції. Методами розширення ринків збуту є постійне залучення нових споживачів, створення сприятливих умов в колі взаємодій, як при роботі з постійними споживачами, так і з тими, що тільки починають з нами працювати.

Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент:

Товариство збут власної продукції здійснює залізничним, водним та автомобільним транспортом, шляхом прямих поставок безпосередньо споживачу, а також через посередників - з метою зниження фінансового ризику. Підприємство реалізує продукцію переважно крупним гуртом, незначна кількість продукції реалізується дрібним гуртом.

Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін:

Основними постачальниками для виробництва продукції Товариства є :

- 1)постачальники марганцевої руди - ТОВ "ТД ДТЗ", м. Дніпро, Україна;
- 2)постачальники соди кальцинованої -Грінлайн Кемикълс ЕООД с ЕИК, Болгарія, Бургас, RADARCHIM S.p.A , Італія, Мілан;
- 3)постачальники кварцового піску - ТОВ "Каолін Азов", м. Маріуполь, Україна;
- 4)постачальники плавикового шпату - Eurolinex GmbH, Німеччина, м.Ессен;
- 5) постачальник глинозему металургійного - ТОВ "Миколаївський глиноземний завод", Україна, м. Миколаїв.

Технічні і якісні характеристики сировини і матеріалів, що постачалися у 2020 році повністю відповідали вимогам виробництва.

Доступність джерел сировини і матеріалів обумовлені наступними факторами:

- тривалі комерційні зв'язки між підприємствами та торгуючими країнами, відсутність заходів, обмежуючих доступність ринку сировини з боку урядів країн.
- фірми мають потужні канали розподілення і збуту продукції;
- достатньо добрі умови зберігання сировини на складах виробників;
- задовільні умови транспортування сировини і матеріалів.

Сировина є доступною. Ціни на сировину в умовах ринкових відносин нестабільні, підвладні інфляційним процесам, коливанню курсу американського долару та євро, митній політиці. Великий вплив на динаміку цін мають виробники і розпорядники сировини, які є монополістами на ринку.

Собівартість продукції Товариства напряму залежить від ціни на сировину та матеріали, енергоносії. Коливання цін на сировину, матеріали та енергоносії призводить до коливання цін готової продукції, що вносить зміни у кон'юктуру ринку, а також здатність своєчасно реагувати на різні цінові зміни.

Основними видами сировини для виробництва силікату натрію розчинного є сода кальцинована та пісок. Динаміка цін за 2020 рік: по соді кальцинованій спад на 17,1%.

Для виробництва зварювальних флюсів основними видами сировини є марганцева руда, плавіковий шпат та інші, динаміка цін мала тенденцію росту за наступними видами сировини: по руді марганцевій - на 7,0%, плавіковий шпат - 2,1%.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку:

Товариство належить до галузі хімічної промисловості України. Хімічна промисловість упродовж багатьох років є однією з провідних галузей економіки України, яка робила суттєвий внесок у валовий внутрішній продукт та забезпечувала значні валютні надходження від експорту продукції. У 2020 році у порівнянні до 2019 роком виробництво у хімічній промисловості зросло на 5,1%. За 2020 рік хімічна галузь в цілому виявилася менш уразливою щодо економічної кризи через широку диверсифікацію та підвищений сезонний попит та значну частину товарної продукції, а також через значну частку випуску товарної продукції на великих підприємствах (це переважно товаровиробники добрив, продукції основної хімії, первинних пластмас), більшість з яких в період першої хвилі коронавірусу не зупиняли свою роботу. Фактично, у I півріччі експорт хімічної продукції з України збільшився за рахунок товарної групи добрив (насамперед карбаміду виробництва ВАТ "Одеський припортовий завод"). Обсяг експортних поставок продукції даної товарної групи у січні - червні 2020 року склав 147,8 млн. доларів США та збільшився порівнянно з аналогічним періодом минулого року більш ніж у 2,5 рази (56,8 млн. дол. США). У фізичній фазі обсяги експорту добрив виросли в аналізований період в 3,3 рази (з 225,8 до 718,8 тис.тн). Незважаючи на економічну кризу, основні ознаки якої в хімічній галузі проявилися ще в минулому році, вітчизняна хімічна промисловість завдяки високій диверсифікованості і мультиплікативності виробництва та широкій номенклатурі продукції, що випускається в Україні, утримала стабільні обсяги реалізації продукції в частині сегментів з високою еластичністю попиту. Основними проблемами функціонування хімічних підприємств залишається висока залежність від цін на імпортовану сировину та висока енергозалежність.

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" є одним з найбільших світових виробників зварювальних плавлених флюсів, які використовуються для автоматичного та механічного зварювання та наплавлення будівельних, машинобудівельних конструкцій широкого призначення із нелегованих і низьколегованих сталей. Підприємство понад 65 років тісно й плідно співпрацює з Інститутом електрозварювання ім. Є.О. Патона НАН України. Для забезпечення різних галузей промисловості України гостродефіцитними пемзовидними марками флюсів спільно з "ІЕЗ ім.

Патона" розроблено і створено нові технології, у тому числі унікальна технологія плавки флюсів методом подвійного рафінування розплаву і використання відходів вітчизняних металургійних і гірничорудних підприємств та виробників зварних металоконструкцій, вона не тільки знижує витрати енергоносіїв, але й за рахунок використання вторинної сировини (мінеральних відходів зварювального виробництва гірничо-рудних та металургійних підприємств) знижує потреби природної сировини для їх виробництва, в тому числі імпорتنій, а також у значній мірі вирішує проблему охорони навколишнього середовища.

Планово ведуться роботи по розробці нових тонкомолотих продуктів (А 9561, MS 700) для технології виробництва керамічних флюсів. Ця робота має велике наукове та технічне значення, так як в Україні проводиться вперше, і для її виконання зроблено великий обсяг підготовчих та технологічних робіт, які ведуться поетапно.

З метою покращення якості продукції та зменшення затрат на її виробництво, підприємством постійно впроваджуються нові технології та нові товари.

В 2020 році розроблений проект "Модернізація скловарної печі для варки силікату натрію розчинного" для ванної печі №2 цеху ЦВС з метою збільшення продуктивності печі до 40-45 тн/добу, що дозволить знизити собівартість силікату натрію за рахунок збільшення продуктивності печі та зниження споживання енергоресурсів. Витрати на проектування склали 387,8 тис. грн.

У ЦВФіС на лінії дроблення та розсіювання тонкомолотих продуктів змонтовано пилоочисна установка з використанням рукавних фільтрів продуктивністю до 4200 м3/рік, ефективність очистки повітря складає 99,9%, що дозволило поліпшити навколишнє середовище та умови праці робітників цеху.

На території підприємства виконано ремонт дорожнього покриття загальною площею 1700м2, що виключає забруднення сировини для виготовлення продукції, що поліпшує якість випускаємої продукції, зменшує знос авто техніки. Витрати склали 1,1 млн.грн.

Значна частина грошей було направлено на виконання капітальних ремонтів виробничого обладнання, а саме: виконано капітальний ремонт пічного трансформатора, що дозволило забезпечити роботу електропечі на повну потужність, а також виключити виникнення аварійних ситуацій; проведено заміну покриття навесів для зберігання силікату натрію, що дозволяє уникнути втрат готової продукції та збереження її якості. Витрати на проведені ремонти склали 980,2 тис.грн.

Багаторічний виробничий досвід і високий професіоналізм персоналу дозволяє виготовляти високоякісні вироби, постійно удосконалюючи технологічні процеси і розширюючи асортимент продукції, що випускається, виходячи з потреб замовників.

Підприємством постійно освоюються нові марки флюсів зварювальних, силікату натрію та нових видів продукції з урахуванням вимог ринку.

Пріоритетний напрямок діяльності ПрАТ "Запоріжсклофлюс" - енергоефективні і ресурсощадні виробничі технології, матеріали і обладнання для зварювання і з'єднання матеріалів; зменшення техногенного навантаження на довкілля, екологізація технологій та продукції.

Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента.

Основним конкурентом на ринку силікату натрію є ВАТ "Салаватскло", Башкортостан та ВАТ "Доманівський виробничо-торгівельний комбінат, Республіка Білорусь.

Вагомими конкурентами на ринку зварювальних флюсів є: ВАТ "Нікопольський завод ферросплавів", Компанія ESAB, Санкт - Петербург, Росія, ВАТ "Челябінський трубопрокатний завод". Основним конкурентом на ринку рідкого скла є ТОВ "Сувенір", Україна.

Товариство чітко додержується та постійно удосконалює технологічні процеси, гарантує якість продукції, чітко виконання договірних зобов'язань, орієнтується на потреби ринку та впроваджує сучасні механізми управління.



Завдяки більш високій стабільній якості флюсів, що випускає наше підприємство, продукція залишається найбільш привабливою для покупців. Не останню роль відіграє і ціна товару. Наші ціни залишаються нижчими, ніж у конкурентів. Енерговитрати при виробництві плавленого флюсу в газополум'яних печах на нашому підприємстві значно нижчі, ніж при виробництві плавлених флюсів в електродугових печах наших конкурентів.

Перспективні плани розвитку емітента.

Планами розвитку емітента є: 1. Зниження рівня витрат. 2. Збільшення споживчих якостей та конкурентоспроможності продукції. 3. Оптимізація процесів забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною.

Планується освоїти виробництво нових тонкомолотих продуктів (А 9561, MS 700) для технології виробництва керамічних флюсів, що надасть можливість збільшити обсяги продаж та зайняти ринок їх збуту, коефіцієнт використання виробничих потужностей.

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, зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік.

Протягом звітного періоду основними постачальниками сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, були: щодо марганцевої руди - ТОВ ТД "ДТЗ" м. Дніпропетровськ, Україна; соди кальцинованої - Грийнлайн Кемикълс ЕООД с ЕИК Болгарія, соди кальцинованої - RADARCHIM S.p.A , кварцового піску - Італія, ТОВ "Каолін Азов", м. Маріуполь; плавикувального шпату - Eurolinex GmbH, Німеччина, м.Ессен.

Свою діяльність ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не здійснює на територіях інших країн.

**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**

За 2016 рік Товариством придбано активів на суму 15069 тис грн., відчужено на суму 919 тис.грн. За 2017 рік Товариством придбано активів на суму 11410 тис грн., відчужено на суму 1861 тис.грн. За 2018 рік Товариством придбано активів на суму 6748 тис грн., відчужено на суму 534 тис.грн. За 2019 рік Товариством придбано активів на суму 8611 тис грн., відчужено активів на суму 105 тис.грн. За 2020 рік Товариством придбано активів на суму 12630 тис грн., відчужено активів на суму 305 тис.грн.

Підприємство планує у травні-липні 2021 року провести модернізацію скловарної печі №2 для варки силікату натрію розчинного в ЦВС, що дозволить знизити собівартість силікату натрію за рахунок збільшення продуктивності печі до 40-45 тн/добу та знизити споживання енергоресурсів. Сума видатків орієнтовно 15 млн.грн. з тому числі вже оплачено 8 млн.грн. Будь-яких інших значних інвестицій на поточний рік підприємство не планує у зв'язку з нестабільною економічною та законодавчою ситуацією та обмеженням грошових коштів на рахунок. Підприємство інвестує кошти в поточний та капітальний ремонт, оновлення та реконструкцію виробничого обладнання. Фінансування інвестицій на реалізацію цих проектів планується проводити по мірі технічної та технологічної необхідності за рахунок власних коштів підприємства при їх наявності.

**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, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" включає: промисловий майданчик, на якому розташовано весь виробничий комплекс, знаходиться за адресою: м. Запоріжжя, вул. Діагональна, 2; база відпочинку "Кристал" знаходиться за адресою: Запорізька область, смт Кирилівка, коса Пересип, 26. Всі основні засоби емітента знаходяться по місцях розташування об'єктів підприємства.

Основні засоби використовуються з метою отримання доходу у господарській діяльності у процесі виробництва продукції, здачі в оренду іншим сторонам та надання послуг соціального призначення. Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Товариство не орендує сторонні основні засоби.

Основні засоби підприємства перебувають у постійному користуванні та будь-яких обмежень протягом звітного року не було.

Товариство здає в оренду приміщення, які розташовані на території підприємства: з них склад комового вапна площею 360 м<sup>2</sup> згідно до договору з ТОВ "Досвід" №161 від 31.12.1998 року, строк дії оренди - до 31.12.2021 року; дах інженерно - лабораторного корпусу площею 50 м<sup>2</sup> згідно до договору з ТОВ "Лайфсел" № 112/16 від 01.05.2016 року, строк дії оренди до 31.12.2021 року, частину нежитлового приміщення площею 2м<sup>2</sup> згідно до договору з АТ "Державний ощадний банк України" №БН від 06.08.2019 року, строк дії оренди до 06.07.2022 року; частину приміщення площею 94 м<sup>2</sup> в окремо розташованій будівлі на першому поверсі інженерно-лабораторного корпусу згідно до договору з ТОВ ТД "Запоріжсклофлюс" №84/19 від 01.06.2019р. строк дії оренди до 01.04.2022 року; частину нежитлового приміщення площею 2м<sup>2</sup> згідно до договору з АТ "Альфа-Банк" №21275 від 14.06.2019 року, строк дії оренди до 17.05.2022 року; частину приміщення площею 216 м<sup>2</sup> в окремо розташованій одноповерховій будівлі складу електрозварювальних флюсів згідно до договору №104/20 від 03.09.2020 р. з ТОВ ТД "Запоріжсклофлюс", строк дії оренди до 01.09.2021 року;

Будь-яких значних правочинів щодо основних засобів емітента протягом звітного року не відбувалося.

Використання потужностей становить по виробництву флюсів 27%, по силікату натрію - 63%, склу натрієвому рідкому - 70%. Виробничі потужності підприємства перебувають в задовільному становищі, використовуються не на повну потужність, а тільки під повне забезпечення ринку збуту продукції.

Спосіб утримання активів - в експлуатації. Активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається згідно правил (стандартів) МСБО 16 "Основні засоби" в балансі ПрАТ "Запоріжсклофлюс" по справедливій переоціненій вартості.

Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизації починається з дати придбання або з дати доведення активу до готовності його до використання.

Утримання активів - фінансування придбання, будівництва, ремонт та удосконалення основних засобів здійснюється за власні кошти підприємства. Підготовка до проведення та повне закінчення капітальних ремонтів основних фондів виконується згідно до "Положення про планово-попереджувальні ремонти та експлуатацію обладнання підприємств скляної промисловості" та "Положення про технічне обслуговування обладнання".

Устаткування, будівлі, споруди цехів Товариства внаслідок цілеспрямованого технічного обслуговування і проведення ремонтів знаходяться в задовільному стані.

На використанні активів підприємства можуть позначитися екологічні питання, а саме: виконання

екологічного законодавства на підприємстві. Природоохоронною діяльністю на підприємстві займається відділ з охорони навколишнього середовища, а також веде контроль за дотримання вимог природоохоронного законодавства. Поточні витрати у 2020 р. на охорону навколишнього середовища склали 5 327,3 тис.грн., в тому числі на охорону атмосферного повітря, утримання, ремонти та установку пилогазоочисних споруд - 3 483,4 тис. грн.; на очищення зворотних вод, утримання, ремонти спорудження та трубопроводів водозворотних циклів, за скидання стічних вод до міської каналізації - 1 759,7 тис. грн.; на поводження з відходами (збирання, зберігання, транспортування, утилізація, розміщення, освіта працівників підприємства) - 84,2 тис. грн. Перевищення понаднормативних викидів за звітний період не виявлено. На підприємстві експлуатуються 3 замкнених водозворотних цикли основного виробництва. Виключено скид виробничих стічних вод у ріку Дніпро. Щороку виконуються інструментальні заміри викидів шкідливих речовин від паливно-використовуючого обладнання, усіх пилогазоочисних установ, хімічні аналізи води зворотних циклів, стічних вод, які потрапляють в мережу міської каналізації. У випадку аварійних ситуацій на підприємстві можливе настання екологічного збитку. У 2020 році екологічних збитків на підприємстві не було. Удосконалення та модернізація основних технологічних виробничих процесів матиме позитивний результат щодо екологічних аспектів.

В 2021 році планується виконати роботи з модернізації скловарної печі №2 для варки силікату натрію розчинного в ЦВС з метою збільшення продуктивності печі до 40-45 тн/добу, що дозволить знизити собівартість силікату натрію за рахунок збільшення продуктивності печі та зниження споживання енергоресурсів. Сума видатків орієнтовно біля 15 млн.грн. з тому числі вже оплачено 8 млн.грн., прогнозні дати початку та закінчення діяльності з 01.05.2021 року до 31.07.2021року.

Придбання техніки та обладнання, розширення або удосконалення основних засобів буде проводитися по мірі технічної та технологічної необхідності за рахунок власних коштів при їх наявності.

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

На протязі 2020 року на діяльність ПрАТ "Запоріжсклофлюс" мали істотний вплив проблеми, пов'язані із нестабільною економічною та політичною ситуацією, зниженням курсу національної валюти та податковими навантаженнями, постійним зростанням цін на сировину, матеріали та енергоносії. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на сировину та на енергоносії є практично не прогнозованими. Ці фактори зумовлюють зріст собівартості продукції, що значно зменшує рівень попиту на продукцію.

Основною проблемою Товариства є зношеність основних засобів та низька енергоефективність технологічних процесів, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищенні якості продукції, яка випускається підприємством. Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.

Істотно впливають на діяльність підприємства непрогнозованість державної політики стосовно зовнішньоекономічної діяльності та умов ведення бізнесу. Нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансові результати підприємств, які працюють на експорт, виникає ризик зовнішньоекономічної нестабільності підприємства.

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

Політика ПрАТ "Запоріжсклофлюс" щодо фінансування своєї діяльності спрямована на безперерйне забезпечення фінансовими ресурсами поточної виробничо - господарської діяльності та контроль за раціональним використанням фінансових ресурсів; своєчасне перерахування платежів до бюджету та в Державні цільові фонди, своєчасні розрахунки з постачальниками ресурсів, оплату праці персоналу; фінансування технічного переозброєння підприємства; досягнення максимальних економічних та фінансових показників на основі взаємовигідного співробітництва, поваги, довіри з партнерами; безперервне вдосконалення, підвищення ефективності фінансової діяльності підприємства.

Метою підприємства є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками. Аналогічно політиці управління кредитними ризиками, при управлінні ризиком ліквідності дирекція підприємства значною мірою покладається на власні рішення у плануванні та підтриманні ліквідності підприємства та забезпеченні достатніх грошових коштів для фінансування очікуваних операційних витрат, погашення фінансових зобов'язань та здійснення інвестиційної діяльності протягом року.

Фінансування підприємства у 2020 році відбувалось тільки за рахунок власних обігових коштів. Коефіцієнт поточної ліквідності зменшився (на 0,2) та станом на 31.12.2020 року становить 8,85. Коефіцієнт швидкої ліквідності збільшився (на 1,6) та станом на 31.12.2020 року становить 5,07. Коефіцієнт фінансової незалежності становить 0,89 (зменшення за рік на 0,01 пунктів).

Робочий капітал складає 147260 тис.грн., тобто його достатньо для поточних потреб Товариства. Незначне погіршення зазначених фінансових показників було викликано коливанням цін на сировину, енергоресурси та готову продукцію. Попри те, наведені показники свідчать про достатній рівень фінансової стійкості, здатність підприємства своєчасно погашати зобов'язання.

Покращення ліквідності можливе наступними засобами:

- вирівнювання грошового потоку у галузі надходження грошових коштів. Це можливо досягти шляхом урегулювання платіжної дисципліни замовників/дебіторів;
- покращення системи управління запасами;
- зниження зобов'язань;
- збільшення обсягів виробництва.

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

Станом на 31.12.2020р. всі укладені угоди (контракти) виконані в обсязі та у терміни, передбачені умовами угод (контрактів). На кінець звітного періоду невиконані зобов'язання на поставку продукції відсутні.

**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)**

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування. Згідно виробничо-фінансової програми підприємство планує в 2021 році виробити та реалізувати зварювальних флюсів не менше, ніж 5,6 тис.тн, силікату натрію розчинного не менш 57 тис. тн, рідкого натрієвого скла- не менш 8 тис.тн. Для забезпечення успішної роботи в 2021 році намічені технічні заходи для поліпшення техніко-економічних показників економії енергетичних і

сировинних ресурсів, зниження викидів шкідливих речовин, поліпшення умов праці.

Загальними напрямками стратегічного розвитку Товариства та основними стратегічними задачами є посилення конкурентних позицій виробництва на ринку силікату натрію, зварювальних флюсів та рідкого скла, підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва, що у перспективі дозволить збільшити обсяги продажу та прибутковості виробленої продукції. Ми прагнемо не лише зберегти лідерство серед виробників аналогічної продукції та розширити присутність на світових ринках. Позиціонуючи себе як підприємство, що веде прозорий бізнес, Товариство прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію. Для досягнення поставленої мети ми активно впроваджуємо нові виробничі та ресурсозберігаючі технології.

