

Титульний аркуш

28.07.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 19/314

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Нетяга В.І.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "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 23.06.2022, Протокол №16
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/2021

(URL-адреса сторінки)

28.07.2022

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
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 кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

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 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 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)

352

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	Б/н, 28.10.2021	Державна податкова служба України. Головне управління ДПС у Запорізькій обл.	Штраф	Сплачено штраф у сумі 279,33 грн.
Опис:				
Головним управлінням ДПС у Запорізькій області накладено штраф у сумі 279,33 грн. за несвоєчасне подання звітності.				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі ПрАТ "Запоріжсклофлюс" за 2021 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 2021 рік склала 352 особи (101,4% до рівня 2020 року), середньооблікова кількість працівників, які не перебувають в обліковому складі (зовнішні сумісники та працюючі за цивільно-правовими договорами) 12 осіб. На умовах неповного робочого часу на кінець року працювало 10 осіб.

Фонд оплати праці всього у 2021 році склав 75 868,3 тис. грн. Порівняно із минулим 2020 роком збільшився на 21,3%, що було спричинено підвищенням тарифних ставок та окладів у лютому 2021 року.

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 звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього 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

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 17,3% обсягу товарної продукції підприємства, використовуються для автоматичного та напівавтоматичного зварювання та наплавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургії, машинобудівництві, моторобудуванні, суднобудуванні, вагонобудуванні, нафтогазовому комплексі та інших;

- силікат-натрію займає 76,7% 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 3,9 тис. тн на суму 85,4 млн. грн.; силікату натрію - 62,6 тис. тн на суму 379 млн. грн.

Середньореалізаційні ціни за 2021 рік склали: по флюсам зварювальним - 21807 грн. за тону, силікату натрію - 5930 грн. за тону.

За цей період реалізовано продукції на суму 487,1 млн. грн., з них на експорт 401,6 млн. грн., що складає 82% від загальної суми реалізації.

Найбільш перспективним є розробка тонкомолотих продуктів (А 9561, MS 700), але у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України Указом Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" від 24.02.2022 р. № 64/2022 було введено воєнний стан з 24 лютого 2022 року. Наказом по ПрАТ "Запоріжсклофлюс" № 21 від 28.02.2022 року зупинено виробництво всієї продукції і встановлено режим простою на період дії воєнного стану, у зв'язку з тим, що в період бойових дій виробничі процеси на підприємстві неможливі та масштаби подальших подій або терміни коли ці дії припиняться, невідомо. Ці фактори зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Товариств та за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати

діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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. 80,6% 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", ТОВ "Український трубний завод", ТОВ "ОЛІВЕР" та інші.

Експорт силікату натрію у 2021 році склав 90 % від загального обсягу відвантажень силікату натрію. Основними ринками збуту силікату натрію є: Україна, Італія, Туреччина, Франція та інші. Основними покупцями силікату натрію є: компанія "ВЕТРА", Італія, фірма "Мюрекс", Туреччина, CIECH SODA ROMANIA, Румунія, Arc France -Франція; "Mineralcommerce" AD, м. Стара Загора, Болгарія, ТОВ "Проктер енд ГЕМБЛ" - Україна, ТОВ "Завалевський Рапід" та інші.

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

Управління ризиками ґрунтується на послідовному процесі дослідження їх впливу та обранні напрямків їх регулювання.

Ризик нерегулярної поставки сировини, пов'язаний з нестабільною роботою залізниці. Ризик впливає на несвоєчасне забезпечення Підприємства стратегічними матеріалами, що веде до зриву строків виготовлення продукції. Для зниження впливу даного ризику на ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" формується нормативний запас товарно-матеріальних цінностей, що постачаються лише залізницею, також залучаються альтернативні постачальники, що мають власний рухомий склад.

Репутаційний ризик, пов'язаний з якістю продукції у рамках зростання ринкової конкуренції стає все більш вагомим та впливає на залучення нових клієнтів, а також утримання існуючих. Управління ризиком на Підприємстві відбувається за рахунок реалізації наступних заходів: контроль якості продукції на кожному етапі виробництва; здійснення ремонту обладнання; навчання робітників виробничих професій з технологічних вказівок по вмінню коригувати хімічний склад при виготовленні флюсів.

Ризик зростання цін на сировину та матеріали монополістів ринку полягає в придбанні Товариством необхідних виробничих товарно-матеріальних цінностей по завищеній ціні, що в свою чергу веде до зростання собівартості продукції. У 2022 році найбільші інфляційні ризики для України походять від зростання цін на енергоносії. Значне зростання закупівельних цін на сировину та енергоносії наприкінці 2021 року привели до значного зростання собівартості, внаслідок чого багато компаній наприкінці року звітували про скорочення виробництва. До зони ризику потрапили підприємства харчової, хімічної промисловості, підприємства горно-металургійного комплексу. Актуальним залишається ризик погіршення умов торгівлі для України: тривале збереження високих світових цін на енергоносії, зокрема на нафту та

природний газ та/або падіння світових цін на товари українського експорту. З одного боку, зниження експортних цін, зокрема на продовольство, знизить тиск на внутрішні ціни. З іншого, зберігатиметься тиск з боку високих цін на енергетичні ресурси, а погіршення умов торгівлі позначиться на валютному каналі. Подібна ситуація може привести до підвищення девальваційного та інфляційного тиску в Україні. В собівартості продукції, яку виготовляє підприємство, вартість енергоресурсів займає суттєву частку. На початку звітної року підприємство провело перегляд обсягів та видів продукції до випуску, за можливості були переглянуті контракти із покупцями, що не змогли витримати підвищення ціни. На даний момент підприємство шукає шляхи для зниження витрат енергоресурсів на випуск продукції. Додатково наприкінці 2021 року підприємство зіткнулося з труднощами із придбанням основної сировини для виробництва силікатів та флюсів, оскільки в Україні постачальники необхідної сировини та родовища такої сировини відсутні. ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" здійснює пошук альтернативних постачальників за межами України, а також використовує у виробництві аналоги необхідних матеріалів.

Ризик недоліків існуючої системи охорони праці, що може викликати травматизм на підприємстві. ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" управляє даним ризиком за допомогою: навчання з охорони праці, виявлення джерел небезпеки та їх профілактики, чіткого дотримання стандартів з безпеки праці, аналізу кожного травматичного випадку, безперервного покращення умов праці.

Ризик відтоку кваліфікованого персоналу, пов'язаний зі зростанням темпів трудової міграції. Управління ризиком відбувається за рахунок: розробки та впровадження заходів спрямованих на адаптацію молодих співробітників, скорочення періоду між підвищенням кваліфікаційного розряду, навчання суміжним професіям.

Ризик ліквідності, який полягає в нестачі коштів ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" для забезпечення операційної діяльності. Розумне управління ризиком ліквідності передбачає аналіз активів підприємства на якість їх обертання, знаходження балансу між залученими ресурсами та ліквідними активами підприємства. Казначейство Підприємства аналізує строки погашення активів та зобов'язань і планує ліквідність залежно від очікуваних строків погашення різних фінансових інструментів.

Кредитний ризик, полягає у недоотриманні грошових коштів, що передбачені існуючими договорами з реалізації продукції та послуг, тобто непогашення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості. У Компанії впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів і послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків у Компанії здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту. Ліміти ризику за окремими клієнтами встановлюються на підставі внутрішнього або зовнішнього кредитного рейтингу цього клієнта в межах, встановлених керівництвом. Дотримання встановлених лімітів регулярно контролюється. На думку керівництва Компанії, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах на знецінення відповідних активів та нарахуванні очікуваних кредитних збитків, і керівництво не очікує жодних збитків внаслідок невиконання цими контрагентами своїх зобов'язань.

Ризик перевищення собівартості продукції над ціною реалізації, регулюється наступними заходами на Підприємстві: збільшення обсягів виробництва, що супроводжується зниженням вартості постійних витрат у собівартості, використання аналогів сировини та матеріалів при меншій їх вартості, оновлення обладнання, перехід на енергоефективне обладнання.

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 -Грийнлайн Кемицькс 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 2021 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 на пряму 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 2021 рік: на пісок мала тенденцію до зростання на 13,55% (середній показник, оскільки поставка здійснювалась згідно наступних умов поставки: відкритий кар'єр - зростання ціни склало 10,00 %; крита площадка - зростання ціни склало 17,10 %), а ціна на соду кальциновану зросла на 22,70 % до рівня 2020 року (аналіз показника динаміки ціни проводився у постачальника Грийнлайн Кемицькс ЕООД с ЕИК, оскільки цей постачальник є основним).