Основні напрямки діяльності підприємства на 2021 рік:

1. Реконструкція і модернізація виробництва у відповідності з організаційно-технічними заходами ПрАТ "Запоріжсклофлюс, освоєння нових технологій і продукції.

2. Підвищення ефективності систем управління якістю, екологією, охороною праці та здоров'я персоналу на основі міжнародних стандартів.

Реалізація цих проектів дозволить підприємству покращити якість випускаємої продукції, розширити номенклатуру та ринок збуту продукції, знизити витрати енергоносіїв та собівартість продукції, суттєво зменшити кількість виробничих викидів в атмосферу, що значно покращить фінансовий стан підприємства.

Сьогодні на підприємстві, у відповідності зі стратегією розвитку, ведуться роботи з ремонту та реконструкції виробничих потужностей, освоєнню нових технологій і нових видів продукції. Таким чином закладається надійний фундамент конкурентоспроможності продукції Товариства на світовому ринку в майбутньому. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому - нестабільне діюче законодавство України, політична та загальноекономічна ситуація в країні, підвищення цін на сировину та енергоносії. Ці фактори зумовлюють зріст собівартості продукції, а також скорочення ринків збуту.

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

За звітний період Товариством досліджень та розробок не проводилося у зв'язку з нестабільною економічною ситуацією та обмеженням грошових коштів.

#### **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**

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію та найкращий сервіс. Підприємство чітко додержується та постійно удосконалює технологічні процеси, гарантує якість продукції, чітко виконання договірних зобов'язань, орієнтується на потреби ринку та впроваджує сучасні механізми управління. Технічне переозброєння й реконструкція проведення, освоєння нових видів продукції, поліпшення якості - це пріоритетні напрямки розвитку Товариства. З метою забезпечення якості на підприємстві діє система менеджмента якості.

З метою підвищення конкурентоспроможності випущених зварювальних флюсів та силікату натрію розчинного їх ринку збуту, на підприємстві діє інтегрована система менеджменту (ICM), підтверджена Сертифікатами TUV NORD CERT GmbH на відповідність вимогам міжнародних стандартів ISO 9001: 2015, ISO 14001: 2015.

Отримано сертифікати відповідності ТОВ "Про-Сертифікація", ТОВ "Інтернешнл Менеджмент

Системс" на зварювальні флюси і силікат натрію розчинний.

Інформація про результати діяльності емітента за останні три роки:

У 2018 році порівняно з 2017 роком відбулося зростання виробництва в порівняних цінах на 33,6 млн. грн. або на 12,1%, та склала 311,7 млн. грн.; реалізація товарної продукції збільшилася в порівняних цінах на 31,5 млн. грн. або на 11%, та склала 320,1 млн. грн.

У 2019 році порівняно з 2018 роком відбулося зниження виробництва в порівняних цінах на 23,1 млн. грн. або на 5,8% та склала 377,7 млн. грн.; реалізація товарної продукції зменшилась в порівняних цінах на 26,3 млн. грн. або на 6,5%, та склала 380,7 млн. грн.

Фінансові результати емітента за останні три роки: отримано чистого прибутку: за 2017 рік - 18,2 млн. грн., за 2018 рік - 27,7 млн. грн, за 2019 рік - 12,7 млн. грн.

У 2020 році порівняно з 2019 роком відбулося зниження виробництва в порівняних цінах на 11,8 млн. грн. або на 3,7% та склала 305,6 млн. грн.; реалізація товарної продукції зменшилась в порівняних цінах на 17,3 млн. грн. або на 3,4%, та склала 301,9 млн. грн.

Фінансові результати емітента за останні три роки: отримано чистого прибутку: за 2018 рік - 27,7 млн. грн, за 2019 рік - 12,7 млн. грн., за 2020 рік - 36,1 млн. грн.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада Товариства	Орган, що здійснює захист прав та законних інтересів акціонерів і контролює та регулює діяльність Виконавчого органу. Відповідно до статуту складається з Голови Наглядової ради та 2-х членів.	Голова наглядової ради - Оселедчик Сергій Юрійович, Член Наглядової ради - Міріленко Людмила Миколаївна, Член Наглядової ради - Лисцев Олександр Сергійович.
Дирекція Товариства	Дирекція здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Дирекція складається з 4 членів: Тимчасово виконуючий повноваження Генерального директора та 3 члени Дирекції,	Тимчасово виконуючий повноваження Генерального директора - Нетяга Володимир Іванович, Член Дирекції - Щebetун Марія Олександрівна, Член Дирекції- Олійник Микола Миколайович, Член Дирекції -Гулідов Дмитро Іванович.
Ревізійна комісія Товариства	Орган, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Складається з Голови Ревізійної комісії та 2-х Членів ревізійної комісії.	Голова ревізійної комісії - Врублевська Тетяна Вікторівна, Член Ревізійної комісії- Комаренко Галина Вікторівна, Член Ревізійної комісії - :Хижняк Світлана Вікторівна.
Загальні збори акціонерів Товариства	Вищий орган Товариства	У Загальних зборах акціонерів Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх уповноважені представники.

## 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	Тимчасово виконуючий повноваження Генерального директора	Нетяга Володимир Іванович	1960	Вища	44	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора по зовнішньоекономічним зв'язкам та маркетингу	01.12.2020, до переобрання
	<b>Опис:</b> Протягом звітної періоду відбулися зміни у персональному складі виконавчого органу - Дирекції Товариства щодо посадової особи емітента Генерального директора. Рішенням Наглядової ради Товариства (протокол №3 від 26.11.2020р.) було припинено повноваження генерального директора Осіпова Миколи Яковича у зв'язку зі смертю та призначено тимчасово виконуючим повноваження генерального директора Нетягу Володимира Івановича на термін до переобрання Генерального директора. Генеральний директор очолює колегіальний виконавчий орган Товариства - Дирекцію, що здійснює керівництво поточною та оперативною діяльністю Товариства. Повноваження та обов'язки Генерального директора визначені ч.3 ст.15 Статуту Товариства. Отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцію, додаткової винагороди не отримував, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 44 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора по зовнішньоекономічним зв'язкам та маркетингу ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.						
	Член Дирекції	Олійник Микола Миколайович	1951	Вища	52	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора - начальник виробництва.	24.04.2019, 24.04.2024
2	<b>Опис:</b> Протягом звітної періоду змін у персональному складі стосовно Посадової особи емітента не відбувалось. Дирекція здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки, які визначені ч.2,3 ст.15 Статуту Товариства. Отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцію, додаткової винагороди не отримував, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 52 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора-начальник виробництва ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на						

	оприлюднення паспортних даних.						
3	Член Дирекції	Щебетун Марія Олександрівна	1939	Вища	63	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора з економіки.	24.04.2019, 24.04.2024
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду змін у персональному складі стосовно Посадової особи емітента не відбувалось. Дирекція здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки, які визначені ч.2,3 ст.15 Статуту Товариства. Отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцію, додаткової винагороди не отримував, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 63 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора з економіки. Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах.Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.						
4	Член Дирекції	Гулідов Дмитро Іванович	1941	Середньо-технічна	62	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", начальник штабу цивільної оборони та нвдзвичайних ситуацій.	24.04.2019, 24.04.2024
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду змін у персональному складі стосовно Посадової особи емітента не відбувалось. Дирекція здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки, які визначені ч.2,3 ст.15 Статуту Товариства. Отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцію, додаткової винагороди не отримував, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 62 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник штабу ЦО та НС ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах..Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.						
5	Голова наглядової ради, акціонер	Оселедчик Сергій Юрійович	1966	Вища	34	ТОВ "Укртрейдінвестпроект", генеральний директор.	02.07.2020, 02.07.2023
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду Загальними збрами акціонерів Посадову особу було переобрано Головою наглядової ради на наступні 3 роки. Посадова особа очолює Наглядову раду Товариства, яка є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, здійснює управління товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції Товариства..Повноваження та обов'язки Посадової особи визначені ст.14 Статуту Товариства. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 34 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор з економічних питань ТОВ "Ронер", код ЄДРПОУ 30859241, місцезнаходження: 69000, Україна, м. Запоріжжя, бул. Центральний, 20. Посадова особа також займає посаду генерального директора ТОВ "Укртрейдінвестпроект", код за ЄДРПОУ 34067094, місцезнаходження: 69000, Україна, м. Запоріжжя, бул. Центральний, 20. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акціонером Товариства..						



6	Член наглядової ради, акціонер	Міріленко Людмила Миколаївна	1954	Вища	46	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу підготовки кадрів	02.07.2020, 02.07.2023
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду Загальними зборами акціонерів Посадову особу було переобрано на наступні 3 роки Членом наглядової ради Товариства, яка є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, здійснює управління товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції Товариства. Повноваження та обов'язки Посадової особи визначені ст.14 Статуту Товариства. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 46 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу підготовки кадрів ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акціонером Товариства.						
7	Член наглядової ради, акціонер	Лисцев Олександр Сергійович	1983	Вища	16	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу економічної безпеки	02.07.2020, 02.07.2023
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду Загальними зборами акціонерів Посадову особу було переобрано на наступні 3 роки Членом наглядової ради Товариства, яка є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, здійснює управління товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції Товариства. Повноваження та обов'язки Посадової особи визначені ст.14 Статуту Товариства. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 16 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу економічної безпеки ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акціонером Товариства.						
8	Голова ревізійної комісії	Врублевська Тетяна Вікторівна	1962	Вища	40	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу цінних паперів	24.04.2019, 24.04.2024
	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду змін у персональному складі стосовно Посадової особи емітента не відбувалось. Голова ревізійної комісії очолює Ревізійну комісію, яка здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Повноваження та обов'язки Посадової особи визначені у статті 16 Статуту Товариства. За виконання повноважень, покладених на Ревізійну комісію, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 40 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу цінних паперів ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.						
9	Член ревізійної комісії	Комаренко Галина Вікторівна	1956	Вища	48	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", начальник планово- економічного відділу	24.04.2019, 24.04.2024

	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду змін у персональному складі стосовно Посадової особи емітента не відбувалось.Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Повноваження та обов'язки Посадової особи визначені у статті 16 Статуту Товариства. За виконання повноважень, покладених на Ревізійну комісію, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась.Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 48 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник планово-економічного відділу ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.						
	Член ревізійної комісії	Хижняк Світлана Вікторівна	1976	Вища	23	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", заступник головного бухгалтера.	24.04.2019, 24.04.2024
10	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду змін у персональному складі стосовно Посадової особи емітента не відбувалось.Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Повноваження та обов'язки Посадової особи визначені у статті 16 Статуту Товариства. За виконання повноважень, покладених на Ревізійну комісію, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась.Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 23 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.						
	Головний бухгалтер	Безкіш Валентина Олександрівна	1955	Вища	49	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", головний бухгалтер	24.09.2007, на невизначений термін
11	<b>Опис:</b> Протягом звітнього періоду змін у персональному складі стосовно Посадової особи емітента не відбувалось. Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського обліку згідно з чинними нормативними актами, контроль за раціональним, економним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів. Забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних принципів бухгалтерського обліку усіх господарських операцій. Забезпечує повний облік грошових коштів, що надходять, товарно-матеріальних цінностей та основних засобів, а також своєчасне відображення у бухгалтерському обліку операцій, пов'язаних з їх рухом. Забезпечує вірне нарахування податків та внесків до державного та місцевих бюджетів. Забезпечує складання фінансової звітності на основі даних бухгалтерського обліку, представлення звітності у встановленому порядку та строки. Повноваження та обов'язки Головного бухгалтера визначені у посадовій інструкції.За виконання обов'язків, покладених на головного бухгалтера, посадова особа отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі, не отримувала.Протягом звітнього року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 49 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа призначена на посаду головного бухгалтера згідно з Наказом від 24.09.2007р. за № 209к на невизначений термін.						

## 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
Тимчасово виконуючий повноваження Генерального директора	Нетяга Володимир Іванович	1 062 074	19,403899	1 062 074	0
Член дирекції	Олійник Микола Миколайович	5 000	0,091349	5 000	0
Член дирекції	Щебетун Марія Олександрівна	69 930	1,277608	69 930	0
Член дирекції	Гулідов Дмитро Іванович	522	0,009536	522	0
Голова наглядової ради	Оселедчик Сергій Юрійович	12 724	0,232465	12 724	0
Член наглядової ради	Міріленко Людмила Миколаївна	23 758	0,434054	23 758	0
Член наглядової ради	Лисцев Олександр Сергійович	10 146	0,185365	10 146	0
Голова ревізійної комісії	Врублевська Тетяна Вікторівна	20 890	0,381656	20 890	0
Член ревізійної комісії	Комаренко Галина Вікторівна	7 537	0,137699	7 537	0
Член ревізійної комісії	Хижняк Світлана Вікторівна	1 244	0,022727	1 244	0
Головний бухгалтер	Безкіш Валентина Олександрівна	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)
Регіональне відділення ФДМУ по Запорізькій області	20495280	69001, Україна, Запорізька обл., Вознесенівський район р-н, м. Запоріжжя, вул. Перемоги, буд.50	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Вірогідними перспективами подальшого розвитку емітента є збільшення конкурентоспроможності продукції та розширення внутрішнього та зовнішнього ринку збуту. Планами розвитку ПрАТ "Запоріжсклофлюс" є:

1. Зниження рівня витрат.
2. Збільшення споживчих якостей та конкурентоспроможності продукції.
3. Оптимізація процесів забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною.

Загальними напрямками стратегічного розвитку ПрАТ "Запоріжсклофлюс" та основними стратегічними задачами є посилення конкурентних позицій Товариства на ринку силікату натрію, зварювальних флюсів, рідкого скла, підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва, що в перспективі дозволить збільшити обсяги продаж та прибутковості виробленої продукції. Ми прагнемо не лише зберегти лідерство серед виробників та розширити присутність на світових ринках. Позиціонуючи себе як підприємство, що веде прозорий бізнес, ПрАТ "Запоріжсклофлюс" прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію.

### 2. Інформація про розвиток емітента

Діяльність ПрАТ "Запоріжсклофлюс" щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування. Згідно виробничо-фінансової програми підприємство планує в 2021 році виробити та реалізувати: зварювальних флюсів не менше, ніж 5,6 тис.тн; силікату натрію розчинного не менш 57 тис. тн.; рідкого натрієвого скла - не менш 8 тис.тн. Для забезпечення успішної роботи в 2021 році намічені технічні заходи для поліпшення техніко-

економічних показників економії енергетичних і сировинних ресурсів, зниження викидів шкідливих речовин, поліпшення умов праці.

Сьогодні на підприємстві, у відповідності зі стратегією розвитку, ведуться роботи з реконструкції виробничих потужностей та впровадженню нового сучасного обладнання, освоєнню нових технологій і нових видів продукції, підвищення ефективності систем управління якістю, екологією, охороною праці та здоров'я персоналу, у відповідності з організаційно-технічними заходами, таким чином закладається надійний фундамент конкурентоспроможності продукції ПрАТ "Запоріжсклофлюс" на світовому ринку в майбутньому.

Реалізація цих проектів дозволить підприємству покращити якість продукції, розширити номенклатуру та ринок збуту продукції, знизити витрати енергоносіїв та собівартість продукції, суттєво зменшити кількість виробничих викидів в атмосферу, що значно покращить фінансовий стан підприємства. Таким чином закладається надійний фундамент конкурентоспроможності продукції ПрАТ "Запоріжсклофлюс" на світовому ринку в майбутньому.

### **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:**

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" у 2020 році не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому вплив даних факторів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства відсутній.

#### **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**

Інформація про: завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політики щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування - відсутня у зв'язку з тим, що Товариство не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів,

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

В діяльності Товариства відзначаються наступні ризики: - ринковий ризик пов'язаний у першу чергу з несприятливими змінами у вартості активів і зобов'язань Товариства як на балансі, так і поза балансом, що відбуваються в результаті впливу ситуації на ринку; - кредитний ризик стосується можливості невиконання зобов'язань контрагентом. До контрагентів Товариства можна віднести боржників, позичальників, тощо. Кредитний ризик може також бути присутній у гарантіях та інших фінансових інструментах. - ризик ліквідності стосується неспроможності Товариства реалізувати активи для погашення зобов'язань точно на момент настання строку погашення. Фундаментальним є розуміння того, чи достатньо потоків грошових коштів, що отримує Товариство, для виконання зобов'язань перед кредиторами. - операційний ризик може спричинятися відмовою систем (у тому числі технічних), порушенням внутрішніх процедур та засобів контролю Товариства, що призводить до фінансових втрат.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) посилання на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Згідно до п. 25 частини другої статті 33 Закону України "Про акціонерні товариства" та пп.26, п.2.2 статті 13 Статуту питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Запоріжсклофлюс" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

**кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати**

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі та об'єднання юридичних осіб. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "Запоріжсклофлюс" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. Товариство у своїй діяльності застосовує Принципи корпоративного управління, які затверджено Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням на власному веб-сайті. Практики корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавством вимоги немає.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариством не приймалось таких рішень та застосовується положення Принципів корпоративного управління, які затверджено рішенням Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

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

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		02.07.2020	
Кворум зборів		88,01	
Опис	Перелік питань,що розглядалися на загальних зборах: 1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень, прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів Товариства. 2. Звіт Дирекції Товариства за 2019 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 3.Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 4. Звіт Ревізійної комісії, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту,		

	<p>затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік.</p> <p>5. Прийняття рішення про затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік.</p> <p>6. Прийняття рішення про розподіл прибутку за підсумками господарської діяльності Товариства в 2019 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та визначення способу їх виплати.</p> <p>7. Прийняття рішення про припинення повноважень діючих Голови та членів Наглядової ради.</p> <p>Обрання Голови та членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цих договорів.</p> <p>8. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.</p> <p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного:</p> <p>Рішенням Наглядової ради Товариства був затверджений зазначений порядок денний загальних зборів акціонерів. Пропозицій щодо змін до порядку денного до Товариства не надходило.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <p>По 1 питанню порядку денного прийняте рішення: 1.1. Обрати Лічильну комісію у складі 3 осіб, персонально: Горностаєва Олексія Юрійовича, Трибулкіну Ганну Валеріївну, Головою лічильної комісії Ємельянову Валентину Павлівну. 1.2. Припинити повноваження обраної Лічильної комісії з моменту завершення цих Загальних зборів акціонерів. 1.3. Затвердити порядок проведення зборів акціонерів згідно з порядком денним і встановити наступний регламент роботи загальних зборів: для доповіді по питанню №2 - до 30 хвилин; з інших питань - до 10 хвилин; Збори провести без перерви.</p> <p>По 2 питанню порядку денного прийняте рішення: Звіт Дирекції Товариства за 2019 рік затвердити. Роботу Дирекції у 2019 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та основним напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів, а також інтересам Товариства в цілому.</p> <p>По 3 питанню порядку денного прийняте рішення: Звіт Наглядової ради Товариства за 2019 рік затвердити. Роботу Наглядової ради у 2019 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та основним напрямкам діяльності Товариства, положенням його установчих документів, інтересам Товариства та акціонерів в цілому.</p> <p>По 4 питанню порядку денного прийняте рішення: Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2019 рік затвердити.</p> <p>По 5 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік (у т.ч. баланс, звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів, примітки до звіту, звіт про управління).</p> <p>По 6 питанню порядку денного прийняте рішення: 6.1. Чистий прибуток, одержаний за підсумками господарської діяльності Товариства за 2019 рік у сумі 12720000 (дванадцять мільйонів сімсот двадцять тисяч) грн., розподілити: частину чистого прибутку у сумі 6020858,80 грн. направити на виплату дивідендів; суму нерозподіленого прибутку, що залишилася - направити на розширення та розвиток господарської діяльності (самофінансування). 6.2. Акціонерам нарахувати дивіденди у розмірі 1,10 грн. на одну акцію. 6.3. Встановити спосіб виплати дивідендів - безпосередньо акціонерам.</p> <p>По 7 питанню порядку денного прийняте рішення: 7.1. Припинити повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради. 7.2. Обрати Наглядову раду Товариства строком на три роки у наступному складі: Голова Наглядової ради - Оселечик Сергій Юрійович, член Наглядової ради - Міріленко Людмила Миколаївна, член</p>
--	--

	<p>Наглядової ради - Лисцев Олександр Сергійович.</p> <p>7.3. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Головою і членами Наглядової ради Товариства та розмір їх винагороди. 7.4. Обрати Генерального директора Товариства особою, яка уповноважується на підписання вищезазначених договорів.</p> <p>По 8 питанню порядку денного прийняте рішення: 8.1. Згідно частини 3 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, ринкова вартість майна, робіт або послуг яких становить 10 і більше відсотків вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік, які вчинятимуться Товариством у ході поточної фінансово-господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих Загальних зборів акціонерів, а саме: - правочинів на придбання Товариством товарів, робіт, послуг, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 250 (двісті п'ятдесят) млн. грн.; - правочинів на реалізацію Товариством виготовленої продукції, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 300 (триста) млн. грн.;</p> <p>8.2. Для укладення та виконання вищевказаних значних правочинів не вимагається прийняття будь-якого додаткового рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або іншого органу управління Товариства. 8.3. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки або іншу особу, уповноважену на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства, протягом одного року з дати проведення цих Загальних зборів виконувати всі необхідні дії для виконання від імені Товариства значних правочинів.</p>
--	---

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	Реєстрацію акціонерів здійснювала реєстраційна комісія, призначена рішенням Наглядової ради Товариства.	