Для виробництва зварювальних флюсів основними видами сировини є марганцева руда (марганцевий концентрат), плавииковий шпат (плавииковошпатний концентрат) та інші, динаміка цін яких за 2021 рік до рівня попереднього року мала тенденцію до зростання: марганцевий концентрат - на 32,20 %, пісок - на 13,55%, плавииковошпатний концентрат - 8,10%. Основна причина такого скачка цін є нестабільна ситуація на валютному ринку та в країні в цілому.

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. За 2021 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). Експорт хімічної продукції з України збільшився за рахунок товарної групи добрив (насамперед карбаміду виробництва ВАТ "Одеський припортовий завод"). 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 імпорту 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 гірнично-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.

З метою покращення якості продукції та зменшення затрат на її виробництво, підприємством у 2021 році виконано наступні заходи щодо підвищення технічного рівня виробництва:

На ванній печі №2 ЦВС проведена реконструкція, виконані роботи зі збільшення площі варочного басейну ванної печі, змінено конструкцію завантажувальної кишені та пальникових портів, що дозволило збільшити продуктивність печі на 30%. Сума витрат склала 18 220 тис. грн.

Здійснено заміну трубопроводу холодного водопостачання довжиною 110м із укладанням поліетиленових труб з ізоляційним покриттям, сума витрат 298,9 тис. грн.

Оновлено парк автомобільної техніки на суму 12 266 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", 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. Але з 24 лютого 2022 року на діяльність Товариства суттєво впливає триваюче військове вторгнення в Україну та те, що масштаби подальших подій або терміни коли ці дії припиняться, невідомо. За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити

неможливо. Майбутній економічний розвиток Товариства залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Ці зміни можуть як позитивно, так і негативно впливати на діяльність Товариства. У зв'язку з продовженням бойових дій на території Запорізької області підприємство буде спостерігати за ситуацією та докладає зусиль для досягнення показників, достатніх для можливості обслуговувати свої зобов'язання.

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 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. За 2021 рік Товариством придбано активів на суму 38819 тис грн., відчужено активів на суму 155 тис.грн.

Будь-яких значних інвестицій підприємство не планує у зв'язку з триваючим військовим вторгненням Росії в Україну та невизначеністю масштабів подальших подій або термінів їх припинення. За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

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

ПрАТ "Запоріжжесклофлюс" включає: промисловий майданчик, на якому розташовано весь виробничий комплекс, знаходиться у м. Запоріжжя, яке на теперішній час не знаходиться в окупації чи оточенні та на території міста бойові дії не ведуться. Підприємство також має об'єкт соціального призначення - базу відпочинку "Кристал", розташований на даний момент на окупованій території Запорізької області у смт Кирилівка. Відсутність контролю над цим об'єктом не впливає на господарську діяльність підприємства та можливість генерувати основні грошові потоки. Питома вага отриманих доходів від експлуатації об'єкта складає приблизно 5% від загальної суми доходу підприємства. 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 м2 згідно до договору з ТОВ "Досвід" №161 від 31.12.1998 року, строк дії оренди - до 31.12.2022 року; дах інженерно - лабораторного корпусу площею 50 м2 згідно до договору з ТОВ "Лайфсел" № 112/16 від 01.05.2016 року, строк дії оренди до 31.12.2022 року, частину нежитлового приміщення площею 2м2 згідно до договору з АТ "Державний ощадний банк України" №БН від 06.08.2019 року, строк дії оренди до 06.07.2022

року; частину нежитлового приміщення площею 2м2 згідно до договору з АТ "Альфа-Банк" №21275 від 14.06.2019 року, строк дії оренди до 17.05.2022 року.

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

Використання потужностей становить по виробництву флюсів 22%, по силікату натрію - 93%, склу натрієвому рідкому -75%. 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, будівництво, 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. Товариство приділяє першочергове значення природоохоронним заходам, послідовно намагається скоротити вплив виробничої діяльності на навколишнє середовище. Поточні витрати Товариства у 2021 р. на охорону навколишнього середовища склали 6813,2 тис.грн., сплачено екологічного податку на суму 119,3 тис.грн. 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 2021 році екологічних збитків на підприємстві не було. Перевищення понаднормативних викидів за звітний період не виявлено. Удосконалення та модернізація основних технологічних виробничих процесів матиме позитивний результат щодо екологічних аспектів.

Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів у Товариства відсутні у зв'язку з військовим вторгнення Росії в Україну та триваючими воєнними діями. За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо, майбутній економічний розвиток Товариства залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які можуть як позитивно, так і негативно впливати на діяльність Товариства. 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 2021 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 воєнна, 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 безперебійне 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 2021 році відбувалось тільки за рахунок власних обігових коштів. Робочий капітал складає 87328 тис.грн., коефіцієнт поточної ліквідності станом на 31.12.2021 року становить 2,94, що свідчить про сприятливий стан ліквідності активів Товариства, тобто про можливість погасити поточні зобов'язання в повному обсязі. Погіршення фінансових показників було викликано коливанням цін на сировину, енергоресурси та готову продукцію. Обсяг грошових потоків знизився, але є достатнім, щоб розраховуватись за зобов'язаннями. Попри те, наведені показники свідчать про достатній рівень фінансової стійкості, здатність підприємства своєчасно погасити потрібну норму поточних зобов'язань.

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 31.12.2021р. всі укладені угоди (контракти) виконані своєчасно в обсязі та у терміни, передбачені умовами угод (контрактів).

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)

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану неможливо визначити у зв'язку триваючим військовим вторгненням в Україну та тим, що масштаби подальших подій або терміни коли ці дії припиняться, невідомо. Ці фактори зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Товариства та за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

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. Позиціонуючи себе як підприємство, що веде прозорий бізнес, Товариство прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію.

Основні напрямки діяльності підприємства на 2022 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.

Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому - нестабільне діюче законодавство України, військова, політична та загальноекономічна ситуація в країні, підвищення цін на сировину та енергоносії. Ці фактори зумовлюють стрімкий ріст 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 дотримується та постійно удосконалює технологічні процеси, гарантує якість продукції, чітко виконання договірних зобов'язань, орієнтується на потреби ринку та впроваджує сучасні механізми управління. З метою забезпечення якості та підвищення конкурентоспроможності випущених зварювальних флюсів та силікату натрію розчинного, 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" на зварювальні флюси і силікат натрію розчинний.

Інформація про результати діяльності емітента за останні три роки:

Фінансові результати емітента за останні три роки: отримано чистого прибутку: за 2019 рік - 12,7 млн. грн., за 2020 рік - 34,7 млн. грн.; за 2021 рік отримано збиток у сумі 14,8 млн. грн. у зв'язку з чуттєвим подорожчанням енергоносіїв та сировинних матеріалів.

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: Генеральний директор та 3 члени Дирекції,	Генеральний директор - Нетяга Володимир Іванович, Член Дирекції - Щебетун 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.

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	Генеральний директор	Нетьага Володимир Іванович	1960	Вища	45	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", тимчасово виконуючий повноваження генерального директора, 00293255, ПрАТ "Запоріжсклофлюс", тимчасово виконуючий повноваження генерального директора	03.09.2021, до припинення повноважень
	Опис: Протягом звітнього періоду відбулися зміни у персональному складі виконавчого органу -Дирекції Товариства щодо посадової особи емітента Генерального директора.Рішенням Наглядової ради Товариства (протокол №10 від 02.09.2021р.) було припинено повноваження тимчасово виконуючого повноваження генерального директора Нетьаги Володимира Івановича та призначено Генеральним директором Нетьагу Володимира Івановича на термін до припинення його повноважень. 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 45 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора по зовнішньоекономічним зв'язкам та маркетингу ПрАТ "Запоріжсклофлюс", тимчасово виконуючий повноваження Генерального директора. Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.						
2	Член Дирекції	Олійник Микола Миколайович	1951	Вища	53	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора - начальник виробництва., 00293255, ПрАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора - начальник виробництва.	24.04.2019, 24.04.2024
	Опис: 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 53 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	64	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора з економіки., 00293255, ПрАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора з економіки.	24.04.2019, 24.04.2024
	Опис: 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 64 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	63	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", начальник штабу цивільної оборони та нвдзвичайних ситуацій., 00293255, ПрАТ "Запоріжсклофлюс", начальник штабу цивільної оборони та нвдзвичайних ситуацій.	24.04.2019, 24.04.2024
	Опис: 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: 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	35	ТОВ "Укртрейдінвестпроект", генеральний директор., 34067094, ТОВ "Укртрейдінвестпроект",	02.07.2020, 02.07.2023

	не виплачувалась.Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 24 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	50	ПрАТ "Запоріжсклофлюс", головний бухгалтер, 00293255, ПрАТ "Запоріжсклофлюс", головний бухгалтер	24.09.2007, на невизначений термін
11	Опис: Протягом звітного 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 звітного року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 50 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
Генеральний директор	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	0	0	0	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	596 933	10,905857	596 933	0
Член наглядової ради	Лисцев Олександр Сергійович	80 076	1,462974	80 076	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, Вознесінівський 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)
Власники іменних цінних паперів-фізичні особи (всього 764 осіб)			100
Усього			100

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

Звіт про управління ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС"

за результатами фінансово - господарської діяльності у 2021 році

(далі - Товариство, емітент)

код за ЄДРПОУ 00293255

місцезнаходження: 69035, Україна, м. Запоріжжя, вул. Діагональна,2

Цей Звіт з управління ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" за наслідками діяльності у 2021 році складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV .

1. Результати діяльності Товариства у 2021 році

Чистий збиток ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" за результатами 2021 року становить 14 787 тис. грн.

За звітний період вироблено: флюсів зварювальних 3,9 тис. т на суму 85,4 млн. грн.; силікату натрію 62,6 тис. т на суму 379,1 млн. грн.

Середньо реалізаційні ціни (без ПДВ) за 2021 рік склали: по флюсам зварювальним 21 807 грн. силікату натрію 5 930 грн.

За цей період реалізовано продукції на суму 487,1 млн. грн., з них на експорт 401,6 млн. грн., що складає 82% від загальної суми реалізації.

Собівартість виробництва в абсолютному вираженні збільшилася на 169,6%, або на 202,5 млн. грн., проти 2020 року. Зменшення зумовлене тим, що за цей час спостерігається деяке падіння обсягів виробництва продукції, які на ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" на пряму залежить від ціни на сировину та матеріали, енергоносії. Коливання цін на сировину та енергоносії призводить до коливання цін готової продукції, що вносить зміни у кон'юнктуру ринку, а також здатність своєчасно реагувати на любі цінові зміни.

Операційні витрати та доходи

Адміністративні витрати за підсумками 2021 року збільшилися на 13,14% і становили 23 708 тис. грн. Основною статтею адміністративних витрат є витрати на персонал, включно з податками на заробітну плату, які становлять 77,51% від адміністративних витрат у 2021 році. Витрати на збут зменшилися на 3,2% і становили 24 807 тис. грн., що зумовлено зменшенням витрат на транспортування. Інші операційні витрати зменшилися на 6,96% і становили 36 400 тис. грн. Інші операційні доходи зменшилися на 124,65% і становили 14 102 тис. грн.

Активи

Активи ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" у 2021 році зменшилися на 1,72% проти 2020 року і становили 227,6 млн. грн. Балансова вартість необоротних активів зросла на 45,54% - до 95,3 млн. грн. Оборотні активи зменшилися на 33,7 млн. грн. - з 166,0 млн. грн. у 2020 році до 132,3 млн. грн. у 2021 році.

Грошові потоки

У 2021 році чистий грошовий потік від операційної діяльності збільшився на 65,3 млн. грн. - до 266,0 млн. грн.

2. Ліквідність та зобов'язання Товариства

Ліквідність підприємства - це його здатність швидко продати активи й одержати гроші для оплати своїх зобов'язань. Вона характеризується співвідношенням величини високоліквідних активів (грошові кошти, ринкові цінні папери, дебіторська заборгованість) і короткострокової заборгованості. Склад чистого оборотного капіталу Товариства

Основними джерелами забезпечення ліквідності на підприємстві є оборотні активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Основні фінансові зобов'язання товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість та інші короткострокові зобов'язання. Основна мета цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності товариства. Товариство 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.

Чистий обіговий капітал 2020р. - 2021р., тис. грн.

Статті балансу	31.12.2020	31.12.2021	Відхилення 2021р-2020р, тис.грн	Відхилення 2021р-2020р, %
Запаси	70835	65764	-5071	-7%
Виробничі запаси	43141	22222	-20919	-48%
Незавершене виробництво	5151	1679	-3472	-67%
Готова продукція	22543	41863	19320	86%

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	34837	27664	-7173	-21%
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1243	1435	192	15%
Дебіторська заборгованість з бюджетом	7788	21182	13394	>100%
Інша поточна дебіторська заборгованість	4762	1821	-2941	-62%
Грошові кошти	45387	12774	-32613	-72%
Інші оборотні активи	1167	1657	490	42%
Всього оборотні активи	236854	198061	-38793	-16%
Поточна кредиторська заборгованість за довгострокові зобов'язання	1603	2157	554	35%
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3548	23069	19521	550%
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2530	982	-1548	-61%
Поточна кредиторська заборгованість зі страхування	917	1046	129	14%
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	3458	3613	155	4%
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	2466	629	-1837	-74%
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1301	6944	5643	>100%
Поточні забезпечення	4130	6392	2262	55%
Інші поточні зобов'язання	139	137	-2	-1%
Всього короткострокові зобов'язання	20092	44969	24877	>100%
Чистий оборотний капітал	216762	153092	-63670	-29%

Коефіцієнт поточної ліквідності - це індикатор здатності підприємства відповідати за поточними зобов'язаннями за допомогою оборотних активів.

На кінець 2021 р. на 1 тис. грн. поточних зобов'язань і забезпечень припадає 2,9 тис. грн. поточних активів, що свідчить про сприятливий стан ліквідності активів Підприємства, тобто про можливість погасити поточні зобов'язання в повному обсязі.

Коефіцієнт швидкої ліквідності - індикатор короткострокової ліквідності підприємства, який вимірює здатність компанії вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання з допомогою високоліквідних активів.

На кінець 2021 р. на 1 тис. грн. поточних зобов'язань і забезпечень припадає 0,3 тис. грн. грошей та їх еквівалентів, що свідчить про сприятливий стан ліквідності активів Підприємства, тобто можливість погасити терміново потрібну норму (більше 20%) поточних зобов'язань.

Зважене управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів та достатність фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. Метою ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" є підтримання балансу між безперебійним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками. Передплати зазвичай використовуються для управління як ризиком ліквідності, так і кредитним ризиком. ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" здійснює аналіз за строками оплати активів та термінами погашення своїх зобов'язань і планує рівень ліквідності залежно від їх очікуваного погашення.

У таблиці нижче наведено аналіз фінансових зобов'язань ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" розподілених на групи за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до терміну погашення за договорами. Суми, які розкриваються у таблиці, є недисконтованими потоками грошових коштів за основною сумою боргу та відсотків.

Інформація про види зобов'язань (тис. грн.).

Показник

2020 Термін виникнення

до 12 місяців від 12 до 18 місяців від 18 до 36 місяців понад 36 місяців

Поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги 3 548 23069

розрахунками з бюджетом 2 530 982

розрахунками зі страхування 903 1046

розрахунками з оплати праці 3 458 3613

Поточні забезпечення	2 843	2 843
Інші поточні зобов'язання	116	137
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6 406	8765
Довгострокові кредити банків	-	-

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 2021 році відбувалось тільки за рахунок власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб товариства.

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.

3. Екологічні аспекти

ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" приділяє першорядне значення природоохоронним заходам. Товариство послідовно намагається скоротити вплив виробничої діяльності на навколишнє середовище, а також прагне забезпечити сприятливе середовище проживання для населення прилеглих до підприємства районів. У 2021 році витрати на природоохоронні заходи склали 6813,2 тис. грн., у 2020 році відповідно склали 5598,2 тис. грн.

У 2021 році підприємством сплачено екологічного податку на суму 119,3 тис. грн., у 2020 році - на суму 109,1 тис. грн.