**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)	Голосування з питань порядку денного чергових загальних зборів відбувалось з використанням бюллетеней для голосування,	



	форма та текст яких було затверджено Наглядовою радою товариства.
--	---

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	У звітному році позачергові загальні збори не скликалися. Останні позачергові загальні збори проводилися в 2011 році у зв'язку з переводом акцій з документарної форми існування в бездокументарну.	

**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	У звітному році позачергові загальні збори не скликалися та не проводилися.	
Інше (зазначити)	У звітному році позачергові загальні збори не скликалися та не проводилися.	

<b>У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b>	У звітному році рішенням Наглядової ради (протокол №23 від 15.02.2020р.) було призначено чергові загальні збори на 29.04.2020 року, але 23.04.2020р. рішенням Наглядової ради (протокол №27) було
--	---

	<p>скасовано у зв'язку з загостренням епідеміологічної ситуації в Україні та світі, з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби, керуючись Постановою Кабінету Міністрів від 11.03.2020 №211 "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" та Законом України від 30.03.2020 №540-IX "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)". Чергові загальні збори акціонерів було скликано та проведено 02.07.2020 року згідно до чинного законодавства.</p>
--	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному році позачергові загальні збори не скликалися та не проводилися.
---	---

#### 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
Оселедчик Сергій Юрійович		X	Функціональні обов'язки членів Наглядової ради не зазначені відповідно до пп.4, п.3, глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: Наглядова рада приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язана.
Міріленко Людмила Миколаївна		X	Функціональні обов'язки членів Наглядової ради не зазначені відповідно до пп.4, п.3, глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: Наглядова рада

			приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язана.
Лисцев Олександр Сергійович		X	Функціональні обов'язки членів Наглядової ради не зазначені відповідно до пп.4, п.3, глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: Наглядова рада приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язана.

<b>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</b>	<p>Протягом 2020 року відбулося 17 засідань наглядової ради Товариства. Рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. У разі розподілу голосів членів Наглядової ради на її засіданні порівну - голос голови Наглядової ради є вирішальним. На засіданнях наглядової ради були прийняті рішення про: преміювання за результатами фінансово-господарської діяльності підприємства, визначення дати проведення загальних зборів за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік, дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; затвердження проекту порядку денного загальних зборів акціонерів 29.04.2020 року, проектів рішень з питань, включених до проекту порядку денного, тексту повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів, затвердження річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік, надання згоди на відчуження нерухомого майна кіоску інв.№159, скасування загальних зборів у зв'язку з загостренням епідеміологічної ситуації в Україні та світі, з метою запобігання поширенню коронавірусної хвороби, визначення нової дати проведення загальних зборів за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік, дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; затвердження проекту порядку денного загальних зборів акціонерів 02.07.2020 року, проектів рішень з питань, включених до проекту порядку денного, тексту повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів 02.07.2020р., затвердження порядку денного загальних зборів акціонерів, форми та тексту бюлетенів для голосування, складу робочих органів; дати складення переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строку виплати дивідендів, порядку повідомлення акціонерів, які мають право на</p>
---	---

	отримання дивідендів; надання згоди на відчуження нерухомого майна сторожки інв. №91, розподіл обов'язків між членами Наглядової ради, обрання аудитора для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2020 рік; припинення повноважень генерального директора, призначення тимчасово виконуючого повноваження генерального директора, встановлення йому винагороди, про попереднє погодження платіжних документів. Наглядова рада не готувала інформацію про свою діяльність.
--	--

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

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (зазначити)	Наглядова рада не приймала рішення про створення комітетів.		
<b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>	У складі Наглядової ради не створено комітетів, тому засідань не відбувалось.		
<b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b>	У складі Наглядової ради не створено комітетів.		

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

<b>Оцінка роботи наглядової ради</b>	У звітному періоді Наглядова рада Товариства не готувала інформацію про свою діяльність, оскільки відповідно до пп.4, п.3, глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затв. рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р. Приватні акціонерні Товариства можуть готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язані.
--------------------------------------	---

**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
У внутрішніх документах товариства до членів Наглядової ради		

викладені такі вимоги: вони повинні мати повну цивільну дієздатність, не можуть бути одночасно головою та членами Дирекції та/або ревізійної комісії, також не можуть бути особи, яким згідно з чинним законодавством заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.		
--	--	--

**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)	Склад наглядової ради було переобрано на повторний строк черговими Загальними зборами акціонерів (протокол № 28 від 02.07.2020р.) і вони самостійно ознайомилися зі своїми правами та обов'язками.	

**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)	Голова та члени наглядової ради отримують фіксовану винагороду згідно до цивільно-правового Договору, укладеного з ними.	

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Нетяга Володимир Іванович	Тимчасово виконуючий повноваження Генерального директора Нетяга В.І. очолює колегіальний виконавчий орган Товариства - Дирекцію, що здійснює керівництво поточною та оперативною діяльністю Товариства. Повноваження Генерального директора визначені Статутом та Положенням про дирекцію. Він має право без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень Дирекції, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, організаційно - розпорядчі документи, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

	Тимчасово виконуючим повноваження Генерального директора Нетягу В.І. було призначено Наглядовою радою Товариства (протокол № 3 від 26.11.2020 р.) у зв'язку зі смертю Генерального директора Осіпова М.Я.
Олійник Микола Миколайович	Олійник М.М. є заступником генерального директора по виробництву, вирішує питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції щодо забезпечення організації виробництва продукції, якості продукції, що випускається, технічних питань, виконання вимог законодавства щодо дотримання правил і норм в області охорони навколишнього середовища.
Щебетун Марія Олександрівна	Щебетун М.О. є заступником генерального директора з економічних питань, вирішує питання поточної діяльності Товариства, віднесені до її компетенції щодо економічно - фінансової діяльності підприємства, підготовці засідань Дирекції, ведення протоколів Дирекції.
Гулідов Дмитро Іванович	Член дирекції Гулідов Д.І. вирішує питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції щодо вирішення соціально - побутових питань робітників Товариства.

<b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b>	Дирекція є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Рішення Дирекції приймаються простою більшістю голосів від присутніх на засіданні членів Дирекції. При голосуванні кожний член Дирекції має один голос. У разі розподілу голосів порівну, голос Генерального директора є вирішальним. Протягом 2020 року проведено 15 засідань Дирекції та були прийняті рішення про: про видачу безвідсоткової позики, про надання матеріальної допомоги працівникам, про надання благодійної допомоги, про перерахування річного членського внеску Запорізької ТПП, про компенсацію витрат на лікування працівників підприємства, про продаж кіоску і земельної ділянки площею 20 м2, про участь в телемарафоні "Перемога 75", про надання благодійної фінансової допомоги неприбутковим організаціям, про продаж сторожки і земельної ділянки площею 150 м2, про надання права тимчасово виконуючому повноваження генерального директора Нетязі В.І. без довіреності діяти від імені Товариства згідно з рішенням Дирекції, про купівлю автомобіля самоскид.
--	---

<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	У звітному періоді Дирекція Товариства не готувала інформацію про свою діяльність, оскільки відповідно до пп.4, п.3, глави 4, розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затв. рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р. Приватні акціонерні Товариства можуть готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язані.
---	--

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

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

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

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

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

#### Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

#### Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

#### Кредитний ризик

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

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

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

**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 3 осіб.**

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

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

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

**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)	У Товаристві відсутні інші Положення.	

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

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

Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Згідно до пп.14, п.2.1 частини 2 статті 14 Статуту Товариства рішення про обрання аудитора та визначення умов договору з ним було прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол №2 від 31.08.2020р.)	

**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)	Вимог на проведення позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності протягом звітного року ревізійна комісія не отримувала
------------------	--

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

<b>№ з/п</b>	<b>Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій</b>	<b>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)</b>	<b>Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)</b>
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Укртрейдінвестпроект"	34067094	37,61
2	Осіпов Микола Якович		20,94
3	Нетяга Володимир Іванович		19,4

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
5 473 508	643	В23: Безумовне блокування внаслідок рішення суду.	10.10.2005
Опис	Відповідно до даних останнього переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства, кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями: безумовне блокування внаслідок рішення суду - 643 акцій. У Товариства немає інформації щодо найменування органу, що наклав обмеження та строку обмеження.		
5 473 508	226 998	Власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від	13.10.2014

		власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі - 226998 штук.	
Опис	Відповідно до даних останнього переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства, загальна кількість голосуючих акцій складає 5245867 штук, що становить 95,84% від загальної кількості акцій Товариства. Кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями безумовне блокування внаслідок рішення суду - 643 акцій.. Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з депозитарною установою договір про обслуговування рахунка в цінних паперах - 226998 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - немає.		

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

Згідно з п.2 ст. 12 Статуту, посадові особи органів Товариства : Голова та члени наглядової ради, Голова та члени дирекції, Голова та члени ревізійної комісії Товариства.

Відповідно до п.1.4 та 1.5 с. 14 Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 3 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання Голови та членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосуючих акцій акціонерів, присутніх на загальних зборах.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (пп.18, п.2.2, ст.13 Статуту). Відповідно до п.1.11. ст.14 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п.1.4,1.5 ст.15 Статуту, Дирекція створюється у кількості 5 осіб строком на 5 років. Генеральний директор та члени дирекції обираються Загальними зборами простою більшістю голосуючих акцій акціонерів, присутніх на загальних зборах.

Відповідно до пп.29 п.2.2 ст.13 повноваження Генерального директора та членів Дирекції припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів у зв'язку зі спливом терміну повноважень, а також достроково.

Без рішення загальних зборів акціонерів достроково повноваження Генерального директора та членів Дирекції припиняються у випадках:

1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;  
2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Дирекції за станом здоров'я;  
3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Дирекції;

4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

5) на підставах, додатково визначених у трудовому договорі (контракті).

Відповідно до п.1.1, 1.2 ст.16 Статуту, Ревізійна комісія обирається у кількості 3-х осіб строком на 5 років. Голова та члени ревізійної комісії обираються загальними зборами акціонерів простою більшістю голосуючих акцій акціонерів, присутніх на загальних зборах.

Відповідно до пп.19, п.2.2 ст.13 Статуту, повноваження ревізійної комісії припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів. Згідно до п.1.6. ст.16 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена ревізійної комісії може в будь-який час достроково припинено: з власної ініціативи, фізичної неможливості виконання обов'язків, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, померлим, безвісно відсутнім, а також набрання законної сили вироку чи рішення суду, яким його засуджено до покарання.І

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА Товариства (ст. 14 Статуту) є колегіальний орган, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції товариства.

До повноважень наглядової ради належить:

- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів, підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, обрання Реєстраційної комісії, Голови та Секретаря зборів, затвердження форми і тексту бюлетеней для голосування;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Статутом;
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами Дирекції, Ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди, визначення особи, уповноваженої на підписання контрактів;
- обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків їх виплати, порядку повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів про дату, розмір, порядок та строк їх виплати;
- визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах та визначення способу повідомлення акціонерів про проведення Загальних зборів Товариства;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству

додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

- надсилання оферти акціонерам про придбання у них належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій відповідно до ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства";

- прийняття рішення про проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

- прийняття рішення про використання коштів резервного капіталу та інших фондів;

- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно до Статуту, Положення про Наглядову раду та чинного законодавства України.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, виступає від імені Наглядової ради Товариства та представляє її права та інтереси в взаємовідносинах з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, з юридичними та фізичними особами, підписує від імені Товариства контракт з членами Ревізійної комісії та з особою, обраною на посаду Генерального директора, організовує контроль за виконанням рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організовує ведення та зберігання протоколів засідань Наглядової ради, надсилає запити органам Товариства про надання документів та інформації, необхідної членам Наглядової ради Товариства та здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду.

**ДИРЕКЦІЯ Товариства (ст.15 Статуту).**

До компетенції Дирекції належить вирішення усіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства:

- розробка та забезпечення виконання поточних планів діяльності Товариства та заходів, необхідних для вирішення його завдань, в тому числі планів обсягів виробництва та збуту власної продукції, плану науково-дослідних та експериментально-конструкторських робіт, плану логістики (транспортно-складського господарства), плану обладнання;

формування цінової стратегії Товариства при закупівлі сировини, продукції, товарів, послуг і таке інше, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та відповідними рішеннями Наглядової ради Товариства;

- прийняття рішення про отримання короткострокових та довгострокових кредитів;

- прийняття рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання) договорів (угод, контрактів), а також щодо безоплатної передачі матеріальних цінностей, коштів, майна (в тому числі благодійних внесків), за винятком тих, на вчинення яких, відповідно до Статуту потрібно одержати обов'язкове рішення Загальних зборів акціонерів або рішення (дозвіл) Наглядової ради товариства на їх здійснення;

- вирішення інших питань діяльності Товариства, що пов'язані з поточною діяльністю та необхідні для досягнення цілей і забезпечення роботи Товариства, та здійснювати всі інші повноваження, передбачені Статутом, Положенням про Дирекцію та чинним законодавством України.

Дирекцію Товариства очолює Генеральний директор. Генеральний директор, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом, має право без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень Дирекції, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства та здійснювати всі інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Дирекцію.

**РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ (ст.16 Статуту):**

Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. При проведенні перевірок (ревізій) Ревізійна комісія здійснює

наступні функції:

- контроль за виконанням Виконавчим органом Товариства рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності;
- аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та запозичених коштів;
- здійснює всі інші повноваження, передбачені Статутом, Положенням про Ревізійну комісію та та чинним законодавством України.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

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

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління (має назву "VII. Звіт керівництва (звіт про управління)").

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління (має назву "VII. Звіт керівництва (звіт про управління)") підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноваження посадових осіб підприємства

узгоджується із інформацією, яка міститься у фінансовій звітності, та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період, що закінчився 31.12.2020 року.

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

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

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит", номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4549.

### 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
Товариство з обмеженою відповідальністю "Укртрейдінвестпроект"	34067094	69000, Україна, Запорізька обл., Орджонікідзевський р-н, м. Запоріжжя, бул. Центральний, буд.20	2 058 453	37,607563	2 058 453	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			1 146 351	20,943625	1 146 351	0
Фізична особа			1 062 074	19,403899	1 062 074	0
<b>Усього</b>			4 266 878	77,955087	4 266 878	0



## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номіналь на вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	5 473 508	0,02	<p>Акціонери Товариства мають право на: участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів у випадку, коли рішення про їх нарахування та сплату прийнято Загальними зборами акціонерів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства; переважне право на придбання акцій додаткової емісії (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права); відчуження належних їм акцій або їх частини іншим акціонерам, третім особам або Товариству без згоди інших акціонерів Товариства; вимагати здійснення обов'язкового придбання належних йому акцій особою (особами, що діють спільно), яка є власником домінуючого контрольного пакета акцій Товариства у порядку, визначеному чинним законодавством; вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій, якщо він зареєструвався для участі у Загальних зборах та голосував проти прийняття Загальними зборами рішення про злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства; надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочину, щодо якого є заінтересованість; зміну розміру статутного капіталу; відмову від використання переважного права акціонера на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані: дотримуватися вимог Статуту та внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; здійснити обов'язковий продаж своїх акцій на вимогу особи (осіб, що діють спільно), яка є власником домінуючого контрольного пакета акцій; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; не здійснювати дії, які завдають збитків інтересам Товариства, його посадовим особам або акціонерам Товариства, а також дії, які перешкоджають діяльності Товариства, його посадових осіб або акціонерів Товариства; своєчасно повідомляти депозитарну установу, яка здійснює облік права власності на цінні папери Товариства про зміну своїх даних, що містяться в системі обліку прав власності на акції та є обов'язковими для ідентифікації особи, як акціонера; не зловживати правами, які надаються у зв'язку з володінням акціями Товариства.</p>	Товариство не здійснювало публічну пропозицію та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.
<b>Примітки:</b>				

## 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
24.02.2011	18/08/1/11	Запорізьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000114607	Акція проста бездокументна іменна	Бездокументарні іменні	0,02	5 473 508	109 470,16	100
Опис	Протягом звітного року акції Товариства на біржовий ринок для продажу не виставлялися та до лістингу не включалися. Додаткового випуску цінних паперів Товариство в звітному році не здійснювало, тому інформація щодо мети додаткової емісії, спосіб розміщення, дострокове погашення тощо не зазначається. Всі раніше випущені акції повністю розміщені. Протягом звітного року на рахунках власників акцій, яким належать 5 і більше відсотків акцій емітента змін не відбувалось. Випуск процентних облігацій, дисконтних облігацій, цільових (безпроцентних) облігацій та інших цінних паперів Товариством не здійснювався. Інформації про викуп, причини викупів, продаж раніше викуплених Товариством акцій, ціни викупу чи продажу, загальної вартості акцій немає, тому що протягом звітного періоду Товариство не викупало та не продавало раніше викуплені Товариством власні акції.								

## 8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Ісаєв Василь Миколайович	30 655	0,56	30 655	0
Барабаш Наталя Михайлівна	20 480	0,37	20 480	0
Врублевська Тетяна Вікторівна	20 890	0,38	20 890	0
Кішка Лариса Миколаївна	11 643	0,21	11 643	0
Комаренко Галина Вікторівна	7 537	0,14	7 537	0
Кореньков Сергій Вікторович	15 525	0,28	15 525	0
Лисцев Олександр Сергійович	10 146	0,19	10 146	0
Міріленко Людмила Миколаївна	23 758	0,43	23 758	0
Нетяга Володимир Іванович	1 062 074	19,4	1 062 074	0
Оселедчик Сергій Юрійович	12 724	0,23	12 724	0
Палій Василь Іванович	11 797	0,22	11 797	0
Христич Тетяна Олександрівна	15 024	0,27	15 024	0
Щебетун Марія Олександрівна	69 930	1,28	69 930	0
Наумова Надія Василівна	5 518	0,1	5 518	0
Усього	1 317 701	24,06	1 317 701	0

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
24.02.2011	18/08/1/11	UA4000114607	5 473 508	109 470,16	5 245 867	227 641	0
<b>Опис:</b>							
Відповідно до даних останнього переліку акціонерів Товариства, загальна кількість голосуючих акцій складає 5245867 штук, що становить 95,84% від загальної кількості акцій Товариства; кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями безумовне блокування внаслідок рішення суду - 643 акцій. Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі - 226998 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - немає.							