4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середньооблікова кількість штатних працівників ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" за 2021 рік складає 352 осіб, тобто збільшилось на 1,4% у порівнянні з 2020 роком на 5 осіб. Фонд оплати праці штатних працівників підприємства за 2021 рік збільшився у порівнянні з 2020 роком на 12 875 тис.грн. і склав 73232,6 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 17337,26 грн. у порівнянні з 14 495,10грн. у 2020 році.

Охорона безпеки та праці

ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" приділяє особливу увагу питанням охорони та безпеки праці. Політика в галузі охорони здоров'я та безпеки праці відповідає цілям Підприємства і містить зобов'язання щодо дотримання вимог чинного законодавства.

Із метою запобігання професійним захворюванням та травмам, шляхом убезпечення робочих місць, ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" дотримується вимог діючого законодавства, політики та принципів у сфері охорони праці та здоров'я, дії яких розповсюджуються на діяльність Підприємства. Основним інструментом є контроль дотримання вимог охорони праці у повному обсязі та виконання посадових зобов'язань.

5. Ризики

Під господарським ризиком прийнято розуміти ризик, що виникає при будь-яких видах діяльності, пов'язаних з виробництвом продукції, товарів, послуг, їх реалізацією, товарно-грошовими, і фінансовими операціями, комерцією, здійсненням соціально-економічних і науково-технічних проектів. Основою стабільного функціонування діяльності підприємства є виділення можливих ризиків для подальшого їх запобігання.

Управління ризиками ґрунтується на послідовному процесі дослідження їх впливу та обранні напрямків їх регулювання.

На ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" виділяють наступні ризики.

Категорія Опис

Операційні ризики Нерегулярні поставки сировини, пов'язані з нестабільною роботою залізниці

Репутаційний ризик пов'язаний з якістю продукції

Зростання цін на сировину та матеріали монополістів ринку

Недоліки існуючої системи охорони праці, що може викликати травматизм на підприємстві

Відтік кваліфікованого персоналу

Недотримання вимог законодавства в сфері екології

Фінансові ризики Ризик ліквідності, який полягає в нестачі коштів для забезпечення операційної діяльності

Кредитний ризик

Ризик перевищення собівартості продукції над ціною реалізації

Ризик нерегулярної поставки сировини, пов'язаний з нестабільною роботою залізниці. Ризик впливає на несвоєчасне забезпечення Підприємства стратегічними матеріалами, що веде до зриву строків виготовлення продукції.

Для зниження впливу даного ризику на ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" формується нормативний запас товарно-матеріальних цінностей, що постачаються лише залізницею, також залучаються альтернативні постачальники, що мають власний рухомий склад.

Репутаційний ризик, пов'язаний з якістю продукції у рамках зростання ринкової конкуренції стає все більш вагомим та впливає на залучення нових клієнтів, а також утримання існуючих.

Управління ризиком на Підприємстві відбувається за рахунок реалізації наступних заходів:

- контроль якості продукції на кожному етапі виробництва,
- здійснення ремонту обладнання,
- навчання робітників виробничих професій з технологічних вказівок по вмінню коригувати хімічний склад при виготовленні флюсів.

Ризик зростання цін на сировину та матеріали монополістів ринку полягає в придбанні Товариством необхідних виробничих товарно-матеріальних цінностей по завищеній ціні, що в свою чергу веде до зростання собівартості продукції.

У 2022 році найбільші інфляційні ризики для України походять від зростання цін на енергоносії. Значне зростання закупівельних цін на сировину та енергоносії наприкінці 2021 року привели до значного зростання собівартості, внаслідок чого багато компаній наприкінці року звітували про скорочення виробництва. До зони ризику потрапили підприємства харчової, хімічної промисловості, підприємства горно-металургійного комплексу.

Актуальним залишається ризик погіршення умов торгівлі для України: тривале збереження високих світових цін на енергоносії, зокрема на нафту та природний газ та/або падіння світових цін на товари українського експорту. З одного боку, зниження експортних цін, зокрема на продовольство, знизить тиск на внутрішні ціни. З іншого, зберігатиметься тиск з боку високих цін на енергетичні ресурси, а погіршення умов торгівлі позначиться на валютному каналі. Подібна ситуація може привести до підвищення девальваційного та інфляційного тиску в Україні.

В собівартості продукції, яку виготовляє підприємство, вартість енергоресурсів займає суттєву частку. На початку звітного року підприємство провело перегляд обсягів та видів продукції до випуску, за можливості були переглянуті контракти із покупцями, що не змогли витримати підвищення ціни.

На даний момент підприємство шукає шляхи для зниження витрат енергоресурсів на випуск продукції. Додатково наприкінці 2021 року підприємство зіткнулося з труднощами із придбанням основної сировини для виробництва силікатів та флюсів, оскільки в Україні постачальники необхідної сировини та родовища такої сировини відсутні

ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" здійснює пошук альтернативних постачальників за межами

України, а також використовує у виробництві аналоги необхідних матеріалів.

Ризик недоліків існуючої системи охорони праці, що може викликати травматизм на підприємстві.

ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" управляє даним ризиком за допомогою:

- навчання з охорони праці,
- виявлення джерел небезпеки та їх профілактики,
- чіткого дотримання стандартів з безпеки праці,
- аналізу кожного травматичного випадку,
- безперервного покращення умов праці.

Ризик відтоку кваліфікованого персоналу, пов'язаний зі зростанням темпів трудової міграції.

Управління ризиком відбувається за рахунок:

- розробки та впровадження заходів спрямованих на адаптацію молодих співробітників,
- скорочення періоду між підвищенням кваліфікаційного розряду,
- навчання суміжним професіям.

Ризик ліквідності, який полягає в нестачі коштів ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" для забезпечення операційної діяльності. Розумне управління ризиком ліквідності передбачає аналіз активів підприємства на якість їх обертання, знаходження балансу між залученими ресурсами та ліквідними активами підприємства.

Казначейство Підприємства аналізує строки погашення активів та зобов'язань і планує ліквідність залежно від очікуваних строків погашення різних фінансових інструментів.

Кредитний ризик, полягає у недоотриманні грошових коштів, що передбачені існуючими договорами з реалізації продукції та послуг, тобто непогашення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості.

У Компанії впроваджені процедури, що забезпечують реалізацію товарів і послуг клієнтам з відповідною кредитною історією. Аналіз та моніторинг кредитних ризиків у Компанії здійснюються окремо по кожному конкретному клієнту. Ліміти ризику за окремими клієнтами встановлюються на підставі внутрішнього або зовнішнього кредитного рейтингу цього клієнта в межах, встановлених керівництвом. Дотримання встановлених лімітів регулярно контролюється. На думку керівництва Компанії, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах на знецінення відповідних активів та нарахуванні очікуваних кредитних збитків, і керівництво не очікує жодних збитків внаслідок невиконання цими контрагентами своїх зобов'язань.

Ризик перевищення собівартості продукції над ціною реалізації, регулюється наступними заходами на Підприємстві:

- збільшення обсягів виробництва, що супроводжується зниженням вартості постійних витрат у собівартості,
- використання аналогів сировини та матеріалів при меншій їх вартості,
- оновлення обладнання,
- перехід на енергоефективне обладнання.

6. Питання подальшого функціонування підприємства

Підприємство розглядало питання стосовно розвитку фінансової кризи в Україні та в світі у 2021 році та ризику розповсюдження вірусу COVID-19.

Чуттєве подорожчання енергоносіїв та сировинних матеріалів та загальні карантинні заходи боротьби із непоширення пандемії можуть мати негативні наслідки, вимушене сповільнення економіки та суттєву втрату прибутків підприємств. Специфіка технології підприємств, які споживають продукцію ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС", не дозволяє зупиняти такі підприємства. Додатковим чинником є зростання курсу іноземної валюти, що стимулює експорт. Такі чинники сприяють подальшій господарській діяльності підприємства.

24 лютого 2022 року розпочалась воєнна агресія Російської Федерації на території України. Вплив цих подій на господарську діяльність ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" наступний.

ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" розташоване у м. Запоріжжя, яке на дату підготовки цих

приміток не знаходиться в окупації чи оточенні та на території міста бойові дії не ведуться. Підприємство також має об'єкт соціального призначення, розташований на даний момент на окупованій території. Відсутність контролю над цим об'єктом не впливає на господарську діяльність підприємства та можливість генерувати основні грошові потоки. Питома вага отриманих доходів від експлуатації об'єкта складає приблизно 5% від загальної суми доходу підприємства.

На даний момент підприємство проводить аналіз змін логістичних каналів, спроможності контрагентів постачати сировину або можливості підприємства доставляти до покупця готову продукцію. За даними розрахунків, можливе зниження доходів за 2022 рік може скласти 30% від показників 2021 року, проте витрати також будуть знижені, що за нашими розрахунками не буде мати значний вплив на чистий дохід від реалізації продукції. Обсяг грошових потоків знизився, але є достатнім, щоб розраховуватись за зобов'язаннями. На даний момент підприємство забезпечено персоналом у достатній кількості.

У зв'язку з продовженням бойових дій на території Запорізької області підприємство буде спостерігати за ситуацією та докладає зусиль для досягнення показників, достатніх для можливості обслуговувати свої зобов'язання.

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. 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. 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.

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 2021 році не уклало деривативних контрактів та не вчиняло правочинів щодо деривативних цінних паперів емітента.

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

Протягом 2021 року Емітентом не укладалися деривативні контракти та не вчинялися правочини щодо деривативних цінних паперів емітента, тому Емітент не несе фінансових ризиків, пов'язаних з обігом деривативних цінних паперів. Наміри щодо вчинення таких правочинів відсутні. Відповідно до вищезазначеного, інформація щодо завдання та політики Емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політики щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування не надається.

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

Емітентом не укладалися деривативні контракти та не вчинялися правочини щодо деривативних

цінних паперів емітента, тому Емітент не несе фінансових ризиків, пов'язаних з обігом деривативних цінних паперів. Відповідно до вищезазначеного, інформація щодо схильності емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не надається.

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.27, 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 приймалося 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		24.06.2021	
Кворум зборів		87,58	
Опис	Перелік питань,що розглядалися на загальних зборах: 1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх		

	<p>повноважень, прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів Товариства.</p> <p>2. Звіт Дирекції Товариства за 2020 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>3. Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>4. Звіт Ревізійної комісії за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</p> <p>5. Про схвалення рішення Наглядової ради щодо обрання аудиторської фірми ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ АУДИТ" для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 та 2020 рік. Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2020 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.</p> <p>6. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік.</p> <p>7. Прийняття рішення про розподіл прибутку за підсумками господарської діяльності Товариства за 2020 рік. Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та визначення способу їх виплати.</p> <p>8. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення та затвердження його в новій редакції. Визначення особи, якій надаються повноваження на підписання Статуту від імені Товариства.</p> <p>9. Внесення змін та доповнень до Положень Товариства про: Загальні збори, Наглядову раду, Дирекцію, Ревізійну комісію шляхом викладення та затвердження їх в новій редакції та визначення особи, якій надаються повноваження підписати нові редакції Положень від імені Товариства.</p> <p>10. 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 Смельянову Валентину Павлівну. 1.2. Повноваження Лічильної комісії вважати припиненими після розгляду та підрахунку голосів по всім питанням порядку денного.</p> <p>1.3. Затвердити порядок проведення зборів акціонерів згідно з порядком денним і встановити наступний регламент роботи загальних зборів: для доповіді по питанню №2 - до 20 хвилин; з інших питань - до 10 хвилин; Збори провести без перерви.</p> <p>По 2 питанню порядку денного прийняте рішення: Звіт Дирекції Товариства за 2020 рік затвердити без зауважень та додаткових заходів. Роботу Дирекції у 2020 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.</p> <p>По 3 питанню порядку денного прийняте рішення: Звіт Наглядової ради Товариства за 2020 рік затвердити без зауважень та додаткових заходів. Роботу Наглядової ради у 2020 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та 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 2020 рік затвердити.</p> <p>По 5 питанню порядку денного прийняте рішення: 5.1. Схвалити рішення Наглядової ради (протокол №2 від 31.08.2020 р.) про обрання аудиторської фірми ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ АУДИТ" (код ЄДРПОУ 38520462) суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту</p>
--	--

	<p>фінансової звітності Товариства за 2019 та 2020 рік. 5.2. Висновки зовнішнього аудиту, проведеного ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ АУДИТ" щодо фінансової звітності Товариства за 2020 рік прийняти до відома без зауважень та додаткових заходів.</p> <p>По 6 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік.</p> <p>По 7 питанню порядку денного прийняте рішення: 7.1. Чистий прибуток, одержаний за підсумками господарської діяльності Товариства за 2020 рік у сумі 36056 (тридцять шість тисяч п'ятдесят шість) тис. грн., розподілити: частину чистого прибутку у сумі 16420,5 тис. грн. направити на виплату дивідендів; суму нерозподіленого прибутку, що залишилася - направити на розширення та розвиток господарської діяльності (самофінансування).</p> <p>7.2. Акціонерам нарахувати дивіденди у розмірі 3 (три) грн. на одну акцію.</p> <p>7.3. Встановити спосіб виплати дивідендів - безпосередньо акціонерам.</p> <p>По 8 питанню порядку денного прийняте рішення: 8.1. Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства і затвердити його в новій редакції. 8.2. Уповноважити тимчасово виконуючого повноваження генерального директора підписати Статут Товариства в новій редакції. 8.3. Дирекції Товариства зареєструвати Статут Товариства в новій редакції відповідно до чинного законодавства.</p> <p>По 9 питанню порядку денного прийняте рішення: 9.1. Затвердити в новій редакції Положення Товариства про: Загальні збори; Наглядову раду; Дирекцію; Ревізійну комісію; 9.2. Уповноважити голову зборів підписати Положення Товариства в новій редакції.</p> <p>По 10 питанню порядку денного прийняте рішення: 10.1. На підставі 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 2020 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 товарів, сировини, обладнання, на реалізацію продукції, договорів оренди, підряду, надання або отримання послуг, виконання робіт та інших правочинів, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 300 (триста) млн. грн.; 10.2. 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 здійснювати всі необхідні дії для вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних у пункті 10.1. цього рішення. 10.3. Для укладення та виконання значних правочинів, на вчинення яких було надано згоду Загальними зборами відповідно до пункту 10.1. цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого додаткового рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або іншого органу управління Товариства.</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 (вказати)	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 (вказати)	Голосування з питань порядку денного чергових загальних зборів відбувалось з використанням бюлетеней 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 (вказати)	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 вказуються 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 скликались та не проводились.
Інше (зазначити)	У звітному році позачергові загальні збори не скликались та не проводились.

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному році чергові загальні збори акціонерів було скликано та проведено згідно до чинного законодавства України.
--	---

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

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. Самооцінка й оцінка роботи Наглядової Ради не проводилась.
--	--	--	---

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	<p>Протягом 2021 року відбулося 8 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:</p> <p>затвердження річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік, визначення дати проведення загальних зборів за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2020 рік, дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; затвердження проекту порядку денного загальних зборів акціонерів, проектів рішень з питань, включених до проекту порядку денного, тексту повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів, 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 отримання дивідендів; прийняття рішення про припинення повноважень тимчасово виконуючого повноваження Генерального директора; прийняття рішення про обрання Генерального директора; про укладання контракту з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди та затвердження умов матеріального заохочення; обрання аудитора для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2021 рік, затвердження умов договору з ним, встановлення розміру оплати його послуг; погодження укладання ПрАТ "Запоріжсклофлюс" Договору № 57/22-01 від 10.12.2021р. з ПрАТ "Дніпроспецсталь" на постачання силікату натрію розчинного та зварювальних флюсів на 2022 рік.</p> <p>Наглядова рада не готувала інформацію про свою діяльність.</p>
---	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	Наглядова рада не приймала рішення про створення комітетів.		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	У складі Наглядової ради не створено комітетів, тому засідань не відбувалось.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	У складі Наглядової ради не створено комітетів.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	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", затвердженого 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) 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.		X

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)	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	Генеральний директор 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. Генерального директора Нетягу В.І. було призначено Наглядовою радою Товариства (протокол №10 від 02.09.2021р.).
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.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис	Дирекція є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Рішення Дирекції приймаються простою більшістю голосів від присутніх
--	--

<p>прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>на засіданні членів Дирекції. При голосуванні кожний член Дирекції має один голос. У разі розподілу голосів порівну, голос Генерального директора є вирішальним. Протягом 2021 року проведено 12 засідань Дирекції та були прийняті рішення про: реалізацію норм та гарантій оплати праці в 2021 році; надання безповоротної фінансової допомоги; купівлю телескопічного навантажувача, автомобілів, видачу безвідсоткової позики, про надання матеріальної допомоги працівникам, встановлення двох меморіальних дошок вшанування пам'яті Генерального директора; надання поворотної фінансової допомоги; придбання санаторно-курортної путівки; про надання права Генеральному директору Нетязі В.І. без довіреності діяти від імені Товариства, перерахування членських внесків ЗОСППР "Потенціал".</p>
---	--

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>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.</p>
--	---

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

З метою захисту прав та законних інтересів акціонерів Товариство забезпечує комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. До органів, які здійснюють внутрішній контроль, належать:

Наглядова рада забезпечує функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. З метою ефективного виконання зазначених функцій до компетенції Наглядової ради належать, зокрема, повноваження щодо перевірки достовірності річної фінансової звітності до її оприлюднення та подання на розгляд Загальних зборів акціонерів.