## 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	6 020 858,8	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	1,1	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	5 744 552,47	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			02.07.2020	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			17.07.2020	
Спосіб виплати дивідендів	0	0	безпосередньо акціонерам	0
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			27.07.2020, 5 164 930,02 29.07.2020, 446 670,47 10.08.2020, 19 368,77 18.09.2020, 29 439,21 30.11.2020, 18 856,19 16.12.2020, 50 972,42 23.12.2020, 2 273,64 30.12.2020, 12 041,75	

<b>Опис</b>	Привілейовані акції Товариство не випускало, дивіденди нараховуються та виплачуються тільки на прості акції, тому інформація по привілейованим акціям не заповнена. Загальні збори акціонерів прийняли рішення (протокол №28 від 02.07.2020р.) за результатами роботи товариства за 2019 рік нарахувати акціонерам дивіденди, пропорційно кількості акцій, що їм належать у розмірі 1,10 грн. на одну акцію. Наглядова рада Товариства своїм рішенням (протокол №32 від 02.07.2020р.) встановила дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - 17.07.2020р.; порядок виплати дивідендів - виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі, спосіб виплати дивідендів - безпосередньо акціонерам, строк виплати дивідендів - з 24.07.2020 року по 02.01.2021 року. У звітному періоді дивіденди виплачувались за результатами декількох попередніх років, не виплачено дивідендів в сумі 1301 тис. грн. у зв'язку з тим, що акціонери не зверталися за отриманням дивідендів та не надали документи для забезпечення виплати нарахованих їм сум дивідендів. За результатами роботи Товариства за звітний період інформація не заповнена, оскільки рішення про виплату дивідендів може бути прийнято тільки Загальними зборами акціонерів, які будуть проведені у 2021 році.
-------------	---

### **XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	51 689	56 365	0	0	51 689	56 365
будівлі та споруди	14 692	17 640	0	0	14 692	17 640
машини та обладнання	35 634	37 441	0	0	35 634	37 441
транспортні засоби	252	201	0	0	252	201
земельні ділянки	920	903	0	0	920	903
інші	191	180	0	0	191	180
2. Невиробничого призначення:	223	219	0	0	223	219
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	223	219	0	0	223	219
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	51 912	56 584	0	0	51 912	56 584
Опис	Основними засобами на підприємстві визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року, які використовуються у процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для виконання адміністративних або соціальних функцій. Об'єкти основних засобів поділяються на виробничі та не виробничі. Підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Після визнання основні					

	<p>засоби поділяються на групи, які являють собою позиції зі значною вартістю і по яким можуть бути використані певні періоди амортизації. Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта.</p> <p>Терміни корисного використання об'єктів за основними групами: нерухомість - 20-90 років, виробниче обладнання - 3-40 років, транспортні засоби - 3-20 років, офісне обладнання - 3-12 років, інші основні засоби - 6-20 років. Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання. ПрАТ "Запоріжсклофлюс" оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Первісна вартість основних засобів на 31.12.19р. склала 90920 тис. грн., сума нарахованого зносу -39231 тис.грн., ступінь зносу - 43,1%. Первісна вартість основних засобів на 31.12.20р. склала 103255 тис. грн., сума нарахованого зносу - 46890 тис.грн., ступінь зносу - 45,4%. Зміни у вартості основних засобів зумовлені за рахунок витрат на капітальні інвестиції у сумі 8004 тис. грн. та вибуття основних засобів на суму 305 тис. грн. Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Використання потужностей за 2020 рік становило по виробництву зварювальних флюсів - 27%, силікату натрію - 63%, склу натрієвому рідкому - 70%. Виробничі потужності підприємства використовувались не на повну потужність, а тільки під повне забезпечення ринку збуту продукції. Основні засоби підприємства перебувають у постійному користуванні та будь-яких обмежень протягом звітного року не було.</p>
--	--

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		206 383	176 348
Статутний капітал (тис.грн)		109	109
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		109	109
<b>Опис</b>	Методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди: Вартість чистих активів визначається шляхом різниці між сумою оборотних та необоротних активів та сумою довгострокових і поточних зобов'язань і забезпечень.		
<b>Висновок</b>	Вартість чистих активів Товариства за звітний період складає 206383 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 206274 тис.грн., що відповідає вимогам діючого законодавства - п. 3 ст.155 Цивільного Кодексу України. Вартість чистих активів Товариства за попередній рік складає 176348 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 176239 тис.грн., що відповідає вимогам чинного законодавства.		

## 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	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 530	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	22 644	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	25 174	X	X
Опис	Зобов'язання та забезпечення Товариства за 2020 рік склали всього 25174 тис.грн., з них податкові зобов'язання станом на 31.12.2020 року склали 2530 тис.грн.. Фінансової допомоги та кредитів банків протягом звітного року Товариство не отримувало.			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	немає
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	не має
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-04
<b>Факс</b>	(044) 591-04-24
<b>Вид діяльності</b>	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність Центрального депозитарію.
<b>Опис</b>	ПАТ "Національний Депозитарій України" здійснює свою діяльність без ліцензії відповідно до "Правил Центрального депозитарію цінних паперів", затверджених рішенням



	Наглядової ради ПАТ "Національний депозитарій України" (протокол від 04.09.2013 №4, зі Змінами ( протокол №18 від 27.12.2019 ) та затвердженими рішенням НКЦПФР №26 від 28.01.2020 р. Надає Емітенту послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів ПрАТ "Запоріжсклофлюс".
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Емісія"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	33961297
<b>Місцезнаходження</b>	69006, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6-39
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №286520
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	08.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(061) 2221140
<b>Факс</b>	(061) 2221140
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Депозитарна установа надає послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам емітента, обслуговування операцій на цих рахунках та обслуговування операцій емітента щодо випущених ним цінних паперів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20503140
<b>Місцезнаходження</b>	69035, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд. 170-Б, прим.№1
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№4549
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	31.01.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(061)2131745

<b>Факс</b>	(061)2135760
<b>Вид діяльності</b>	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги
<b>Опис</b>	ТОВ АФ "Капітал Аудит" надає аудиторські послуги ПрАТ "Запоріжсклофлюс" щодо аудиту фінансової звітності емітента у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Оранта-Січ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	02307292
<b>Місцезнаходження</b>	69104, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Історична, буд.22, кв.73
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	AB №617685
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	07.03.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(061)2351771
<b>Факс</b>	(061)2351771
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Страхова компанія надає послуги обов'язкового страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання на об'єктах підвищеної небезпеки, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03680, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№ DR/00001/APA
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 2875670
<b>Факс</b>	(044)2875673
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з оприлюднення

	регульованої інформації від імені учасника фондового ринку.
<b>Опис</b>	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"- особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку.
<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03668, Україна, Київська обл., м.Київ, вул. Антоновича 51 офіс1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.09.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 2875670
<b>Факс</b>	(044)2875673
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з подання звітності та /або адміністративних даних до НКЦПФР
<b>Опис</b>	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"- особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, яка здійснює діяльність з подання звітності та /або адміністративних даних до НКЦПФР.

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-правова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	<div>Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"</div> <div>Запорізька область, Заводський р-н</div> <div>Акціонерне товариство</div> <div>Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.</div>	Дата	КОДИ
			01.01.2021
		за ЄДРПОУ	00293255
		за КОАТУУ	2310136600
		за КОПФГ	230
	за КВЕД	20.59	

**Середня кількість працівників:** 358

**Адреса, телефон:** 69035 м. Запоріжжя, вул. Діагональна, буд.2, (061)2397072

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31.12.2020 р.  
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 467	1 464
первісна вартість	1001	1 469	1 469
накопичена амортизація	1002	( 2 )	( 5 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 334	5 862
Основні засоби	1010	51 689	56 365
первісна вартість	1011	90 920	103 255
знос	1012	( 39 231 )	( 46 890 )
Інвестиційна нерухомість	1015	223	219
первісна вартість	1016	266	266
знос	1017	( 43 )	( 47 )
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	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	466	394
Відстрочені податкові активи	1045	995	1 225
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом І	1095	61 174	65 529
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	83 600	70 835
Виробничі запаси	1101	40 164	43 206
Незавершене виробництво	1102	7 630	5 151
Готова продукція	1103	35 806	22 478
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	16 840	34 837
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 746	1 243
з бюджетом	1135	6 975	7 797
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	4 654	4 762
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	15 477	45 387
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
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	1 020	1 167
Усього за розділом ІІ	1195	135 312	166 028
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	196 486	231 557

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	109	109
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	594	594
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	175 645	205 680
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )

Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	176 348	206 383
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	5 195	6 406
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
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	5 195	6 406
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	1 380	1 603
товари, роботи, послуги	1615	3 821	3 548
розрахунками з бюджетом	1620	1 605	2 530
у тому числі з податку на прибуток	1621	856	1 564
розрахунками зі страхування	1625	732	903
розрахунками з оплати праці	1630	2 748	3 458
одержаними авансами	1635	732	2 466
розрахунками з учасниками	1640	1 043	1 301
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 798	2 843
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	84	116
Усього за розділом III	1695	14 943	18 768
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	196 486	231 557

Примітки: Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керівник  
Головний бухгалтер

Нетяга Володимир Іванович  
Безкіш Валентина Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Запоріжсклофлюс"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
00293255

### Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 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	376 398	375 038
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	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	( 277 914 )	( 296 595 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	98 484	78 443
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	31 680	11 225
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	( 20 948 )	( 16 177 )
Витрати на збут	2150	( 25 602 )	( 32 355 )
Інші операційні витрати	2180	( 38 727 )	( 24 999 )
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
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	44 887	16 137

прибуток			
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	69	74
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 676 )	( 623 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 153 )	( 5 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	44 127	15 583
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-8 071	-2 863
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	36 056	12 720
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	36 056	12 720

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	210 986	300 917
Витрати на оплату праці	2505	64 208	53 891
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 880	10 884
Амортизація	2515	7 903	6 834
Інші операційні витрати	2520	42 774	44 562
Разом	2550	338 751	417 088

#### 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	5 473 508	5 473 508
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5 473 508	5 473 508
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	6,587370	2,323920
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	6,587370	2,323920
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: : Викладені в розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності.

Керівник

Нетяга Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Запоріжсклофлюс"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00293255

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

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	327 702	339 206
Повернення податків і зборів	3005	33 284	40 705
у тому числі податку на додану вартість	3006	33 284	40 705
Цільового фінансування	3010	1 137	1 101
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	67 015	59 017
Надходження від повернення авансів	3020	546	1 312
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	72	196
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	361	360
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	1 328	3 903
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 138 786 )	( 110 475 )
Праці	3105	( 51 084 )	( 43 258 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 12 586 )	( 11 344 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 21 411 )	( 16 209 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 7 593 )	( 4 161 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 22 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 13 818 )	( 12 026 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 169 085 )	( 249 719 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 3 )	( 85 )
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	( 6 260 )	( 7 883 )

<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	32 230	6 827
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	82	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 805 )	( 2 675 )
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	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-723	-2 675
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	( 5 528 )	( 5 617 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	-5 528	-5 617
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	25 979	-1 465
Залишок коштів на початок року	3405	15 477	18 209
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 931	-1 267
Залишок коштів на кінець року	3415	45 387	15 477

Примітки: Звіт про рух грошових коштів складено за прямим методом.

Керівник

Нетяга Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Запоріжсклофлюс"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2021
00293255

## Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2020 рік  
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	44 127	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	760	-84	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат	3556	0	0	0	0

майбутніх періодів					
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	0	0	0	0
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0

<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	0	0	0	0
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0	0	0
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	15 477	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	45 387	0	0	0

Примітки: Товариство складає звіт про рух грошових коштів за прямим методом з обранням відповідної форми звітності.

Керівник

Нетяга Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00293255

## Звіт про власний капітал

За 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	109	0	0	594	175 637	0	0	176 340
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	8	0	0	8
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	109	0	0	594	175 645	0	0	176 348
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	36 056	0	0	36 056
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Інший сукупний дохід</b>	4116	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>Розподіл прибутку:</b> Виплати власникам	4200	0	0	0	0	-6 021	0	0	-6 021
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
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
<b>Внески учасників:</b> 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
<b>Вилучення капіталу:</b> 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
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	0	30 035	0	0	30 035
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	109	0	0	594	205 680	0	0	206 383

Керівник  
Головний бухгалтер

Нетяга Володимир Іванович  
Безкіш Валентина Олександрівна



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

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Примітки до фінансових звітів ПрАТ "Запоріжсклофлюс"  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

### 1. Фінансові звіти

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" фінансові звіти за 2020 рік складені за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що дані форми не відповідають вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 "Подання фінансових звітів", а саме, Баланс (Звіт про фінансовий стан) та Звіт про власний капітал не дають можливості розкрити порівняльну інформацію за попередні періоди, у письмових примітках підприємство наводить форми Звітів про фінансовий стан, сукупні доходи, про зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПрАТ "Запоріжсклофлюс" складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів.

Ця фінансова звітність підписана та затверджена до випуску від імені

ПрАТ "Запоріжсклофлюс"

26 лютого 2021 року

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

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

(тис. грн.)

Активи	Код рядка	Примітка	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
--------	-----------	----------	------------	------------	------------

### I. Непоточні активи

Нематеріальні активи	1000	12.1	1 464	1 467	1 447
первісна вартість	1001	12.1	1 469	1 469	1 448
накопичена амортизація	1002	12.1	(5)	(2)	(1)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12	5 862	6 334	5 261
Основні засоби	1010	12	56365	51 689	49 926
первісна вартість	1011	12	103 255	90 920	82 429
накопичена амортизація	1012	12	(46 890)	(39 231)	(32 503)
Інвестиційна нерухомість	1015	14	219	223	228
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		14	266	266
Знос інвестиційної нерухомості	1017	14	(47)	(43)	(38)
Довгострокові фінансові інвестиції	1035		-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		15	394	466
Відстрочені податкові активи	1045	11	1 225	995	194
Усього за розділом I	1095	x	65529	61 174	57 573

### II. Поточні активи

Запаси	1100	16	70 835	83 600	67 218
Виробничі запаси	1101		43 206	40 164	38 129
Незавершене виробництво	1102		5 151	7 630	2 635
Готова продукція	1103		22 478	35 806	26 454
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	17, 18, 19	34 837	16 840	24 810

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 17, 19 1 243 6 746 9 593

з бюджетом 1135 7 797 6 975 7 647

у тому числі з податку на прибуток 1136 - - 53

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 17, 18, 19 4 762 4 654 3 280

Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 21 45 387 15 477 18 209

Інші оборотні активи 1190 1 167 1 020 1 254

Усього за розділом II 1195 х 166 028 135 312 132 011

II. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття 1200 23 - -

-

Баланс 1300 х 231 557 196 486 189 584

Власний капітал і зобов'язання Код рядка Примітка 31.12.2019 31.12.2019  
31.12.2018

I. Власний капітал

Зареєстрований капітал 1400 25 109 109 109

Капітал у дооцінках 1405 - - -

Додатковий капітал 1410 - - -

Резервний капітал 1415 25 594 594 594

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 - 205 680 175 645 168 938

Усього за розділом I 1495 х 206 383 176 348 169 641

II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання 1500 11 - - -

Пенсійні зобов'язання 1505 26 6 406 5 195 5 649

Інші довгострокові зобов'язання 1515 - - - -

Довгострокові забезпечення 1520 - - - -

Усього за розділом II 1595 х 6 406 5 195 5 649

III. Поточні зобов'язання

Короткострокові кредити банків 1600 - - - -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 26 1 603 1 380 1 258

Заборгованість постачальникам 1615 28 3 548 3 821 3 615

Розрахунки з бюджетом 1620 28 2 530 1 605 2 091

у тому числі з податку на прибуток 1621 28 1 564 856 1 431

Розрахунки зі страхування 1625 28 903 732 642

Розрахунки з оплати праці 1630 28 3 458 2 748 2 251

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 28 2 466 732 1 393

Поточна заборгованість учасникам 1640 30 1 301 1 043 873

Поточні забезпечення 1660 28 2 843 2 798 2 107

Доходи майбутніх періодів 1665 - - - -

Інші поточні зобов'язання 1690 28 116 84 64

Усього за розділом III 1695 х 18 768 14 943 14 294

Баланс 1900 х 231 557 196 486 189 584

Письмові пояснення на сторінках 6-47 є невід'ємною частиною даного звіту

Керівник  
Головний бухгалтер

В.І. Нетяга  
В.О. Безкіш

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,  
що закінчився 31 грудня 2020 року

тис. грн.

Показник	Код рядка	Примітки	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4	376 398	375		
038 421 238						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	5	(277 914)	(296 595)	(326 396)	
Валовий прибуток	2090	x	98 484 78 443 94 842			
Валовий збиток	2095					
Інші операційні доходи	2120	8	31 680 11 225 11 081			
Адміністративні витрати	2130	6	(20 948)	(16 177)	(13 397)	
Витрати на збут	2150	7	(25 602)	(32 355)	(33 133)	
Інші операційні витрати	2180	9	(38 727)	(24 999)	(23 600)	
Фінансовий результат від операційної діяльності						
прибуток	2190	x	44887 16 137 35 793			
збиток	2195	-	-	-	-	
Фінансові доходи	2220	10	69 74 86			
Фінансові витрати	2250	10	(676) (623) (725)			
Витрати від участі в капіталі			2255 - - -			
Інші витрати	2270	9	(153) (5) (110)			
Фінансовий результат до оподаткування						
прибуток	2290		44 127 15 583 35 044			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	11	(8 071)(2 863)(7 369)			
Прибуток/збиток від припиненої діяльності	2305		- - -			
Чистий фінансовий результат						
прибуток	2350		36 056 12 720 27 675			
Інші сукупні прибутки						
Переоцінка основних засобів			2400			
Інший сукупний дохід			2445			
Усього сукупний дохід			2465			
Скоригована середньорічна кількість простих акцій			2605			
Прибуток на акцію (грн.):						
базисний	2615		6,59 2,32 5,06			
розбавлений			6,59 2,32 5,06			

Письмові пояснення на сторінках 6-47 є невід'ємною частиною даного звіту

Керівник  
Головний бухгалтер

В.І. Нетяга  
В.О. Безкіш

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Звіт про зміни у власному капіталі за період,  
що закінчився 31 грудня 2020 року

тис. грн.

Стаття	Код	Примітки	Статутний капітал	Резервний капітал	Нерозподілений
прибуток	Разом				

Залишок на 01.01.2018	4000	109	594	152 225	152 928		
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-		
Виправлення помилок	4010 3.4	-	-	(233)	(233)		
Інші зміни	4090	-	-				
Скоригований залишок на 01.01.2018	4095			109	594	151 992	152 695
Чистий прибуток 2018 рік	4100			27 675	27 675		
Інший сукупний дохід за 2018 рік	4110	-	-				
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	4200 30	-	-		(4 105)	(4 105)	
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205				-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	4210				-	-	-
Разом змін в капіталі за 2018	4295				23 570	23 570	
Залишок на 31.12.2018	4300	109	594	175 562	176 265		
Залишок на 01.01.2019	4000	109	594	175 562	176 265		
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-		
Виправлення помилок	4010 3.4	-	-	(6 624)	(6 624)		
Інші зміни	4090	-	-				
Скоригований залишок на 01.01.2019	4095			109	594	168 938	168 641
Чистий прибуток 2019 рік	4100			12 720	12 720		
Інший сукупний дохід за 2019 рік	4110	-	-				
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	4200 30	-	-		(6 021)	(6 021)	
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205				-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	4210				-	-	-
Разом змін в капіталі за 2019	4295				6 699	6 699	
Залишок на 31.12.2019	4300	109	594	175 637	176 340		
Залишок на 01.01.2020	4000	109	594	175 637	176 340		
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-		
Виправлення помилок	4010 3.4	-	-	8	8		
Інші зміни	4090	-	-				
Скоригований залишок на 01.01.2019	4095			109	594	175 645	176 348
Чистий прибуток 2019 рік	4100			36 056	36 056		
Інший сукупний дохід за 2019 рік	4110	-	-				
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	4200 30	-	-		(6 021)	(6 021)	
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205				-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	4210				-	-	-
Разом змін в капіталі за 2019	4295				30 035	30 035	
Залишок на 31.12.2019	4300	109	594	205 680	206 383		
Письмові пояснення на сторінках 6-47 є невід'ємною частиною даного звіту							

Керівник  
Головний бухгалтер

В.І. Нетяга  
В.О. Безкіш

## Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

тис. грн.

СтаттяКод рядка Примітки

Рік, що закінчився

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	327 702	339	
206 349 502				
Повернення податків і зборів	3005	33 284 40 705 32 791		
у тому числі податку на додану вартість	3006	33 284 40 705 32 791		
Цільове фінансування	3010	1 137 1 101 864		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	67 015 59 017 105 515		
Надходження від повернення авансів	3020	546 1 312 154		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	72	
196 278				
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	- - -		
Надходження від операційної оренди	3040	361 360 364		
Інші надходження	3095 21	1 328 3 903 6 173		
Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг)		3100	(138 786) (110 475) (131	
728)				
праці	3105	(51 084) (43 258) (38 015)		
Відрахування на соціальні заходи	3110	(12 586) (11 344) (10 046)		
Інші податки та обов'язкові платежі	3115	(21 411) (16 209) (17 167)		
У т.ч. сплачений податок на прибуток	3116	(7 593)(4 161)(6 661)		
У т.ч. податок на додану вартість	3117	0 22 0		
У т. ч. інші податки та обов'язкові платежі	3118	(13 818) (12 026) (10		
506)				
Витрачання на оплату авансів	3135	(169 085) (249 719) (278 870)		
Повернення авансів	3140	(3) (85) (11)		
Інші платежі	3190 21	(6 260)(7 883)(9 030)		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	32 230 6 827 10 774		
II. Рух коштів від інвестиційної діяльності				
Продаж основних засобів	3205	82 - -		
Інші надходження	3250	- - -		
Придбання та будівництво основних засобів	3260	(805) (2 675)(1 383)		
Інші платежі	3290			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(723) (2 675)(1 383)		
III. Рух коштів від фінансової діяльності				
Отримані позики	3305	- - -		
Інші надходження	3340	- - -		
Погашені позики	3350	- - -		
Сплачені дивіденди	3355	(5 528)(5 617)(3 856)		
Інші платежі	3390	- - -		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(5 528)(5 617)(3 856)		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	25 979 -1 465 5 535		
Залишок коштів на початок року	3405	15 477 18 209 13 197		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 931 (1 267)(523)		

Залишок коштів на кінець року 3415 45 387 15 477 18 209  
Примітки на сторінках 6-47 є невід'ємною частиною даного звіту  
Керівник В.І. Нетяга  
Головний бухгалтер В.О. Безкіш  
Письмові пояснення до фінансових звітів за період,  
що закінчився 31 грудня 2020 року

## 2. Загальна інформація про підприємство.

Підприємство "Запорізький скляний завод" було створено у 1947 році і виробляло віконне скло. Але мала потужність та слаба технічна забезпеченість зробили виробництво віконного скла нерентабельним. У 1951 року додатково к діючому цеху з виробництва скла введено в дію цех з виробництва зварювальних флюсів загального призначення. У 1955 році на підприємстві проведено реконструкцію і введено в дію цех світлотехнічного скла по виробництву скляних розсіювачів для машинобудівельної галузі та біологічних чашок "Петрі", а також у 1957 році було введено до експлуатації дві ванні печі, на яких було організовано виробництво зварювальних флюсів. У 1977 році була розпочата реконструкція заводу у зв'язку зі зношуванням основних фондів та незадовільних санітарно-побутових умов. З 1989 року проведена реконструкція складового відділення цеху флюсів, а потім і реконструкція складового відділення цеху СТС. Реконструкція дозволила забезпечити підвищення якості шихти та екологічну безпеку. У 1990 році освоєно випуск стаканів, а потім посуду із скла - тарілок, салатників, розеток. З 1992 року освоєно виробництво силікату натрію.