Ревізійна комісія здійснює оперативний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, контроль та перевірку фінансово - господарської діяльності Товариства, правильність ведення бухгалтерського обліку, інших форм звітності, вірогідності і законності відображення в обліку і звітності операцій, стан каси і майна Товариства, а також своєчасність розрахунків з бюджетом, банківськими установами, постачальниками, підрядниками тощо.

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 Товариством. 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.

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Укртрейдінвестпроект"	34067094	37,607563
2	Нетяга Володимир Іванович		19,403899

3	Міріленко Людмила Миколаївна		10,905857
4	Осіпов Антон Олегович		5,23591
5	Осіпова Єлізавета Олегівна		5,23591

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
5 473 508	643	B23: 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	202 524	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.	12.07.2021
Опис	Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПрАТ "ЗАПОРІЖСКОФЛЮС" складає 5270341 штук, що становить 96,29% від загальної кількості акцій Товариства; кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями - 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 - 202524 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - немає. У Товариства немає інформації щодо дати виникнення обмежень, найменування органу, що наклав обмеження та строку обмеження.		

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.1.3 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 обрання голови і членів Наглядової ради та припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (пп.17;

18, п.2.2, ст.13 Статуту). Відповідно до п.1.10. 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; 6) в інших випадках, передбачених законодавством.

Відповідно до п.1.6,1.8 ст.15 Статуту, Дирекція створюється у кількості 5 осіб строком на 5 років. Генеральний директор та члени дирекції обираються Наглядовою радою Товариства простою більшістю членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Прийняття рішення про обрання та припинення повноважень Генерального директора і членів Дирекції належить до виключної компетенції Наглядової ради (пп.7 п.2.2, с. 14 Статуту).

Відповідно до пп.1.11, пп.1.13, п.1, ст.15 повноваження Генерального директора та членів Дирекції припиняються за рішенням Наглядової ради у зв'язку зі спливом терміну повноважень, а також достроково у випадках, передбачених Статутом:

- 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) у випадках, передбачених контрактом.

Відповідно до п.1.2, 1.3 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.1.8. ст.16 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена ревізійної комісії може в будь-який час достроково припинено: за власним бажанням, за умови письмового повідомлення про це Товариство не менш, ніж за 2 тижні до дати складення своїх повноважень; за станом здоров'я, у тому числі і хвороба, що зумовила підтверджену у порядку, встановленому законодавством, тимчасову непрацездатність протягом 4 місяців поспіль; у разі набрання законної сили вироку чи рішення суду яким його засуджено до покарання; у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, померлим, безвісно відсутнім; в інших випадках, передбачених законодавством.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не розкривається згідно до п. 20, частини 3, ст.126 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" №3480-IV від 23.02.2006 р.

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:

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Статутом та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Дирекції товариства;

- затвердження положення та/або звіту про винагороду членів Дирекції Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- вирішення усіх питань щодо скликання та проведення Загальних зборів,
- прийняття рішення про емісію Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Статутом та чинним законодавством;
- обрання та припинення повноважень Генерального директора і членів Дирекції;
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Генеральним директором та членами Дирекції, встановлення розміру їх винагороди, затвердження умов їх матеріального заохочення;
- затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), які укладатимуться з головою та членами Ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди (оплати праці), затвердження умов їх матеріального заохочення;
- прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудиту або служби внутрішнього аудиту, призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- розгляд звіту Дирекції та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 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;
- затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частинами 2 і 3 статті 11 Статуту;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів, філій, представництв Товариства, затвердження їх Положень, внесення змін до них;
- затвердження організаційної структури управління Товариства, за поданням Дирекції;
- погодження, за поданням Генерального директора кандидатур керівників за функціями управління (їх призначення та звільнення, за виключенням звільнення за власним бажанням) відповідно до організаційної структури управління Товариства, умов оплати їх праці;
- погодження, за поданням Генерального директора кандидатур на посади керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів (їх призначення та звільнення, крім випадків звільнення за власним бажанням), визначення умов оплати їх праці;
- аналіз та оцінка дій Дирекції щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю Дирекції Товариства;

- погодження рішення Дирекції щодо формування та коригування цінової та маркетингової політики в процесі реалізації готової продукції та придбання сировини, матеріалів, обладнання, енергоресурсів, комплектуючих та інших;
- погодження рішення Дирекції щодо напрямків та порядку використання грошових коштів Товариства;
- погодження наказів або інших рішень Генерального директора, за його поданням;
- ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- розгляд висновків, матеріалів, перевірок та службових розслідувань, що проводяться Ревізійною комісією за власною ініціативою, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради та за вимогою акціонерів Товариства;
- затвердження річної інформації про емітента до її розкриття відповідно до вимог законодавства України;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Товариства розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі припинення, злиття, приєднання, поділу, виділу, перетворення або ліквідації Товариства;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішення про припинення та/або розірвання договору з оцінювачем майна;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою та Центральним депозитарієм, встановлення розміру оплати їх послуг;
- надсилання оферти акціонерам відповідно до ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства";
- прийняття рішення про використання коштів резервного капіталу та інших фондів;
- прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених частиною 2 статті 6 Статуту та про надання згоди чи відмову у надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених частиною 6 статті 6 Статуту;
- погодження укладання Товариством будь-яких угод на загальну суму, що перевищує 50 тис. грн. та внесення змін або доповнень до них;
- надання попереднього дозволу Дирекції Товариства на вчинення правочинів щодо придбання, відчуження або передачу у користування, управління чи заставу належних Товариству основних засобів, нерухомого майна, об'єктів незавершеного будівництва, земельних ділянок, отримання кредитів та/або позик чи інших видів поворотної допомоги, зворотної фінансової допомоги та інші, або на списання сум дебіторської заборгованості та матеріалів, що стали непридатними та не підлягають подальшому використанню або реалізації, а також на списання основних засобів і нерухомого майна та інших, якщо залишкова вартість об'єкта, за вирахуванням його ліквідаційної вартості складає більш ніж 50 тис. грн., або знос менш ніж 50% від первісної вартості;
- прийняття рішення про притягнення до майнової або дисциплінарної відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством 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 виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства, у тому числі:

- розробка та забезпечення виконання поточних фінансово - господарських планів діяльності та оперативних завдань Товариства та забезпечення заходів, необхідних для вирішення цих завдань, забезпечення ефективної діяльності Товариства;
- формування цінової стратегії Товариства при закупівлі сировини, матеріалів, продажу продукції, товарів, послуг і інше, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та відповідними рішеннями Наглядової ради Товариства;
- організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;
- прийняття рішення про отримання короткострокових та довгострокових кредитів, за погодженням Наглядової ради;
- підготовка пропозицій щодо визначення розміру джерел утворення та порядку використання фондів Товариства;
- прийняття рішення щодо нецільового використання фондів Товариства, крім Резервного фонду;
- розробка та затвердження будь - яких внутрішніх документів Товариства, за винятком тих, затвердження яких належить до компетенції Загальних зборів або Наглядової ради;
- підготовка та подання на розгляд Наглядовій раді проектів документів, що виносяться на розгляд Загальних зборів акціонерів;
- організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, підготовка та надання Наглядовій раді кварталних та річних звітів Товариства, звітів з окремих питань своєї діяльності, на вимогу Наглядової ради Товариства;
- організація юридичного, інформаційного забезпечення Товариства та зовнішньо-економічної діяльності Товариства,
- розробка та подання на затвердження Наглядовою радою організаційної структури управління Товариства та її зміни, організаційної структури та штатного розкладу відокремлених підрозділів Товариства;
- забезпечення ефективного використання активів Товариства;
- реалізація фінансової, інвестиційної, інноваційної, технічної та цінової політики;
- за погодженням Наглядової ради, прийняття рішення про напрямки та порядок використання коштів Товариства;
- прийняття рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання) договорів (будь-яких 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;
- надання Наглядовій раді інформації про можливість вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість;
- складання та надання на розгляд Наглядовій раді Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, звітів про фінансово-господарську діяльність Товариства;
- повідомлення акціонерів в порядку визначеному Статутом, про можливість реалізації переважного права на придбання акцій додаткового випуску;

- складання звіту за наслідками викупу Товариством власних акцій у акціонерів та надання його на затвердження Наглядовій раді;
- визначення складу та обсягу відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, а також визначення порядку доступу до такої інформації та порядку її захисту, в межах, визначених законодавством України та Статутом;
- вирішення інших питань діяльності Товариства, крім тих, що належить до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради Товариства.

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 перед юридичними та фізичними особами, органами державної влади та місцевого самоврядування, установами та організаціями, незалежно від форми власності та підпорядкування, вчиняти правочини від імені Товариства й інші юридично значимі дії, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ (ст.16 Статуту):

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюється Ревізійною комісією Товариства. При проведенні перевірок (ревізій) Ревізійна комісія здійснює:

- контроль за дотриманням рівня цін, за якими Товариство закупляє сировину, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій;
- контроль за виконанням Виконавчим органом Товариства рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України та Статуту;
- аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та запозичених коштів, покращення економічного становища Товариства та підготовка рекомендацій для органів Товариства з цих питань;
- перевірку своєчасності та правильності платежів постачальникам продукції та послуг, платежів до бюджету, виконання інших зобов'язань Товариства;
- контроль за використанням чистого прибутку Товариства, своєчасності нарахування та виплати дивідендів;
- перевірку порядку укладання угод, укладених від імені Товариства;
- подання звітів про результати перевірок Загальним зборам та надання рекомендацій Загальним зборам на підставі цих звітів;
- складання висновку за річними звітами та балансами Товариства.

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

Відповідно до останнього абзацу п.3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" № 3480-ІV від 23.02.2006р. вимоги щодо 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 не застосовуються до приватних акціонерних товариств.

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

Товариство не є фінансовою установою.

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, 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			1 062 074	19,403899	1 062 074	0
Фізична особа			596 933	10,905857	596 933	0
Фізична особа			286 588	5,23591	286 588	0
Фізична особа			286 588	5,23591	286 588	0
Усього			4 290 636	78,389139	4 290 636	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
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</p>	Товариство не здійснювало публічну пропозицію та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.

			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.	
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

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	80 076	1,46	80 076	0
Міріленко Людмила Миколаївна	596 933	10,91	596 933	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
Наумова Надія Василівна	5 518	0,1	5 518	0
Осіпов Антон Олегович	286 588	5,23	286 588	0
Усього	2 162 440	39,49	2 162 440	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	5 270 341	203 167	0

Опис:

Відповідно до даних останнього переліку акціонерів Товариства, загальна кількість голосуючих акцій складає 5270341 штук, що становить 96,29% 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 - 202524 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	16 420 524	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	3	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	10 147 141,88	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			24.06.2021	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			12.07.2021	
Спосіб виплати дивідендів			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			29.09.2021, 6 939 464,66 05.10.2021, 57 743,2 30.11.2021, 1 543 839,75 28.12.2021, 1 606 094,18	
Опис	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 №29 від 24.06.2021р.) за результатами роботи товариства за 2020 рік нарахувати акціонерам дивіденди, пропорційно кількості акцій, що їм належать у розмірі 3,00 грн. на одну акцію. Наглядова рада Товариства своїм рішенням (протокол № 9 від 24.06.2021р.) встановила дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - 12.07.2021р.; порядок виплати дивідендів - виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі, спосіб виплати дивідендів - безпосередньо акціонерам, строк виплати дивідендів - з 19.07.2021 року по 24.12.2021 року. У звітному періоді дивіденди виплачувались за результатами декількох попередніх років, не виплачено дивіденди в сумі 6944 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 2022 році.			

ХІІІ. 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:	56 365	85 572	0	0	56 365	85 572
будівлі та споруди	17 640	17 910	0	0	17 640	17 910
машини та обладнання	37 441	58 465	0	0	37 441	58 465
транспортні засоби	201	8 292	0	0	201	8 292
земельні ділянки	903	903	0	0	903	903
інші	180	2	0	0	180	2
2. Невиробничого призначення:	219	215	0	0	219	215
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	219	215	0	0	219	215
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	56 584	85 787	0	0	56 584	85 787
Опис	<p>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 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 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 31.12.20р. склала 103255 тис. грн., сума нарахованого зносу - 46890 тис.грн., ступінь зносу - 45,4%. Первісна вартість основних засобів на 31.12.21р. склала 141412 тис. грн., сума нарахованого зносу - 55840 тис.грн., ступінь зносу - 39,5%.Зміни у вартості основних засобів зумовлені за рахунок витрат на капітальні інвестиції у сумі 38312 тис. грн. та вибуття основних засобів на суму 155 тис. грн. Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Використання потужностей за 2021 рік становило по виробництву зварювальних флюсів - 20%, силікату натрію - 93%, склу натрієвому рідкому - 75%. Виробничі потужності підприємства використовувались не на повну потужність, а тільки під повне забезпечення ринку збуту</p>					

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

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		173 842	205 050
Статутний капітал (тис.грн)		109	109
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		109	109
Опис	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.		
Висновок	Вартість чистих активів Товариства за звітний період складає 173842 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 173733 тис.грн., що відповідає вимогам діючого законодавства - п. 3 ст.155 Цивільного Кодексу України. Вартість чистих активів Товариства за попередній рік складає 205050 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 204941 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	982	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	43 987	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	44 969	X	X
Опис	Зобов'язання та забезпечення Товариства за 2021 рік склали всього 44969 тис.грн., з них податкові зобов'язання станом на 31.12.2021 року склали 982 тис.грн.. Фінансової допомоги та кредитів банків протягом звітного року Товариство не отримувало.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Емісія"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33961297
Місцезнаходження	69006, Україна, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6-39
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286520
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(061) 2221140
Факс	(061) 2221140
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	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.
--	------------------------------------

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20503140
Місцезнаходження	69035, Україна, м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд. 170-Б, прим. №1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4549
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	31.01.2013
Міжміський код та телефон	(061)2131745
Факс	(061)2135760
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги
Опис	ТОВ АФ "Капітал Аудит" надає аудиторські послуги ПрАТ "Запоріжсклофлюс" щодо аудиту фінансової звітності емітента у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Оранта-Січ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	02307292
Місцезнаходження	69104, Україна, м. Запоріжжя, вул. Історична, буд. 22, кв. 73
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №617685
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.03.2013
Міжміський код та телефон	(061)2351771
Факс	(061)2351771
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	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.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)

Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03680, Україна, м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 2875670
Факс	(044)2875673
Вид діяльності	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку.
Опис	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.