У 1984 році підприємство перейменовано на "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів". У 1994 році державне підприємство "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів" було перетворено в процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс". У червні 1995 року підприємство повністю приватизоване, процес приватизації завершений. З 2003 року розпочато реконструкцію електропечі по виробництву флюсів, введена нова технологічна лінія приготування шихти для виробництва силікату натрію. У 2011 році відкрите акціонерне товариство було перейменоване у Публічне акціонерне товариство "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів" згідно до вимог Закону України "Про акціонерне товариства", а в 2016 році перейменовано у Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс".

Місцезнаходження органу управління: 69035, м. Запоріжжя, вул. Діагональна, 2.

Дата державної реєстрації 30.12.1994 р.

Середньооблікова кількість штатних працівників ПрАТ "Запоріжсклофлюс" за 2020 рік складає 347 осіб, тобто зменшилось на 3,3% у порівнянні з 2019 роком на 12 осіб. Фонд оплати праці штатних працівників підприємства за 2020 рік збільшився у порівнянні з 2019 роком на 8 319,2 тис.грн. і склав 60 357,6 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 14 495,10 грн. у порівнянні з 12 425,60 грн. у 2019 році.

### Інформація про господарську діяльність

Метою діяльності товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і Статутом, та наступний його розподіл між акціонерами.

Основні види діяльності: основний вид економічної діяльності ПрАТ "Запоріжсклофлюс", визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за 2020 рік - виробництво іншої хімічної продукції.

Коди КВЕД:

Код КВЕД 20.13 Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин;

Код КВЕД 20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н. в. і. у. (основний);

Код КВЕД 23.13 Виробництво порожнистого скла;

Код КВЕД 46.44 Оптова торгівля фарфором, скляним посудом і засобами для чищення;

Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;

Код КВЕД 47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах

Код КВЕД 55.20 Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання;

Код КВЕД 56.29 Постачання інших готових страв.

20.59

### Основні види продукції

Флюси зварювальні займають 28,1% обсягу товарної продукції підприємства за 2020 рік. Використовуються для автоматичного та напіваавтоматичного зварювання та на плавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургії, машинобудуванні, моторобудуванні, суднобудуванні, вагонобудуванні, нафтогазовому комплексі (з 1951р до цього часу), крім того ці флюси використовуються в якості шлаків для розливу сталей у металургії.

Силікат-натрію займає 63,8% обсягу товарної продукції підприємства - використовується для виробництва рідкого скла, яке застосовується в металургії, хімічній, целюлозно-паперовій промисловості, будівництві (з 1992 року до цього часу), для виробництва зварювальних електродів, для каталізаторів та адсорбентів, для будівництва, для клеїв, для просочення, при виробництві паперу.

Рідке скло склало 8,1% обсягу товарної продукції.

Вироби з пресованого скла : посуд - використовується для побутових потреб; біологічні чашки Петрі з кришками для бактеріологічних досліджень при проведенні хімічно-лабораторних та біологічних робіт (з 1962 р до цього часу).

### Напрямки діяльності:

#### Фактори ризику

Факторами (чинниками) ризику, пов'язаними з інвестуванням у цінні папери Товариства є:

- фактори, що можуть обмежувати виплати дивідендів за акціями;
- недостатня ліквідність та інші фактори, що можуть обмежити можливість відчуження цінних паперів емітента їхніми власниками;

Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану:

- собівартість - ризик зростання витрат на підготовку виробництва, витрат на виробництво та збут продукції (робіт, послуг), що може призвести до зниження доходу емітента. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на природний газ, на електроенергію, ріст цін на сировину є практично не прогнозованими.

- Ступень зносу основних засобів на кінець 2020 року - 45%. Необхідність включення до складу тарифів обґрунтованих витрат на технічний розвиток, модернізацію та забезпечення ТМЦ,

підтримання робочого стану автотранспорту, підвищення матеріального забезпечення працівників Товариства.

- наявність значної простроченої дебіторської заборгованості

- нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансовий результат (несвоєчасне відшкодування ПДВ), виникає ризик зовнішньоекономічної нестабільності підприємства

### 3.1. Основа складання фінансової звітності

#### Заява про відповідність

Ця фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### Основа надання фінансової звітності

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

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

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

#### Валюта виміру та представлення

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

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

### 3.2. Перехід на МСФЗ

Відповідно до наказу "Про облікову політику" ПрАТ "Запоріжсклофлюс" вибрало датою переходу 01.01.2011 року, що передбачено у листі Національного банку України, Міністерства фінансів України та Державної служби статистики України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830, № 31-08410-06-5/30523, № 04/4-07/702.

До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало окрему фінансову звітність у гривнях відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Ця фінансова звітність відрізняється від нормативної звітності, складеної для цілей звітності в Україні, тим, що вона містить певні коригування, не відображені в бухгалтерських книгах підприємства, які необхідні для відповідного подання фінансового стану,



результатів діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2011 року.

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

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

#### Оцінки та припущення

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

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

#### Знецінення необоротних активів

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, як-от: зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від підприємства здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів.

Якщо ознаки знецінення існують, керівництво оцінює вартість відшкодування активу як його справедливую вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Якщо існують будь-які ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний у попередніх роках, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

#### Зменшення корисності основних засобів, капітальних інвестицій та нематеріальних активів

Керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, як-от: зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на 31 грудня 2020р. керівництво підприємства не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів та нематеріальних активів (31 грудня 2019 р.: не виявлено ознак зменшення корисності).

Станом на 31.12.2020 р. керівництво підприємства визнало знецінення капітальних інвестицій в розмірі 1 074 тис.грн.(31 грудня 2019 р.: 1 158 тис. грн.).

#### Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

#### Запаси за чистою вартістю реалізації

Запаси обліковуються по найменшій із двох величин: по собівартості або чистій вартості реалізації.

Керівництво оцінює необхідність списання вартості запасів до їхньої чистій вартості реалізації з урахуванням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їхньої чистій вартості реалізації.

Станом на звітну дату - 31 грудня 2020 р. - знецінення запасів у зв'язку із невикористанням більше двох років складає 1 390 тис.грн. (31 грудня 2019 р. немає).

## Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення в порівнянні з умовами кредитування клієнтів, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.

Станом на 31 грудня 2020 р. керівництво підприємства визнало резерв під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості у сумі 9 092 тис. грн. (1 січня 2020 р. 9 514 тис. гривень). Відносно іншої поточної дебіторської заборгованості визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2020 р. у сумі 27 721 тис. грн. (1 січня 2020 р.: 27 124 тис. грн.), Примітка 17.

## Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємства, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачиться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому. Детальна інформація про визнані відстрочені податкові активи наводиться у Примітці 11.

Керівництво підприємства оцінює відстрочені податкові активи та зобов'язання на основі припущень, зроблених із метою визначення того, коли актив буде реалізовано або зобов'язання - погашено, виходячи зі ставок податку (та податкового законодавства), встановлених або фактично встановлених на кінець кожного звітного періоду.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., нормативна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становила 18%. Відповідно до Податкового кодексу України така сама ставка очікується й у наступних періодах.

## Визнання ПДВ активу.

Відповідно до діючого Податкового Кодексу України, зобов'язання платника ПДВ виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної. Також, згідно змін податкового законодавства з 1 січня 2017 року, платники податку, які постачають теплову енергію, природний газ, надають послуги з транспортування та/або розподілу природного газу, водопостачання, та деякі інші послуги визначають дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом, тобто після отримання

грошових коштів. Відповідно, в разі купівлі зазначених послуг, підприємство отримує податкові накладні з ПДВ після сплати постачальнику за такі послуги. Крім того, законодавство визначає, що податкові накладні мають бути зареєстровані та включені до складу податкового кредиту платником податку в термін 365 днів з дати їхнього складання, після чого платник податку втрачає право віднести ПДВ за такими деклараціями на податковий кредит.

## Судові позови

Підприємство значною мірою використовує судження при оцінці та визнанні резервів та ризику умовних зобов'язань стосовно позовів, що перебувають на розгляді в суді, або інших не врегульованих претензій, що підлягають вирішенню шляхом переговорів, посередництва, арбітражного провадження або урядового регулювання, а також інших умовних зобов'язань. Судження необхідні для оцінки ймовірності задоволення позову, що перебуває на розгляді, або виникнення зобов'язання, а також для визначення можливих обсягів кінцевого відшкодування. З огляду на невизначеність, що притаманна процесу оцінки, фактичні збитки можуть відрізнятися від попередньо визначених забезпечень. Такі оцінки підлягають зміні по мірі отримання нової інформації, головним чином за допомоги внутрішніх експертів, за наявності, або за підтримки зовнішніх консультантів, як, наприклад, актуарії або юрисконсультанти. Перегляд оцінок може мати суттєвий вплив на операційні результати у майбутньому.

## 3.4. Заява про використання облікових політик.

При складанні цієї фінансової звітності ПрАТ "Запоріжсклофлюс" використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2020. Підприємством було завищено суму нарахованої амортизації по об'єктах основних засобів у зв'язку арифметичною помилкою.

В зв'язку з виявленими помилками підприємство на вимогу МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" провело виправлення шляхом перерахування строк звіту про фінансовий стан, звіту про сукупні доходи та звіту, який відображає зміни у власному капіталі.

Зведені дані щодо проведених коригувань представлені у таблиці

Таблиця (тис.грн.)

с Залишок на 31.12.2019 до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2020 після проведення перерахунку статей фінансових звітів

внаслідок зміни облікових політик внаслідок виправлення помилок

Звіт про фінансовий стан на початок звітного періоду

Основні засоби, рядок 1010	51 681	-	8	-	51 689
Первісна вартість, рядок 1011	90 920	-	-	-	90 920
Знос, рядок 1012 (39 239)	-	8	-	(39 230)	
Усього зміни в активах, рядок 1300	196 478	-	8	-	196 486
Нерозподілений прибуток (не покритий збиток), рядок 1420	175 637	-	8	-	
	175 645				
Усього зміни в пасивах, рядок 1900	196 478	-	8	-	196 486

У зв'язку з неістотністю виправлених помилок за 2019 рік для фінансової звітності підприємства, коригування у графі 4 Звіту про фінансові результати за 2020 рік не проводились.

### 3.5. Істотні облікові політики

#### Основні засоби

Підприємство прийняло рішення скористатися звільненнями, які передбачені МСФЗ 1, для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ, і відобразило свої основні засоби по переоціненій вартості станом на 31 грудня 2009 року у перехідному балансі. Така справедлива вартість була прийнята Підприємством як умовна вартість на дату переходу на МСФЗ. Для визначення справедливої вартості основних засобів незалежним оцінювачем використовувались методичні підходи, методи та процедури, визначені Міжнародними й Національними Стандартами оцінки, Стандартами оцінки RICS.

Основними засобами на Підприємстві визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року, які використовуються у процесі виробництва, наданні послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для виконання адміністративних або соціальних функцій. Об'єкти основних засобів поділяються на виробничі та невиробничі (соціального призначення).

Підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Витрати на позики, пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний період часу, підлягають капіталізації.

Після визнання основні засоби поділяються на групи, які являють собою позиції зі значною вартістю і по яким можуть бути використані певні періоди амортизації.

Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизації починається з дати, коли актив стає придатним для використання, тобто коли доведений до стану, в якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений керівництвом. Очікувані строки корисної служби наведено нижче:

Категорія активу	Строк корисного використання (років)
Нерухомість	20 - 90
Виробниче обладнання	3 - 40
Транспортні засоби	3 - 20
Офісне обладнання	3 - 12
Інші основні засоби	6 - 20

Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання.

Подальші витрати. Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приплив майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Витрати, пов'язані із заміною компонента одиниці основних засобів, збільшують балансову вартість цієї одиниці у випадку, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані із зазначеним компонентом, а її вартість можна оцінити достовірно. Балансова вартість заміненого компонента списується.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 1 до 10 років.

Нематеріальні активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

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

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

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

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

## Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Підприємство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за первісною вартістю за мінусом нарахуваної амортизації.

## Зменшення корисності

МСБО (IAS)36 "Зменшення корисності активів" вимагає від підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодована вартість активу дорівнює більшій з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації - це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних

майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в роках.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянutoї балансової вартості необоротного активу на систематичної основі протягом строку корисного використання

Потенційного збитку від зменшення корисності активів, підприємство не визначило, і тому не оцінює суму очікуваного відшкодування.

Підприємство розглядає ознаки зменшення корисності дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Всі статті дебіторської заборгованості оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності, підприємство використовує історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні кредитні умови такими, що фактичні збитки можуть бути більшими чи меншими, ніж очікується на підставі використаних історичних даних.

#### Необоротні активи, призначені для продажу

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

#### Запаси

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

Чиста ціна реалізації - це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із:

- ціни придбання;
- мита та інших податків (за вирахуванням тих, котрі будуть відшкодовані підприємству);
- витрати на транспортування, погрузку - розгрузку;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням готової продукції та матеріалів.

Витрати на переробку запасів включають:

- прямі витрати на оплату праці працівників, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції;
- систематично розподілені постійні та змінні виробничі накладні витрати, що виникають при переробці сировини в готову продукцію.

Віднесення постійних виробничих накладних витрат до складу витрат на переробку здійснюється на основі нормальної продуктивності виробничих потужностей. Змінні виробничі накладні витрати розподіляються на кожну одиницю продукції на основі фактичного використання виробничих потужностей.

Інші затрати включаються у собівартість запасів в частині їх здійснення для забезпечення поточного місцезнаходження і стану запасів.

Не включаються у собівартість запасів і визнаються у якості витрат у періоді виникнення:

- понаднормативні витрати сировини, праці та інших виробничих витрат;
- витрати на зберігання, якщо тільки вони не є необхідними у процесі виробництва для переходу до наступної стадії виробництва;
- адміністративні накладні витрати, що не сприяють забезпеченню поточного місцезнаходження та стану запасів;
- витрати на реалізацію.

При списанні у виробництво чи іншому вибутті підприємство оцінює запаси за ідентифікованою вартістю.

При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається відповідна виручка.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, які не використовуються у діяльності більше трьох років. По закінченню звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Відповідно до п. 11 МСБО (IAS) 32 "Фінансові інструменти: подання" фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

- а) грошовими коштами;
  - б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
  - в) контрактним правом:
- отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або
  - обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими.

При цьому безумовна дебіторська та кредиторська заборгованість визнається як актив, коли підприємство має юридичне право отримувати грошові кошти.

Відповідно до параграфу Б 5.1.1 МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" справедливою



вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації).

Проте, якщо частина компенсації надана або отримана не за фінансовий інструмент, а за щось інше, то справедлива вартість фінансового інструмента оцінюється підприємством із застосуванням відповідного методу оцінювання. Наприклад, справедливую вартість довгострокової позики або дебіторської заборгованості, за якими не нараховуються відсотки, можна оцінити як теперішню вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів, дисконтованих із застосуванням переважної ринкової ставки (переважних ринкових ставок) відсотка на подібний інструмент.

Якщо погашення заборгованості не передбачає будь-яких додаткових платежів за користування коштами протягом довгого часу, при первісному визнанні справедлива вартість оцінюється як теперішня вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів.

Враховуючи думку підприємства стосовно ставки відсотка, яка використовується при дисконтуванні, для визначення вартості довгострокової дебіторської заборгованості за справедливою вартістю ставка дисконтування складала 12%, по позикам наданим у 2020 році 6% (облікова ставка НБУ на дату видачі позики). Примітка 15.

### Фінансові інструменти та інвестиції

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку. Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу - акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінене за амортизованою вартістю - кредити банків, довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим образом підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент. Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

Основні фінансові інструменти товариства представлені дебіторською і кредиторською заборгованістю по основній діяльності.

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) дебіторську

заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- торгівельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податком на прибуток,
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку Підприємства достатня для покриття понесених збитків. Для дебіторської заборгованості, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки кожного дебітора. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи.

Проведення оцінки дебіторської заборгованості на предмет знецінення здійснюється комбіновано за підсумками року:

- Торгівельна дебіторська заборгованість тестується на предмет знецінення відповідно до наказу про облікову політику один раз, перед складанням фінансової річної звітності. Але з 01.01.2018р. діє новий МСФО (IFRS) 9, тому було проведення тестування торгівельної дебіторської заборгованості задля оцінки кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місячного періоду. Для оцінки кредитних збитків використана матриця:

Відсутність прострочення		Кількість днів прострочення			
	1-30	31-90	91-180	181-360	більше 360
0%	0%	3%	20%	50%	100%

Тобто, використовується допущення, що дата прострочених платежів більш ніж на 30 днів є останнім моментом, в якому мають бути признаватися очікувані збитки за весь строк, навіть у разі використання прогнозової інформації.

- інша дебіторська заборгованість аналізується Підприємством по платоспроможності окремих дебіторів. По заборгованості строком погашення від 12 до 36 місяців резерв нараховується у розмірі 50%, по заборгованості строком погашення від 36 місяців резерв нараховується у розмірі 100%.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані.

Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими позиками працівникам визнається за амортизованою вартістю у разі, якщо її сума є суттєвою і складає більше 5 % вартості активів, відображених у балансі.

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову(довше 1 року) кредиторську заборгованість.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,
- торгівельна кредиторська заборгованість,
- заборгованість перед бюджетом за податком на прибуток,
- інша кредиторська заборгованість.

Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю, яка дорівнює дисконтованій сумі платежів. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Для дисконтування довгострокової заборгованості підприємство використовує ставку 12%.

Станом на 31.12.2020 року ставка дисконтування не змінювалась. При визначенні процентної ставки підприємство користувалось інформацією, наведеною в офіційних виданнях НБУ.

При визначенні ставки враховувалось те, що підприємство має дуже низький кредитний ризик, тобто ризик того, що підприємство не виконає свої зобов'язання за конкретним зобов'язанням. Це пояснюється специфікою господарювання підприємства, специфікою галузі, діючого законодавчого регулювання, відносин власності Примітка 15.

Підприємством визнано резерв під зменшення корисності по наданій зворотній фінансовій допомозі на 31 грудня 2020 р. у сумі 946 тис. грн. (1 січня 2020 р.: 350 тис. грн.),

## Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

## Грошові кошти та їх еквіваленти

З метою складання Звіту про рух грошових коштів до складу грошових коштів та їх еквівалентів включають: готівку в касі, депозитні рахунки до запитання та інвестиції в короткострокові ринкові грошові інструменти.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів.

## Забезпечення

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

вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки.

## Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

## Пенсійні зобов'язання

Відповідно до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" програми виплат по закінченні трудової діяльності класифікуються як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою залежно від економічної сутності програми, яка впливає з її основних умов.

Програми з визначеним внеском - це програми виплат по закінченні трудової діяльності, згідно з якими суб'єкт господарювання сплачує фіксовані внески окремому суб'єктові господарювання (фонду) і не матиме юридичного чи конструктивного зобов'язання сплачувати подальші внески, якщо фонд не матиме достатньо активів для сплати всіх виплат працівникам, пов'язаних з їхніми послугами у поточному та періодах. Згідно з програмами з визначеним внеском:

а) юридичне або конструктивне зобов'язання суб'єкта господарювання обмежується сумою, яку він погоджується внести до фонду. Отже, сума виплат, що її отримає працівник по закінченні трудової діяльності, визначається за сумою внесків, сплачених суб'єктом господарювання (а також, можливо, й працівником) до програми виплат по закінченні трудової діяльності або до страхової підприємства, разом із прибутками від інвестування внесків;

б) як наслідок, на працівника припадає актуарний ризик (виплати будуть меншими за очікувані) та інвестиційний ризик (інвестованих активів буде недостатньо для забезпечення очікуваних виплат).

Враховуючи діюче законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працедавців України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктові господарювання слід класифікувати програми за участю кількох працедавців як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згідно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межі офіційних умов) з урахуванням своєї пропорційної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат.

Зважаючи на те, що підприємство не може розрахувати свою пропорційну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат, пов'язаних з програмою, облік програми відповідно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програми з визначеним внеском.

Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списком № 1, № 2, № 3 на дату фінансової звітності враховується підприємством як резерв на виплати за пенсійними зобов'язаннями відповідно до вимог МСФО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи".

Підприємство передивляється і коригує суму забезпечень на кожен звітну дату.

## Дивіденди

Дивіденди, визначені управлінським персоналом, не вираховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах акціонерів.

## Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди не є віддаленою а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити.

Підприємство розкриває інформацію про них в примітках до фінансової звітності крім випадків, коли можливість вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди є мало ймовірною.

## Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і при цьому може бути достовірно оцінена сума доходів від основної діяльності. Якщо існує ймовірність надання знижок, і їх сума може бути достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходу від основної діяльності при визнанні реалізації продукції. Момент передачі ризиків та вигід залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Підприємство отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності належать доходи від реалізації флюсів зварювальних, силікату натрію, рідкого скла виробів з пресованого скла.

До складу доходів, що отримані від інших видів діяльності належать доходи від реалізації запасів та від надання робіт (послуг) структурними підрозділами підприємства.

Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходів або здійснення витрат.

## Визнання собівартості реалізованої продукції та інших витрат

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

## Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, включаються до собівартості цього активу. Такі витрати на позики капіталізуються як частина собівартості активу, якщо існує ймовірність того, що вони принесуть

підприємству майбутні економічні вигоди і що ці витрати можна достовірно оцінити.

Якщо балансова вартість або очікувана остаточна вартість кваліфікованого активу перевищує суму його очікуваного відшкодування або чисту вартість реалізації, тоді балансова вартість списується повністю або частково.

## Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

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

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Показник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Гривня/ 1 долар США		28,2746	23,6862
Гривня/ 1 євро	34,7396	26,422	31,7141
Гривня/ 1 російський рубль	0,37823	0,3816	0,39827

## Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку угоди потрібно встановити, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті цієї угоди.

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Підприємство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджується із стандартною політикою Підприємства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як поточні витрати.

## Податки

### Податок на прибуток

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу. Відстрочені податки розраховуються за балансовим методом та являють собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається щорічно й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Податок на додану вартість.

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

Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли:

- податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок з продажів визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;
- дебіторська і кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість, крім авансів виданих та авансів отриманих, що відображені за вирахуванням відповідних сум ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

## Операції з пов'язаними сторонами

Згідно до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін", зв'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);
- асоційовані компанії - підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;
- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;
- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;
- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.

До зв'язаних сторін підприємства входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

Пов'язаними сторонами підприємства є:

Юридичні особи:

ТОВ "Укртрейдінвестпроект" ЄДРПОУ 34067094

ТОВ "Торговий будинок Кисень-Постача" ЄДРПОУ 32372349

Фізичні особи: Осіпов М.Я., Оселедчик С.Ю., Міріленко Л.М., Нетяга В.І., Мириленко Д.В.

У звітному періоді із пов'язаними сторонами відбувались наступні операції:

Найменування операції	Сума, тис. грн.
Нарахована зарплата фізичним особам	7814,2
Інші нарахування фізичним особам	1466,6
Дивіденди фізичним особам	2 469,4
Дивіденди юридичній особі	2 264,3
Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	153,5
Довгострокова позика фізичній особі (повернення фінансової допомоги)	120,0

Ключовий управлінський персонал підприємства включає членів дирекції та Наглядової ради підприємства, Ревізійної комісії товариства, головного бухгалтера.

Управлінський персонал: Осіпов М.Я. (генеральний директор до 23.10.2020р.), Нетяга В.І. (тимчасово виконуючий повноваження генерального директора), Олійник М.М. (член дирекції), Щебетун М.О. (член дирекції), Гулідов Д.І. (член дирекції), Безкіш В.О. (головний



бухгалтер).

Наглядова рада: Оселедчик С.Ю. (голова наглядової ради), Міріленко Л.М. (член наглядової ради), Лисцев О.С. (член наглядової ради).

Ревізійна комісія: Врублевська Т.В. (голова ревізійної комісії), Комаренко Г.В. (член ревізійної комісії), Хижняк С.В. (член ревізійної комісії).

## Визначення справедливої вартості

Деякі принципи облікової політики Компанії та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і не фінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцінці справедливої вартості не фінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно.

## Основні засоби

Справедлива вартість об'єктів нерухомості заснована на ринковій вартості. Ринкова вартість об'єкта нерухомості являє собою розрахункову оцінку суми, на яку даний об'єкт нерухомості може бути обміняний (після належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцінки в результаті угоди між обізнаними, незалежними один від одного покупцем і продавцем, бажаними здійснити таку операцію. При визначенні справедливої вартості машин, устаткування, інвентарю і приладдя застосовується ринковий підхід і витратний підхід з використанням оголошених ринкових цін (котирувань) на подібні об'єкти, якщо такі є в наявності.

У разі відсутності оголошених ринкових цін (котирувань) справедлива вартість основних засобів визначається, головним чином, на основі вартості заміщення за вирахуванням зносу. Відповідно до цього методу, враховується вартість відновлення або заміщення основних засобів, скоригована на фізичний, функціональний чи економічний знос, а також на старіння.

Довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість довгострокової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ця справедлива вартість визначається для цілей розкриття інформації або у разі отримання довгострокової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості в результаті об'єднання бізнесу.

Непохідні фінансові зобов'язання

Справедлива вартість, що визначається для цілей розкриття інформації, розраховується на основі теперішньої вартості майбутніх грошових потоків по основній сумі відсотках, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ринкова процентна ставка по фінансовій оренді визначається виходячи з процентної ставки за аналогічними орендними договорами.

Ієрархія джерел визначення справедливої вартості

Нижче у таблиці аналізуються активи та зобов'язання, які не мають одноразовий характер та обліковуються за справедливою вартістю. Різнірівні ієрархії визначені таким чином:

Рівень 1 оцінка ґрунтується на котирувальних (не скоригованих) цінах на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, до яких Компанія має доступ на дату оцінки

Рівень 2 оцінка ґрунтується на вхідних даних, інших, ніж котирувальні ціни, включених до Рівня 1, які є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано

Рівень3 оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку

Компанія визнає перехід між рівнями ієрархії джерел визначення справедливої вартості на кінець звітного періоду у якому така зміна відбулася.

Протягом 2020 року змін в ієрархії джерел визначення справедливої вартості не відбувалося.

### 3.6. Використання нових стандартів.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Визначення бізнесу"

Зміни були внесені для того, щоб допомогти компаніям визначити, чи слід враховувати операцію з придбання як об'єднання бізнесів або як придбання активів.

Поправки вступили в силу для придбань, здійснених в періоди, починаючи з січня 2020 року або пізніше.

У звітному році дана поправка не мала впливу на діяльність підприємства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 і МСФЗ (IAS) 8 "Визначення суттєвості"

Визначення включає нову концепцію про те, що маскуванню інформації може мати принципове значення при визначенні чогось істотного в фінансовій звітності. Визначення також робить акцент на "основних користувачів" замість просто "користувачів".

Поправка набуває чинності з 01.01.2020 і застосовується підприємством при розкритті інформації за 2020 рік.

У звітному році дана поправка не мала впливу на діяльність підприємства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових"

Поправки випущені в 2020 р і є обов'язковими для застосування для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року (застосування до цієї дати дозволено).

Основні зміни: Уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців - це право має існувати на дату закінчення звітного періоду. Класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом.

Підприємство в 2020 році не має таких зобов'язань

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9,

Випущені в 2019 р обов'язкові для застосування для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2020 р

Спрямовані на вирішення питань щодо невизначеності існування деяких базових процентних ставок в довгостроковій перспективі. Для цього поправки змінюють вимоги до порядку обліку операцій хеджування, що дозволяють компаніям продовжувати облік таких операцій, припускаючи що базових процентні ставки, що лежать в основі грошових потоків об'єктів і інструментів хеджування, не будуть змінені в результаті реформи.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 та ін. "Реформа базової процентної ставки"

Випущені в 2020 р і є обов'язковими для застосування для річних звітних періодів, що

починаються 1 січня 2021 року (застосування до цієї дати дозволено). о Поправки описують порядок обліку при переході з поточних базових процентних ставок (наприклад, ставки міжбанківського кредитування - IBORs ) на альтернативні базові ставки таким чином, що не виникає спотворюють ефекти на фінансову звітність.

Для підприємства дані поправки не актуальні.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби - Надходження в процесі підготовки ОС для використання"

Випущені в 2020 р і є обов'язковими для застосування для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року (застосування до цієї дати дозволено). Поправки забороняють зменшення початкової вартості об'єкта основних засобів на величину, що надійшла від продажу елементів, вироблених об'єктом основних засобів в процесі його приведення в стан, необхідний для експлуатації в спосіб, визначений управлінським персоналом.

У звітному році дані поправки не мали впливу на діяльність підприємства.

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

Випущені в 2020 р і є обов'язковими для застосування для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року (застосування до цієї дати дозволено). Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад , розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).

У звітному році дані поправки не мали впливу на діяльність підприємства.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" Дочірнє підприємство, який уперше застосував МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) ( яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії) , виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.

У звітному році дана поправка не мала впливу на діяльність підприємства.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувача, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.

У звітному році дані поправки не мали впливу на діяльність підприємства.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда Стимулюючі платежі по оренді " . Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

У звітному році дана поправка не мала впливу на діяльність підприємства.

Поправка до МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство" Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яке вказувало, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

У звітному році дана поправка не мала впливу на діяльність підприємства.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією COVID-19" (з 01.06.2020)

Поправка надає орендарям спрощення практичного характеру з обліку поступок з оренди,

пов'язаних з пандемією COVID-19. Спрощення дозволяє не аналізувати, чи є поступка з оренди модифікацією договору оренди. В даному випадку, орендар враховує зміну орендних платежів, обумовлене такий поступкою, як якщо б така зміна не було модифікацією договору оренди. Для застосування даного спрощення поступка по оренді повинна бути надана орендарю як прямого наслідку пандемії COVID-19 і відповідати всім наступним умовам: - переглянута сума відшкодування за оренду залишається практично такою ж або стає менше суми відшкодування за оренду до надання поступки; - зниження орендних платежів стосується тільки платежів, які за первісним договором підлягали сплаті не пізніше 30 червня 2021 р .; - відсутні інші істотні зміни умов договору оренди. Спрощення має застосовуватися послідовно щодо договорів з аналогічними характеристиками і в аналогічних обставинах. Орендар повинен розкрити факт застосування даного спрощення, характер договорів, щодо яких спрощення було застосовано, а також величину впливу на прибутки і збитки змін в орендних платежах внаслідок поступок. Поправка обов'язкова до застосування для річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або пізніший термін. Допускається застосування до цієї дати (в тому числі для звітностей, що не були схвалені до випуску на 28 травня 2020 г.). У звітному році дана поправка не мала впливу на діяльність підприємства.

#### 4. Виручка

тис.грн.

Вид продукції	2020	2019	2018
Продаж флюсів, силікату натрію, рідкого скла	374 943	369 294	405 919
У т.ч. експорт	290 043	272 017	284 295
внутрішній ринок	84 900	97 277	121 624
Продаж виробів із скла		1 455	5 744
У т.ч. експорт	0	652	15 319
внутрішній ринок	1 455	5 744	14 667
Усього	376 398	375 038	421 238

У 2020 році 23% доходу було отримано від реалізації продукції на внутрішньому ринку (2019: 27%).

Вся виручка враховується в певний момент часу. Операції з товарами та послугами, які передаються протягом періоду, підприємство не здійснює.

Коментар у зв'язку з пандемією COVID-19

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

Залишки за договором

	2020 р.	2019 р.	2018р
Торгова дебіторська заборгованість (примітка 17.1)			34 837 16 840 24 810
Актив за договором	0	0	
Зобов'язання за договором (примітка 28)	2 466	732	1 392

Зобов'язання за договором представлені авансовими платежами, отриманими за договорами поставки неметалевих мінеральних виробів. Такі зобов'язання за договором виконуються в момент поставки продукції покупцю. У 2020 році залишки за такими рахунками збільшились у

зв'язку із отриманням переоплат за продукцію, відвантаження якої передбачено у наступному звітному році.

#### 5. Собівартість реалізації

тис.грн

Показник	2020	2019	2018
Сировина та основні матеріали	162 407	177236	185 563
Додаткові матеріали	0	-	
Тара та пакувальний матеріал	2 144	2503	2 404
Природний газ	38 779	48415	78 803
Опалення, паро - та водопостачання	11 971	15551	12 877
Витрати на оплату праці	9 331	8455	8 479
Відрахування на соціальні заходи	2 135	1937	1 945
Витрати на техобслуговування обладнання	21 142	17854	14 506
Цехові витрати	22 604	20415	18 688
Амортизація	7 401	4221	3 131
Усього	277 914	296 587	326 396

#### 6. Адміністративні витрати

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
Витрати на персонал	16646	12464	9 868
Утримання основних засобів	88	58	64
Амортизація основних засобів	101	114	62
Інші	4113	3541	3 403
Всього адміністративних витрат	20 948	16 177	13 397

#### 7. Витрати на збут

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
Витрати на транспорт	19369	25775	5 805
Витрати на персонал	1419	1052	734
Амортизація основних засобів	204	164	121
Інші витрати	4610	5364	26 473
Всього витрат на збут	25 602	32 355	33 133

#### 8. Інші операційні доходи

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
Продаж оборотних активів	10961	916	993
Доходи від інших видів операційної діяльності	20509	10094	9 794
Результат продажу валюти	210	215	294
Усього	31 680	12 445	11 081

#### 9. Інші операційні витрати, інші витрати

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
Утримання об'єктів соціальної сфери	-	-	-

Собівартість реалізованих активів	10 315 524	477
Сплачені штрафи	3 62 33	
Нарахування резерву сумнівних боргів	1 144 7188	6 057
Інші витрати	27265 17225	17 031
Усього	38 727 24 999	23 598

#### 10. Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
----------	------	------	------

Доходи:	69	74	86
---------	----	----	----

Фінансові доходи за довгостроковими зобов'язаннями (поворотна фінансова допомога)	69
74	86

Витрати:	(676)	(623)	(725)
----------	-------	-------	-------

Витрати на відсотки за позиками	(1)	(1)	(133)
---------------------------------	-----	-----	-------

Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (поворотна фінансова допомога)

Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (пенсійні резерви)	(675)	(622)	(592)
--	-------	-------	-------

#### 11. Податок на прибуток

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату.

Порівняно з минулим роком ставка податку не змінилась. Ставка податку на прибуток у 2020 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

Складові витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., були такими:

тис. грн.

Показник	Бухгалтерська база (за даними трансформації)	Податкова база	Тимчасова різниця
	ВПА (-), ВПЗ (+)		

(з урахуванням ставки податку 18%)

Нарахування резерву очікуваних кредитних ризиків та резерву сумнівних боргів	-	2 228
(2 228)(401,1)		

Нарахування резерву на знецінення запасів	-	1 390	(1 390)(250,2)
---	---	-------	----------------

Основні засоби	56 887 60 092	(3 205)(576,9)
----------------	---------------	----------------

Вартість запасів	37	21	16,4	2,9
------------------	----	----	------	-----

Усього	(1 225,3)
--------	-----------

Відповідно до розрахунку станом на 31.12.2020р. у бухгалтерському обліку повинно бути відображено відстрочені податкові активи у сумі 1 225,3 тис. грн.

Аналіз змін у податкових активах та зобов'язаннях показує, що основні відхилення пов'язані із зміною бухгалтерської та податкової баз вартості основних засобів, забезпечення на оплату відпусток, а також резерву сумнівних боргів.

тис. грн.

Показник	Податкові різниці станом на 31.12.2019	Податкові різниці станом на 31.12.2020
Зміни		

за рахунок прибутку за рахунок власного капіталу

Резерв очікуваних кредитних ризиків	(489,1)(401,1)88,0	-
-------------------------------------	--------------------	---

Резерв на знецінення запасів	-	(250,2)(250,2)-
------------------------------	---	-----------------

Основні засоби	(509,2)(576,9)(67,7)	-
----------------	----------------------	---

Вартість запасів 3,1 2,9 (0,2) -

Зміни витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., були такими:  
тис. грн.

Складові витрат	Сума	у тому числі	
	зменшення (збільшення)	відстрочених податкових активів	Збільшення
	(зменшення)	відстрочених податкових зобов'язань	
Поточний податок на прибуток	8 301,0	-	-
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць	(230,1)(229,9)(0,2)		
Усього:	8 070,9	-	-

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток та сумою бухгалтерського прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., 2019 р., 2020 р. помножену на нормативну податкову ставку підприємства є таким:

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
Прибуток до оподаткування	44 127 15 583 35 046		
Податок на прибуток, розрахований за використовуваною ставкою (18%)	7 943 2 805 6 308		
Податкові доходи (витрати), які збільшують прибуток до оподаткування для розрахунку податку на прибуток	1 990 4 774 7 961		
Податок на прибуток, розрахований на податкові доходи (витрати), що не підлягають вирахуванню (18%)	359 1 110 1 433		
Податок на прибуток, розрахований за податковою декларацією	8 301 3 664 7 741		

Різниці між витратами (доходами) з податку на прибуток та добутком облікового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток пояснюються наявністю доходів та витрат, що не включаються до складу податкових доходів та податкових витрат з метою розрахунку податкового прибутку, але визнаються в бухгалтерському обліку.

Ефективна ставка податку відображає вплив постійних різниць на збільшення платежів з податку на прибуток та у звітних періодах складала:

тис. грн.

Складові витрат	2020	2019	2018
Поточний податок на прибуток	8 301,0	3 664,2	7 740,9
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць	(230,1)(800,9)(372,2)		
Усього	8 070,9	2 863,3	7 368,7
Прибуток до оподаткування	44 127 15 583 35 046		
Ставка податку	0,18	0,18	0,18

Сума заборгованості з поточного податку на прибуток становить:

тис. грн.

Стаття звіту про фінансовий стан	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебіторська заборгованість з податку на прибуток	-	-	53
Кредиторська заборгованість за податку на прибуток	1 564	856	1 431

Коментар у зв'язку з пандемією COVID-19

У зв'язку з пандемією COVID-19 можливе порушення діяльності підприємства, яке може привести до визнання організацією знецінення активів або прогнозування майбутніх збитків. Підприємство враховувало при розрахунку суми відстрочених активів. На думку підприємства на таке врахування фактори невизначеності, щодо відшкодування відкладених податкових активів, не впливають. Проте підприємство буде переглядати такі прогнози щодо доходів з урахуванням недавніх подій.

## 12. Основні засоби

Відповідно до Г8 МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" суб'єкт господарювання, який уперше застосував МСФЗ, може встановити доцільну собівартість за попередніми ПСБО для деяких або всіх своїх активів та зобов'язань, оцінюючи їх за їхньою справедливою вартістю на одну певну дату, внаслідок такої події, як приватизація або початкова відкрита пропозиція.

Підприємство прийняло рішення і відобразило свої основні засоби за переоціненою вартістю станом на 31 грудня 2009 року у перехідному балансі, що відповідає вимогам МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Така справедлива вартість була прийнята підприємством як умовна вартість на дату переходу відповідно до параграфу Г5 МСФЗ (IFRS) 1.

Така справедлива вартість була прийнята підприємством як умовна вартість на дату переходу на МСФЗ. Тобто основні засоби Підприємство відображає за історичною вартістю (складається із ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення

Розшифровка вартості основних засобів, які представлені у звіті про фінансовий стан  
тис. грн.

Період	Залишкова вартість основних засобів	Передплати за основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Усього
31.12.2020	56 365 4 731	1131	62227	

Загальні зміни у структурі основних засобів за роки, які закінчились 31 грудня 2020 року.  
тис. грн.

Показник	Група основних засобів				засоби
	Земля Будівлі та споруди	Машини і виробниче обладнання	Транспортні	Інструменти та інвентар	
<b>Первісна вартість</b>					
Станом на 31.12.2019	920	22 201 64 557 997	1 956 289	90 920	
Трансферт зі 151	-	4 482	-	-	4 482
Трансферт зі 152	-	-	7 952	-	205
Трансферт зі 153	-	-	-	-	54
Вибуття (списання) (17)	(74)	(95)	-	(190)	(35)
Корегування вартості	-	42	11	-	-
Станом на 31.12.2020	903	26 651 72 425 997	1 971 308	103 255	
<b>Амортизація та знецінення</b>					
Станом на 31.12.2019	-	7 510 30 003 746	868	104	39 231
Нарахована -	1330	6269	51	200	45
Коригування -	42	11	-	-	53
Вибуття -	(48)	(92)	-	(124)	(25)
Станом на 31.12.2020	-	8 834 36 191 797	944	124	46 890
<b>Балансова вартість</b>					



31.12.2019	920	14691	34554	251	1088	185	51689
31.12.2020	903	17 817	36 234	200	1027	184	56 365

Підприємство не має права власності на землю, на якій розташовані виробничі та адміністративні будівлі, які складають його основні виробничі потужності. Підприємство користується цією землею на основі "права постійного користування", наданого обласною державною адміністрацією.