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

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс" Запорізька обл. Акціонерне товариство Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2022
			00293255
			230
			20.59

Середня кількість працівників: 352

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2021 р.
 Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 464	1 968
первісна вартість	1001	1 469	1 976
накопичена амортизація	1002	(5)	(8)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 862	4 045
Основні засоби	1010	56 365	85 572
первісна вартість	1011	103 255	141 412
знос	1012	(46 890)	(55 840)
Інвестиційна нерухомість	1015	219	215
первісна вартість	1016	266	266
знос	1017	(47)	(51)
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	394	308
Відстрочені податкові активи	1045	1 225	3 171
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 I	1095	65 529	95 279

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	70 835	65 764
Виробничі запаси	1101	43 141	22 222
Незавершене виробництво	1102	5 151	1 679
Готова продукція	1103	22 543	41 863
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	34 837	27 664
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 243	1 435
з бюджетом	1135	7 788	21 182
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	4 354
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 762	1 821
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	45 387	12 774
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	1 167	1 657
Усього за розділом II	1195	166 019	132 297
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	231 548	227 576

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. 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	204 347	173 139
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	205 050	173 842

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	6 406	8 765
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	6 406	8 765
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	1 603	2 157
товари, роботи, послуги	1615	3 548	23 069
розрахунками з бюджетом	1620	2 530	982
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 564	0
розрахунками зі страхування	1625	917	1 046
розрахунками з оплати праці	1630	3 458	3 613
одержаними авансами	1635	2 466	629
розрахунками з учасниками	1640	1 301	6 944
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 130	6 392
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	139	137
Усього за розділом III	1695	20 092	44 969
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	231 548	227 576

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

01.01.2022

00293255

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

за 2021 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	487 057	376 398
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	(432 160)	(279 184)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	54 897	97 214
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	14 102	31 680
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	(23 708)	(20 955)
Витрати на збут	2150	(24 807)	(25 602)
Інші операційні витрати	2180	(36 362)	(38 779)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	43 558
збиток	2195	(15 878)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	52	69

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(869)	(676)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(38)	(153)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	42 798
збиток	2295	(16 733)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1 946	-8 071
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	34 727
збиток	2355	(14 787)	(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	-14 787	34 727

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	389 176	210 986
Витрати на оплату праці	2505	79 961	64 208
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 430	12 880
Амортизація	2515	9 128	7 903
Інші операційні витрати	2520	30 951	42 774
Разом	2550	524 646	338 751

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	-2,701560	6,587370

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-2,701560	6,587370
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

28.01.2022

00293255

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	344 663	326 142
Повернення податків і зборів	3005	58 356	33 284
у тому числі податку на додану вартість	3006	58 356	33 284
Цільового фінансування	3010	1 508	1 137
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	164 083	55 196
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	46	72
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	295	361
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	8 054	14 707
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(198 796)	(138 786)
Праці	3105	(63 006)	(51 084)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16 159)	(12 586)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 358)	(21 411)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 917)	(7 593)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17 441)	(13 818)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(53)	(3)
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	(9 601)	(6 260)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	266 032	200 769
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	82
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	31	546
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(15 759)	(805)
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	(271 445)	(169 085)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-287 173	-169 262
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(10 147)	(5 528)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10 147	-5 528
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-31 288	25 979
Залишок коштів на початок року	3405	45 387	15 477
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1 325	3 931
Залишок коштів на кінець року	3415	12 774	45 387

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

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

31.12.2021

00293255

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2021 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надход- ження	видаток	надход- ження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	16 733	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	855	14	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 майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
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
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
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
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
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
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	45 387	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	12 774	0	0	0

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

01.01.2022

00293255

Звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	109	0	0	594	205 680	0	0	206 383
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-1 333	0	0	-1 333
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	109	0	0	594	204 347	0	0	205 050
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-14 787	0	0	-14 787
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	-16 421	0	0	-16 421
Виплати власникам									
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
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-31 208	0	0	-31 208
Залишок на кінець року	4300	109	0	0	594	173 139	0	0	173 842

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

Статутний капітал Товариства дорівнює 109,47 тис.грн. та розподілений на 5473508 простих іменних акцій номінальною вартістю 0.02 грн. кожна.

Керівник

Нетяга Володимир Іванович

Головний бухгалтер

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 2021 року.

1. Фінансові звіти

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" фінансові звіти за 2021 рік складені за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що дані форми не відповідають вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 "Подання фінансових звітів", а саме, Баланс (Звіт про фінансовий стан) та Звіт про власний капітал не дають можливості розкрити порівняльну інформацію за попередні періоди, у письмових примітках підприємство наводить форми Звітів про фінансовий стан, сукупні доходи, про зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року із порівняльними даними.

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

Ця фінансова звітність підписана та затверджена до випуску від імені
ПрАТ "Запоріжсклофлюс"
" 20" травня 2022р.

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

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

(тис. грн.)

Активи	Код рядка	Примітка	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
I. Непоточні активи					
Нематеріальні активи	1000	12.1	1 968	1 464	1 467
первісна вартість	1001	12.1	1 976	1 469	1 469
накопичена амортизація	1002	12.1	(8)	(5)	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12	4 045	5 862	6 334
Основні засоби	1010	12	85 572	56 365	51 689
первісна вартість	1011	12	141 412	103 255	90 920
накопичена амортизація	1012	12	(55 840)	(46 890)	(39 231)
Інвестиційна нерухомість	1015	14	215	219	223
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	14	266	266	266
Знос інвестиційної нерухомості	1017	14	(51)	(47)	(43)
Довгострокові фінансові інвестиції	1035	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	15	308	394	466
Відстрочені податкові активи	1045	11	3 171	1 225	995
Усього за розділом I	1095	x	95 279	65 529	61 174
II. Поточні активи					
Запаси	1100	16	65 764	70 835	83 600
Виробничі запаси	1101	22	222	43	141
Незавершене виробництво	1102	5	1 679	5 151	7 630
Готова продукція	1103	41	863	22 543	35 806

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 17, 18, 19 27 664 34 837 16 840

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 17, 19 1 435 1 243 6 746

з бюджетом 1135 21 182 7 797 6 975

у тому числі з податку на прибуток 1136 4 354 - -

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 17, 18, 19 1 821 4 762 4 654

Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 21 12 774 45 387 15 477

Інші оборотні активи 1190 1 657 1 167 1 020

Усього за розділом II 1195 х 132 297 166 019 135 312

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

-

Баланс 1300 х 227 576 231 548 196 486

Власний капітал і зобов'язання Код рядка Примітка 31.12.2021 31.12.2020
31.12.2019

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 - 173 139 204 347 175 645

Усього за розділом I 1495 х 173 842 205 050 176 348

II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання 1500 11 - - -

Пенсійні зобов'язання 1505 26 8 765 6 406 5 195

Інші довгострокові зобов'язання 1515 - - - -

Довгострокові забезпечення 1520 - - - -

Усього за розділом II 1595 х 8 765 6 406 5 195

III. Поточні зобов'язання

Короткострокові кредити банків 1600 - - - -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 26 2 157 1 603 1 380

Заборгованість поставальникам 1615 28 23 069 3 548 3 821

Розрахунки з бюджетом 1620 28 982 2 530 1 605

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

Розрахунки зі страхування 1625 28 1 046 917 732

Розрахунки з оплати праці 1630 28 3 613 3 458 2 748

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 28 629 2 466 732

Поточна заборгованість учасникам 1640 30 6 944 1 301 1 043

Поточні забезпечення 1660 28 6 392 4 130 2 798

Доходи майбутніх періодів 1665 - - - -

Інші поточні зобов'язання 1690 28 137 139 84

Усього за розділом III 1695 х 44 969 20 092 14 943

Баланс 1900 х 227 576 231 548 196 486

Письмові пояснення на сторінках 6-50 є невід'ємною частиною даного звіту

Керівник Володимир НЕТЯГА

Заступник головного бухгалтера Світлана ХИЖНЯК

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,
що закінчився 31 грудня 2021 року
тис. грн.

Показник	Код рядка	Примітки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4	487 057	376		
398 375 038						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	5	(432 160)	(279 184)	(296 595)	
Валовий прибуток	2090	x	54 897 97 214 78 443			
Валовий збиток	2095					
Інші операційні доходи	2120	8	14 102 31 680 11 225			
Адміністративні витрати	2130	6	(23 708)	(20 955)	(16 177)	
Витрати на збут	2150	7	(24 807)	(25 602)	(32 355)	
Інші операційні витрати	2180	9	(36 362)	(38 779)	(24 999)	
Фінансовий результат від операційної діяльності						
Прибуток (збиток)	2190	x	-	43 558 16 137		
збиток 2195	-	(15 878)	-	-		
Фінансові доходи	2220	10	52 69 74			
Фінансові витрати	2250	10	(869)	(676)	(623)	
Витрати від участі в капіталі	2255		-	-	-	
Інші витрати	2270	9	(38)	(153)	(5)	
Фінансовий результат до оподаткування						
прибуток	2290	-	42 798 15 583			
збиток 2295	(16 733)	-	-			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	11	1 945	(8 071)	(2 863)	
Прибуток/збиток від припиненої діяльності	2305		-	-	-	
Чистий фінансовий результат						
прибуток	2350	-	34 727 12 720			
збиток 2355	(14 787)	-	-			
Інші сукупні прибутки						
Переоцінка основних засобів	2400		-	-	-	