Платежі державі за користування землею здійснюються Підприємством у формі земельного податку

Витрати на амортизацію основних засобів розподілені наступним чином:

тис. грн.

Стаття витрат	2020	2019	2018
Виготовлення основної продукції	7 353	6 299	4 822
Адміністративні витрати	131	114	62
Витрати на збут	191	152	136
Інші витрати	221	263	222
Усього	7 895	6 828	5 242

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій

тис. грн.

Найменування показника	Капітальне будівництво			Придбання (створення) нематеріальних активів			Всього		
	Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів			Всього			Аванси		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	3808	0	2516	6 324	10	6334			
Надійшло всього:	1 614	0	5 868	7 482	4 859	12 341			
Вибуло всього, у т.ч. (4 469)	0	(8 290)	(12 759)	(138)	(12 778)				
введено в дію ОЗ, нематеріальних активів, інвестиційної нерухомості	(4 427)	0	(8	213)					
(12640)	-	(12 640)							
ліквідовано (списано)	-	-	-	-	-	x			
Освоєння авансів одержаних	-	-	-	-	(138)	(138)			
Інше вибуття (42)	-	(77)	(119)	-	(119)				
Нараховано резерв	-	-	-	-	-	-			
Відновлено резерв (у зв'язку з поновленням інвестиції)	42	-	42	84	-	84			
Залишок на кінець звітного періоду	995	0	136	1 131	4 731	5862			

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан основних засобів та нематеріальних активів представлені у таблиці.

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
Вартість основних засобів, у тому числі	56365	51 689	49 926
Первісна вартість	103255	90 920	82 429
Знос (46890)	(39 231)	(32 503)	
Незавершені капітальні інвестиції	5862	6 334	5 261
Резерв на знецінення передплати за основні засоби	-	-	-

Вартість нематеріальних активів 1464 1 467 1 447

Первісна вартість	1469	1 469	1 448
Знос (5) (2) (1)			

#### 12.1 Нематеріальні активи

Показник	2020	2019	2018
----------	------	------	------

Вартість нематеріальних активів	1464	1467	1447
---------------------------------	------	------	------

Первісна вартість	1469	1469	1448
-------------------	------	------	------

У т.ч. вартість нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання	1447	1447	1447
--	------	------	------

Знос (5) (2) (1)			
------------------	--	--	--

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним строком використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив до категорії активів із невизначеним строком корисного використання. Зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений у 2020 році не здійснювалася.

#### 13. Знецінення основних засобів

На кожну звітну дату керівництво оцінює наявність ознак знецінення активу. Якщо такі ознаки наявні, підприємство оцінює суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за мінусом витрат на реалізацію, або вартості від його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і таке надходження коштів, в основному, не залежить від інших активів або груп активів. Це передбачає розрахунок вартості від використання одиниць, що генерують грошові кошти, на які віднесено актив. Розрахунок вартості від використання вимагає від підприємства розрахунку очікуваних майбутніх грошових потоків від одиниці, що генерує грошові кошти, а також вибору доцільної ставки дисконту для розрахунку теперішньої вартості цих грошових потоків.

На 31 грудня 2020 керівництво підприємства визнає існування ознак знецінення основних засобів та незавершених капітальних інвестицій. МСБО 36 "Знецінення активів" вимагає від керівництва проводити тестування на знецінення, коли такі ознаки існують. У грудні 2020 керівництво розпочало тест на знецінення та зрозуміло, що багато з факторів, що входять у модель грошових потоків для визначення теперішньої вартості основних засобів, схильні до високого рівня волатильності та невизначеності, в основному через політичну та економічну ситуацію в Україні як описано у Примітці 2 "Умови, в яких працює підприємство". Керівництво вважає, що використання таких припущень зробить некоректним тест на знецінення та не слугуватиме його меті. Таким чином, керівництво вирішило відкласти завершення тестування на знецінення до того часу, коли волатильність та невизначеність стосовно основних припущень зменшиться до прийнятного рівня.

#### 14. Інвестиційна нерухомість

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

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
----------	------	------	------

Вартість інвестиційної нерухомості	219	223	228
------------------------------------	-----	-----	-----

Первісна вартість	266	266	266
Знос (47) (43) (38)			

14.1. Суми, визнані у звіті про прибутки чи збитки, щодо інвестиційної нерухомості:  
тис. грн.

Показник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості;	29	48	73
Прямі операційні витрати (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду;	4	3	3

Коментар у зв'язку з пандемією COVID-19

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

15. Довгострокова дебіторська заборгованість та інші не поточні активи

Довгострокова дебіторська заборгованість та інші не поточні активи представлені виданою поворотною фінансовою допомогою юридичним особам та виданими працівникам позиками, середній строк погашення яких перевищує 12 місяців після закінчення звітного року (балансовий рахунок 3773).

15.1 Поворотна фінансова допомога

1) Договорами погашення дебіторської заборгованості передбачено погашення заборгованості протягом 2, 3 та 5 років. Для визначення вартості довгострокової дебіторської заборгованості за дисконтованою вартістю була використана ставка дисконтування у розмірі 12%.

тис. грн.

Найменування	Вартість станом на 31.12.2018	Вартість станом на 31.12.2019
Вартість станом на 31.12.2019		

Справедлива вартість не поточних активів	54	60	0
--	----	----	---

Інша довгострокова дебіторська заборгованість	70	70	0
---	----	----	---

Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість нарастаючим підсумком

16

10

0

Справедлива вартість поточної частини не поточних активів	68	0	0
---	----	---	---

Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості	140	140	210
--	-----	-----	-----

Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість за рік нарастаючим підсумком	2	0	0
---	---	---	---

Сума нарахованого резерву	70	140	210
---------------------------	----	-----	-----

Фінансові витрати за рік нарастаючим підсумком:

Від дисконтування виданої фінансової допомоги (за поточний рік)	-	-	-
---	---	---	---

Фінансові доходи за рік нарастаючим підсумком:

Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу (за поточний рік)	16	8	10
--	----	---	----

15.2 Позики працівникам

Інші не поточні активи також представлені виданими працівникам позиками, середній строк погашення яких перевищує 12 місяців після закінчення звітного року. Враховуючи, що сума

виданих позик не має суттєвого значення для валюти балансу, перерахунок таких сум до справедливої вартості не проводився, окрім значної суми позики, по якій проведено рекласифікацію.

На дату балансу проведено рекласифікацію позики, строк погашення якої перевищує 12 місяців після закінчення звітного року (балансовий рахунок 3773) у довгострокову (балансовий рахунок 1832). Сума позики, погашення якої проводиться рівними частинами щомісяця та строк погашення якої перевищує 12 місяців після закінчення звітного року перерахована до справедливої вартості (ставка дисконтування 12% річних, по позикам наданим у 2020 році 6% (облікова ставка НБУ на дату видачі позики)).

тис. грн.

Найменування	Вартість станом на 31.12.2018	Вартість станом на 31.12.2019	Вартість станом на 31.12.2020
Справедлива вартість не поточних активів	457	406	394
Інша довгострокова дебіторська заборгованість	730	614	498
Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість нарастаючим підсумком	273	208	104
Справедлива вартість поточної частини не поточних активів	114	118	83
Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості	120	125	135
Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість нарастаючим підсумком	6	7	52
Фінансові витрати за рік нарастаючим підсумком:			
Від дисконтування виданої фінансової допомоги (за поточний рік)	133	1	1
Фінансові доходи за рік нарастаючим підсумком:			
Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу (за поточний рік)	70	66	60
Сума погашеної заборгованості (за поточний рік)	150	122	129

Частка статі "Довгострокові позики працівникам" у загальній вартості активів

тис. грн.

Найменування	Вартість станом на 31.12.2018	Вартість станом на 31.12.2019	Вартість станом на 31.12.2020
Довгострокові позики працівникам (з урахуванням проведеного дисконтування)	463	406	394
Поточна частина довгострокових позик працівникам (з урахуванням проведеного дисконтування)	124	124	83
Разом довгострокові позики працівникам з урахуванням поточної частини позик	587	529	477
Вартість активів	189 584	196 478	231 557
Частка статі "Довгострокові позики працівникам" у загальній вартості активів	0,269%	0,206%	0,310%

Коментар у зв'язку з пандемією COVID-19

Підприємство може отримати пропозицію переглянути умови існуючих угод надання зворотної фінансової допомоги або отримати відмову від їх виконання, якщо позичальник не здатен виконувати боргові зобов'язання. Тому товариство проаналізувало такі угоди на предмет знецінення відповідно до положення МСФЗ ( IFRS ) 9, щоб визначити, чи є зміни існуючих умов договору значною модифікацією або припиненням договору, що в будь-якому випадку вплине на порядок обліку.

Підприємством визнано резерв під зменшення корисності по наданій зворотній фінансовій

допомозі на 31 грудня 2020 р. у сумі 946 тис. грн. (1 січня 2020 р.: 350 тис. грн.),

#### 16. Запаси

тис. грн.

Найменування	31.12.2020р.	31.12.2019р.	31.12.2018р.
Виробничі запаси	44 353 39 857 37 975		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	152	148	95
Незавершене виробництво	5 151 7 630 2 635		
Готова продукція	22 543 35 806 26 454		
Товари	26 159 59		
Резерв знецінення	(1 390)-	-	
Усього	70 835 83 600 67 218		

##### 16.1. Резерв на знецінення запасів

тис. грн.

Найменування	31.12.2020р.	31.12.2019р.	31.12.2018р.
Резерв на початок періоду	0	0	0
Збільшення резерву	1 569 0	0	
Відновлення нарахованого резерву(179)	0	0	
Списання активів за рахунок резерву	0	0	0
Резерв на кінець періоду	1 390 0	0	

Станом на звітну дату - 31 грудня 2020 р. - знецінення запасів у зв'язку із невикористанням більше двох років складає 1 390 тис.грн. (31 грудня 2019 р.).

#### Коментар у зв'язку з пандемією COVID-19

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

#### 17. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

##### 17.1. Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Торгівельна дебіторська заборгованість	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Розрахунки з покупцями	43 929 26 354 31 272		
Очікувані кредитні збитки	(9 092)(9 514)(6 462)		
Всього	34 837 16 840 24 810		

#### Коментар у зв'язку з пандемією COVID-19

Наявність великомасштабних збоїв в роботі бізнесу може привести до виникнення проблем з ліквідністю у деяких організацій і споживачів. Погіршення кредитної якості торгової дебіторської заборгованості в результаті пандемії Covid -19 може мати значний вплив на оцінку очікуваних кредитних збитків.

При проведенні оцінки очікуваних кредитних збитків у зв'язку з пандемією Covid -19 підприємство брало до уваги наступне:

- обґрунтовану та підтверджену інформації щодо заборгованості.
- оцінку дебіторської заборгованості та активів за договором на індивідуальній основі.
- продовження термінів погашення.

Вихідні дані для матриць оціночних резервів, які застосовуються для розрахунку ОКУ, після проведеного аналізу прогнозованої інформації та діапазону макроекономічних сценаріїв у зв'язку з пандемією Covid -19 підприємством не переглядалась, оскільки в галузі та географічному розташуванні покупців підприємства, суттєвих змін не спостерігалось.

## 17.2. Інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Розрахунки по виданих авансах, в т.ч.:	1 243	6 746	9 593
Сировина та матеріали	169	6 608	1 230
Послуги	1075	139	8 379
Очікувані кредитні збитки	(1)	(1)	(16)
Розрахунки з бюджетом	7 797	6 975	7 647
Ут.ч. податок на прибуток	-	-	53
Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.р.	4 762	4 654	3 280
Первісна вартість	32 482	31 778	33 004
Резерв сумнівних боргів	(27 720)	(27 124)	(29 724)
Інші оборотні активи	1 167	1 020	1 254
Всього	14 969	19 395	21 774

## 17.3 Розшифровка дебіторської заборгованості за строками непогашення

тис. грн.

Найменування	Загальна сума заборгованості до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	Термін виникнення понад 36 місяців
Торгівельна дебіторська заборгованість	43 929	34 897	7 583	8 442

## 18. Оренда (для орендодавця)

Підприємством укладено угоди про операційну оренду необоротних активів: будівель. Загальна вартість мінімальних орендних платежів на майбутній рік складає 342 тис.грн.

## 19. Зміни у резервах

тис.грн.

Резерв на торгівельну дебіторську заборгованість	2020 рік	2019 рік	2018 рік
Резерв на початок періоду	9 514	6 462	625
Збільшення (зменшення)	547	3 760	5 837
Списання активів за рахунок резерву	(969)	(708)	-
Резерв на кінець періоду	9 092	9 514	6 462
Резерв на іншу дебіторську заборгованість			
Резерв на початок періоду	27 124	29 740	29 521
Збільшення (зменшення)	597	56	220
Списання активів за рахунок резерву	-	(2 672)	(1)
Резерв на кінець періоду	27 721	27 124	29 740

## 20. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань,

тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

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

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

Ринковий      Офіційні курси НБУ

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

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

Інструменти капіталу      Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринковий, витратний      Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового курсу

Дебіторська заборгованість      Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.      Дохідний      Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

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

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

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

	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Дата оцінки	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20
	31.12.19	31.12.20						
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	-	-	-	-	-	-
16 840 34 837 16 840 34 837								
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	-	-	-	-	-	-	-	-
6 746 1 243 6 746 1 243								
з бюджетом	-	-	-	-	6 975	7 797	6 975	7 797
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-	-	-	15 477 45 387	15 477 45 387	15 477 45 387	15 477 45 387

## 3. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го

рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії  
Залишки станом на 31.12.2019 р. Збільшення (зменшення) Залишки станом на 31.12.2020 р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані  
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 16 840 17 997 34 837 -  
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 6 746 (5 732) 1 243 -  
з бюджетом 6 975 822 7 797 -  
Грошові кошти та їх еквіваленти 15 477 29 910 45 387 -

#### 4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії

Балансова вартість		Справедлива вартість		
2019	2020	2019	2020	
1	2	3	4	5
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		16 840 34 837	16 840 34 837	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами		6 746 1 243	6 746 1 243	
з бюджетом		6 975 7 797	6 975 7 797	
Грошові кошти та їх еквіваленти		15 477 45 387	15 477 45 387	

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

#### 21. Кошти та їх еквіваленти

Станом на відповідну звітну дату грошові кошти підприємства представлені наступним чином.  
тис. грн.

Період	Грошові кошти на поточних рахунках у національній валюті	Грошові кошти, розміщені на депозитах	Грошові кошти на поточних рахунках у іноземній валюті	Разом
Станом на 31.12.2018	2 441	15 700 68	18 209	
Станом на 31.12.2019	1 930	11 000 2 547	15 477	
Станом на 31.12.2020	4 192	21 200 19 995	45 387	

#### 2) Цільове фінансування.

Вид цільового надходження	2020	2019	2018
Цільове фінансування військовими комісаріатами	7,5	9,7	-
Цільове фінансування додаткових відпусток громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	-	-	-
Усього	-	-	-

#### 3) Склад статей звіту про рух грошових коштів "Інші надходження"

тис.грн.



Показник	2018	2019	2020
Дохід від реалізації іноземної валюти	294	215	210
Помилково перераховані кошти	386	600	151
Надходження від реалізації путівок	1955	2 151	
Надходження благодійної допомоги	1262		
Отримані відсотки	886	880	967
Інше	187	57	
Всього:	6173	3 903	1 328

#### 4) Склад статей звіту про рух грошових коштів "Інші платежі":

тис.грн.

Показник	2018	2019	2020
Надання благодійної допомоги	36	36	37
Надання безвідсоткових позик працівниками	132	88	110
Виплати за списками 1, 2, 3	1 431	1 691	2 234
Виплата аліментів, виконавчі листи	241	318	506
Витрати на періодичні видання	33	40	31
Грошові кошти на службові відрядження та інші операції з підзвітними особами	367	790	100
Індивідуальне страхування та страхування майна	246	358	488
Витрати від реалізації ін.валюти	525	446	327
Перерахування профспілковій організації	1 143	1 355	1 266
Послуги банку з розрахунково-касового обслуговування	518	415	295
Надання поворотної фінансової допомоги	2 415	1 460	705
Виплата не працівникам підприємства	131	187	56
Помилково перераховані кошти	386	600	0
Інше	125	99	105
Всього:	9030	7 883	6 260

#### 22. Суттєві операції у не грошовій формі

Впродовж 2020 року підприємство зробило взаємозалік дебіторської заборгованості, яка виникла від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 1182,8 тисяч гривень з визнаними зобов'язаннями перед тим же підприємством, що складає менше 1% валюти балансу та не є суттєвою.

#### 23. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття

На кінець 2020 року підприємство не має необоротних активів, утримуваних для продажу

#### 24. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2020 року, 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року підприємство не мало активів у заставі та активів з обмеженим використанням.

#### 25. Власний та статутний капітал

Станом на 31 грудня 2019 та 01 січня 2020 року зареєстрований та сплачений капітал в сумі -109 470,16 грн., який складався з 5 473 508 простих акцій номінальною вартістю 0 гривень 02 копійки. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Кількість акцій упродовж 2020 року не змінювалася.

Відповідно до п. 24 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах інфляції" на початку першого періоду застосування цього Стандарту складові частини власного капіталу (крім нерозподіленого прибутку та будь-якої дооцінки) перераховуються з використанням загального індексу цін з дати, коли ці складники були внесені або виникли іншим чином. Перерахований нерозподілений прибуток обчислюється як балансуєча сума з усіх інших сум у перерахованому Звіті про фінансовий стан.

Тобто, статутний капітал підприємства підлягає відповідному коригуванню, яке виконується як добуток вартості статутного капіталу на загальний індекс інфляції з дати створення підприємства до 31.12.2000 року (у міжнародній практиці вважається, що до цього часу Україна була країною із гіперінфляційною економікою).

Проте, враховуючи вимоги діючого законодавства України стосовно можливості зміни статутного капіталу тільки у разі проведення відповідних реєстраційних змін, коригування, які необхідно провести згідно із МСФЗ 29, не виконувались.

Перелік акціонерів, що володіють пакетом акцій, номінальна вартість якого складає 20 відсотків та більше статутного капіталу станом на 31 грудня 2020р, наведено нижче:

Акціонери товариства	31.12.2020р.	31.12.2019р.	31.12.2018р.
ТОВ "Укртрейдінвестпроект"	37.60756%	37.60756%	37.60756%
Нетяга Володимир Іванович	19.40389%	19.40389%	19.40389%
акціонер	20.94362%	20.94362%	20.94362%
Інші	22.04493 %	22.04493 %	22.04493 %

Загальними зборами акціонерів, які відбулися 02 липня 2020 року (протокол № 28), згідно п.п. 6 було прийняте рішення про розподіл чистого прибутку за 2019 рік у сумі 6021 тис грн. по наступним нормативам:

- резервний фонд не нараховувати;
- направити на виплату дивідендів суму 6021 тис. грн;
- суму нерозподіленого прибутку, що залишилися направити на розширення та розвиток власної діяльності (самофінансування)

2) Відповідно до Статуту Підприємства резервний капітал повністю сформований .

У звітному періоді резервний капітал не змінювався. Станом на 31.12.2020 він складає 594 тис. грн.

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
На 1 січня	594	594	594
Нараховане	-	-	-
Використано	-	-	-
На 31 грудня	594	594	594

## 26. Резерви на виплату пенсійних зобов'язань

Коригування забезпечень відповідно до пенсійної програми проведено вкінці року перед складанням фінансової звітності за 2020 рік.

тис. грн.

Показник	2020	2019	2018
Усього на 1 січня, у тому числі	6 575	6 907	6 574
довгострокова	5 195	5 649	5 326
поточна	1 380	1 258	1 248

Нараховане	3 653	1 323	1 764
Використано	2 219	1 655	1 431
Усього на 31 грудня, у тому числі	8 009	6 575	6 907
довгострокова	6 406	5 195	5 649
поточна	1 603	1 380	1 258

Враховуючи діюче законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працедавців України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктові господарювання слід класифікувати програми за участю кількох працедавців як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згідно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межі офіційних умов) з врахування своєї пропорційної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат.

Зважаючи на те, що підприємство не може розрахувати свою пропорційну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат, пов'язаних з програмою, облік програми відповідно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програма з визначеним внеском.

Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списками № 1, № 2, № 3 на дату фінансової звітності враховується підприємством як резерв на виплати за пенсійними зобов'язаннями відповідно до вимог МСФО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи".

Сума резерву розраховувалась на дисконтованій основі, оскільки такі зобов'язання повинні бути виконані через декілька років після закінчення періоду, в якому працівники виконали відповідні роботи (надали послуги).

Оцінювання і прогнозування здійснювалось з використанням базової актуарної моделі, модифікованої шляхом вживання блоку формування і обробки персоніфікованих даних (період виплати компенсації, сума виплати) застрахованих осіб. Розрахунок забезпечень за виплатами по пенсійним планам здійснювався наступним чином:

1. Було встановлена кількість робітників, працюючих у важких умовах та маючих право на достроковий вихід на пенсію за списками № 1, № 2 та № 3. У списку були враховані як працівники, які вже вийшли на пенсію, так і працівники, які будуть виходити на пенсію достроково.

2. Були визначені розміри виплат, які мають бути проведені у наступних періодах, і зроблена оцінка (актуарні припущення) відносно демографічних змінних (таких як текучість і смертність персоналу) і фінансових змінних (таких як майбутнє збільшення пенсій), які впливатимуть на величину витрат при виплаті пенсій. Загальні витрати підприємства були визначені як загальна сума на робітників пільгової категорії протягом пільгового пенсійного періоду з врахуванням вірогідності дожиття.

3. Суми виплат було продисконтовано методом прогнозованої умовної одиниці для визначення сучасної приведеної вартості зобов'язань за пенсійним планом зі встановленими виплатами. Ставка дисконтування 10,27%, розрахована із застосуванням Кривої Свенсона за Спот-ставками з безперервним нарахуванням відсотків по довгостроковим облігаціям державного займу.

Розрахунки базуються на прогнозах від початку до закінчення терміну дії відповідного зобов'язання. Період прогнозу прийнятий з 2021 року по 2030 рік. Коригування резерву проводяться щорічно.

При розрахунку використовувались наступні демографічні припущення:

- загальний рівень смертності за даними Державної служби статистики України по Запорізькій області складає у 2010 р. - 1 581,3, у 2011 р. - 1 505,4, у 2012 р. - 1 477,1; 2013 р. - 1 488,9; у 2014 р. - 1 569,0; у 2015 р. - 1 595,6; у 2016 р. - 1 611,3; у 2017 р. - 1 604,0, у 2018 р. - 1 626,4, у 2019 р. -



На початок періоду 1 043 873 777

Нараховано учасникам за вирахуванням податків 6 021 6 022 4 105

Виплачено (5 763)(5 852)(4 009)

На кінець періоду 1 301 1 043 873

### 31. Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.

Показник 2020 2019 2018

На 1 січня 2 798 2 107 1 685

Нараховано 7 928 6 085 5 279

Використано (7 883)(5 394)(4 857)

На 31 грудня 2 843 2 798 2 107

### 32. Умовні зобов'язання

Судові процеси.

Відповідно до МСФО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи" на підприємстві відсутні підстави для визнання умовних зобов'язань за судовими процесами.

### 33. Операції із пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Компанія надає послуги та здійснює інші операції з пов'язаними сторонами. Відповідно до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних осіб" сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають дочірні та асоційовані підприємства Компанії, акціонерів Компанії, компанії, які спричиняють спільний суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, членів основного управлінського персоналу Компанії та близьких членів їх сімей, членів Наглядової ради та близьких членів їх сімей, а також компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають.

До таких підприємств в першу чергу належать усі підприємства, які контролюються ПрАТ "Запоріжсклофлюс" або здійснюють контроль над підприємством.

Пов'язаними сторонами підприємства є:

Юридичні особи:

ТОВ "Укртрейдінвестпроект" ЄДРПОУ 34067094

ТОВ "Торговий будинок Кисень-Постача" ЄДРПОУ 32372349

Фізичні особи:

Осіпов М.Я. (власник більш ніж 10% акцій, генеральний директор до 23.10.2020р.)

Нетяга В.І. (власник більш ніж 10% акцій, т.в.п. генерального директора)

Оселедчик С.Ю. (кінцевий бенефіціарний власник)

Міріленко Л.М. (кінцевий бенефіціарний власник)

Мириленко Д.В. (син кінцевий бенефіціарний власник)

Фактичною контролюючими сторонами є Осіпов М.Я., Оселедчик С.Ю., Міріленко Л.М., Нетяга В.І.

Умови операцій з пов'язаними сторонами встановлюються на момент їх проведення.

Операції з пов'язаними сторонами не обов'язково здійснюються на ринкових умовах, проте основна частина операцій Компанії із пов'язаними сторонами здійснюється на ринкових умовах.

У звітному періоді із пов'язаними сторонами відбувались наступні операції:

тис. грн.

Показник Сума

Нарахована зарплата фізичним особам 7814,2

Інші нарахування фізичним особам 1466,6

Дивіденди фізичним особам 2 469,4

Дивіденди юридичній особі 2 264,3

Продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) 153,5

Загальна заборгованість пов'язаних сторін перед підприємством станом на 31.12.2020  
610,0

Загальна заборгованість підприємства перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2020  
392,1

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал - це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

Ключовий управлінський персонал підприємства включає членів Дирекції та Наглядової ради підприємства, Ревізійної комісії Товариства, головного бухгалтера.

У звітному періоді із ключовим управлінським персоналом, пов'язаними сторонами та їх близькими членами родини відбувались наступні операції:

Показник Сума

Нарахована зарплата управлінському персоналу, пов'язаними сторонами та їх близькими членами родини 11823,3

- в тому числі зарплата пов'язаних осіб та їх близькими членами родини 7814,2

Інші нарахування управлінському персоналу, пов'язаними сторонами та їх близькими членами родини 1580,9

- в тому числі інші нарахування пов'язаних осіб та їх близькими членами родини 1466,6

Загальна заборгованість підприємства перед управлінським персоналом, пов'язаними сторонами та їх близькими членами родини станом на 31.12.2020 650,2

- в тому числі заборгованість перед пов'язаних осіб та їх близькими членами родини станом на 31.12.2020 392,1

34. Питання, пов'язані з охороною довкілля.

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За поточних правил, які забезпечують дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

35. Умови, в яких працює підприємство

У 2020 році економічна ситуація в країні мала характер стриманого відновлення у червні-вересні 2020 р., але через зростання захворюваності населення коронавірусною інфекцією у жовтні-листопаді 2020 та введення нових обмежень, зокрема карантину вихідного дня, річне падіння ВВП склало близько 5%. Загрозою відновлення економіки залишається продовження дії карантинних обмежень, або третя хвиля пандемії як в Україні, так і у світі, тобто на тлі нових

можливих втрат, відновлення попиту на вітчизняну продукцію на внутрішньому та світових ринках буде пролонговано до наступних періодів.

Серед основних ризиків, що можуть трапитись на шляху до економічного зростання України на 2021-2023 роки, слід відмітити, зокрема, наступні:

- друга та третя хвиля пандемії, що потягне за собою подальші карантинні обмеження як в Україні, так і у світі;
- посилення гібридних загроз національній економіці з боку Російської Федерації;
- збереження низької кредитної активності на тлі загострення проблем у банківській системі;
- значне зниження обсягів транзиту природного газу з Російської Федерації територією України;
- дефіцит зовнішнього фінансування та звуження доступу до міжнародних ринків капіталів;
- формування суттєвого дисбалансу на ринку праці, скорочення зайнятості;
- отримання низького врожаю зернових культур, тощо

Таким чином, епідемія COVID-19 загострила наявні структурні проблеми української економіки, зокрема, вузький внутрішній ринок для вітчизняних виробників, низьку частку доданої вартості у продукції, значну імпортозалежність особливо по сировинних товарах та ін. Українська економіка, зважаючи на її відкритість, і надалі розвиватиметься значною мірою під впливом зовнішніх умов, які характеризуватимуться поступовим відновленням, починаючи з 2021 року, та подальшим зростанням світової економіки, у тому числі основних торговельних партнерів України на тлі активної вакцинації населення та подолання наслідків впливу пандемії коронавірусу COVID-19.

Офіційний темп інфляції в Україні протягом 2020 року уповільнився та склав приблизно 4,1% (річний темп інфляції за 2019 рік сягнув 4,1%).

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію, низьку якість активів, викликану економічною ситуацією, знецінення національної валюти та інші фактори.

На дату підписання цієї фінансової звітності до випуску керівними органами країни проводяться заходи щодо стабілізації енергетичного ринку, вводяться санкції проти певної категорії фізичних і юридичних осіб. Які наслідки будуть мати введені санкції для політичної та економічної ситуації в країні наразі передбачити неможливо.

Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

### 36. Операційні ризики

#### Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Податки, які застосовуються, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, ряд податків з обороту, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Закони, які регулюють ці податки, часто змінюються, а їх положення часто нечіткі або не розроблені.

Так, з 01.01.2020 продовжено проведення податкових реформ. При цьому зробити прогнози стосовно впровадження нових правил та їх впливу на фінансові потоки підприємства зробити неможливо.

У 2020 році також проведено зміни у податковому законодавстві. Часто існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій (наприклад, податкової служби та її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства, підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних обсягах.

Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

У зв'язку із карантинними обмеженнями строк перебігу позовної давності призупинено із 12.03.2020 року. На дату підписання цієї фінансової звітності призупинення строку продовжено до 30.04.2021 року. Ці факти можуть непередбачувати податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Керівництво вважає, що діяльність підприємства здійснюється у повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що підприємство нарахувало та сплатило всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності підприємства відповідно до чинного податкового законодавства та не застосують штрафні санкції.

За результатами роботи у підприємства відсутні потенційні штрафи, пов'язані із оподаткуванням. Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство має справу із судовими позовами та претензіями.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

#### Страхування

Витрати підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

#### 37. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають довгострокову заборгованість (пенсійні зобов'язання), торгову та іншу кредиторську заборгованість, та інші короткострокові зобов'язання. Основна мета цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності підприємства. Підприємство має різні фінансові активи, які включають переважно торгову та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, що виникають безпосередньо в ході господарської діяльності підприємства.

Основними ризиками, притаманними фінансовим інструментам підприємства, є валютний ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності та ризик достатності капіталу.

Процес управління ризиками підприємства здійснюється під безпосереднім щоденним контролем дирекції підприємства, при цьому всі стратегічні рішення орієнтовані на своєчасне виявлення вищезазначених ризиків, їх оцінку та управління. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Кредитний ризик виникає в результаті кредитних та інших операцій Компанії з контрагентами, внаслідок яких



виникають фінансові активи. Кредитний ризик підприємства пов'язаний з невиконанням клієнтами своїх зобов'язань обмежується балансовою вартістю торгової дебіторської заборгованості (Примітка 17).

Фінансові інструменти, які зазнають кредитного ризику, в основному включають довгострокову дебіторську заборгованість, поточну торгову дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2020 р. максимальний кредитний ризик підприємства становив 394 тис. грн. (за довгостроковою заборгованістю), за поточною заборгованістю 34 837 тис. грн. (1 січня 2020 р.: 446 тис. грн. та 16 840 тис. грн. відповідно).

Моніторинг та аналіз кредитного ризику здійснюється окремо за кожним випадком. Кредитні оцінки виконуються щодо всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт. Керівництво підприємства аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Таким чином, керівництво підприємства вважає за необхідне надавати у цій фінансовій звітності інформацію про строки прострочення заборгованості та інші дані про кредитний ризик.

Максимальний рівень кредитного ризику відображається в балансовій вартості фінансових активів підприємства. Компанія не вимагає застави по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги, передоплаті та інших фінансових інструментах. Компанія створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою її оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, передоплати та інші активи та отримані векселі. Основні компоненти цього резерву включають компонент індивідуального збитку, який відноситься до заборгованості, що є значною індивідуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подібних активів. Резерв на покриття збитків, що оцінюються у сукупності, визначається на основі статистики платежів за подібними фінансовими активами.

На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах під знецінення відповідних активів.

#### Ринковий ризик.

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Компанії.

Підприємство наражається на ринкові ризики, що виникають у зв'язку з відкритими позиціями

- (а) в іноземних валютах,
- (б) процентних активів та зобов'язань, які значним чином залежать від загальних та конкретних ринкових змін,
- (с) ціновий ризик.

Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий підприємством, та щоденно контролює їхнє дотримання. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку суттєвих ринкових змін.

Показана далі чутливість до ринкових ризиків передбачає зміну одного фактору при незмінності решти факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані - наприклад, зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

#### Валютний ризик

У Компанії виникає валютний ризик переважно у зв'язку з закупками деномінованими в іноземних валютах. Валютою, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є євро.

Українське законодавство обмежує спроможність Компанії хеджувати свій валютний ризик, отже, Компанія не хеджує свій валютний ризик.

У поданій нижче таблиці наведено концентрацію валютного ризику підприємства (щодо курсу обміну гривні до долара США) станом на кінець звітного періоду:

тис. грн.

Показники	31 грудня 2020 р	31 грудня 2019 р	31 грудня 2018 р
Монетарні фінансові активи	2 811,0	679,2	648,8
Монетарні фінансові зобов'язання -	-	-	-
Чиста балансова позиція	2 811,0	679,2	648,8

У зв'язку з цим валютним ризиком зміцнення чи послаблення долара США на 10% по відношенню до гривні призвело б до збільшення доходу підприємства до оподаткування на 2 811,0 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2019 року - на 679,2 тисяч гривень).

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

Ціновий ризик. Підприємство не наражається на ціновий ризик у відношенні до фінансової звітності, оскільки не має значних інвестицій в цінні папери та фінансові інструменти, які наражали б його на ціновий ризик.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, а також наявність достатніх фінансових ресурсів для задоволення зобов'язань в момент, коли настає строк їхнього погашення. Управління поточною ліквідністю підприємства здійснюється шляхом контролю сум дебіторської та кредиторської заборгованості і витрат на програми капітальних інвестицій. Для управління ліквідністю підприємства широко використовується практика передоплати.

Нижче в таблиці показані зобов'язання підприємства за зазначеними в угодах строками погашення, що залишилися до сплати. Суми, показані у таблиці аналізу за строками, - це недисконтовані грошові потоки згідно з договорами. Ці недисконтовані грошові потоки відрізняються від сум, відображених у звіті про фінансовий стан, оскільки суми у звіті про фінансовий стан відображені на основі дисконтованих грошових потоків.

Нижче в таблиці поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення на 31 грудня 2020 року:

тис. грн.

Найменування	Загальна сума заборгованості до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	Термін виникнення від 18 до 36 місяців	понад 36 місяців
Торгівельна кредиторська заборгованість на 31.12.2020	3 548	3 548	-	-

### 38. Управління капіталом

Метою підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи в якості безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримки або коригування структури капіталу підприємство може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу.

Як і інші підприємства, що працюють у тій же галузі, підприємство контролює величину капіталу на підставі співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується з рахуванням суми позикових коштів (включаючи поточні і довгострокові позикові кошти, показані у звіті про фінансовий стан) мінус

грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює підприємство, дорівнює власному капіталу, показаному в звіті про фінансовий стан.

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" ще не визначило оптимальне для себе співвідношення власних і позикових коштів.

тис. грн.

Показник	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Чиста сума зобов'язань	25 174 20	138 19 943	
Усього капіталу	206 383	176 348	169 641
Співвідношення зобов'язань та капіталу, %	12,2	11,4	11,8

#### 39. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства. Припущення стосовно функціонування підприємства у найближчому майбутньому зроблено на підставі розрахунку, який охоплює 12 місяців від звітної дати.

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

#### Коментар у зв'язку з пандемією COVID-19

З огляду на непередбачуваність можливих наслідків спалаху Коронавірусного захворювання, може існувати значна невизначеність, яка ставить під сумнів здатність організації продовжувати діяльність безперервно. Згідно з пунктом 25 МСФЗ(ІА)1 при підготовці фінансової звітності керівництво оцінює здатність організації продовжувати діяльність безперервно і то, чи є припущення про безперервність діяльності обґрунтованим. Відповідно до стандарту при оцінці обґрунтованості використання допущення про безперервність діяльності організація враховує всю наявну інформацію про майбутнє, розглядаючи, як мінімум, термін в 12 місяців після закінчення звітної періоду, але не обмежуючи тільки їм.

Підприємство, при проведенні оцінки здатності продовжувати діяльність безперервно, не має інформації про істотну невизначеність щодо подій або умов, які можуть викликати серйозні сумніви в здатності організації безперервно продовжувати свою діяльність.

При проведенні цієї оцінки керівництво враховувало існуючий і передбачуваний вплив спалаху захворювання на діяльність підприємства. При проведенні оцінки здатності продовжувати діяльність безперервно керівництво враховувало всю доступну інформацію про майбутнє, отриману після закінчення звітної періоду і до дати випуску фінансової звітності.

На дату затвердження фінансових звітів підприємство має достатньо грошових коштів, але характер розвитку пандемії Covid-19 показує, що невизначеність збережеться, і дати однозначну обґрунтовану оцінку майбутніх наслідків неможливо.

Підприємство вживає всіх можливих дій для безперервної роботи підприємства та зниження ризику, що використання допущення про безперервність є не обґрунтована.

#### 40. Події після дати балансу

Після дати балансу не відбувались будь-які події, які б потребували додаткового розкриття у цій фінансовій звітності.

Підприємство розглядає поширення у 2020 році пандемії COVID-19 як не коригувальну подію, тому що розмір впливу події на майбутні періоди визначити не можливо.

Урядом України та органами місцевого самоврядування для забезпечення громадян від поширення хвороби вживаються заходи щодо запобігання виникнення та поширення коронавірусної хвороби. Виробничі потужності підприємства розташовані в регіонах, які особливо не постраждали внаслідок епідемії.

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

На дату підписання цих фінансових звітів до випуску обмеження, введені урядом України не приводять до порушення ділової та економічної діяльності підприємства і галузі в цілому і не змінюють очікувану виручку.

Керівник  
Головний бухгалтер

В.І. Нетяга  
В.О. Безкіш

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1 - аудитори
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	38520462
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, 170-Б, прим. № 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№4549
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: АПУ № 355/4, дата: 22.02.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 39 до цієї фінансової звітності стосовно розкриття інформації, що характер розвитку пандемії Covid-19 вказує на збереження невизначеності, пов'язаною із зміною економічної ситуації та обережними прогнозами розвитку світової та національної економіки в період пандемії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: дод. угода №4 до Договору №13/15, дата: 03.09.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 03.09.2020, дата закінчення: 24.03.2021
12	Дата аудиторського звіту	24.03.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	50 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо повного пакету фінансової звітності		

Приватного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс"  
за 2020 рік

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

## 1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996 щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки

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

### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 39 до цієї фінансової звітності стосовно розкриття інформації, що характер розвитку пандемії Covid-19 вказує на збереження невизначеності, пов'язаною із зміною економічної ситуації та обережними прогнозами розвитку світової та національної економіки в період пандемії.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті з управління) за 2020 рік Звіту про корпоративне управління (має назву "VII. Звіт керівництва (звіт про управління)"), який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати Звіту аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію несе управлінський персонал компанії.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з

іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Звіт з управління було складено відповідно до вимог законодавства і цей звіт узгоджується з фінансовою звітністю за 2020 рік.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок

і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з 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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

## 2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

### 2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 2 ст. 74 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2020 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Підприємства.

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

### 2.2. Виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480.

Інша інформація складається із інформації у Звіті про корпоративне управління (має назву "VII. Звіт керівництва (звіт про управління)") за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (далі - Інша інформація).

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за Іншу інформацію.

Управлінський персонал компанії несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства.

Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України "Про бухгалтерський облік в Україні" від 16.07.1999 № 996 та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480 (далі - Закон про цінні папери).

Відповідальність аудитора за перевірку Іншої інформації

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо



висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону про цінні папери також є надання висновку щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, а саме узгодження такої інформації з фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період.

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління (має назву "VII. Звіт керівництва (звіт про управління)").

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління (має назву "VII. Звіт керівництва (звіт про управління)") підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноваження посадових осіб підприємства

узгоджується із інформацією, яка міститься у фінансовій звітності, та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період, що закінчився 31.12.2020 року.

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

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

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудит проведено Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит", номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4549.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Черноус О.М. \_\_\_\_\_.  
Від імені ТОВ "АФ "Капітал Аудит" директор Дядюра І.Г. \_\_\_\_\_  
69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, 170Б, прим. № 1,  
тел. (061) 213-17-45  
24 березня 2021 року

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Твердження щодо річної інформації: Керівництво ПрАТ "Запоріжсклофлюс", від імені осіб, що здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, заявляє про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагається 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 емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності. Від імені керівництва - Тимчасово виконуючий повноваження Генерального директора Нетяга Володимир Іванович.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
02.07.2020	03.07.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
02.07.2020	02.07.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.11.2020	27.11.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента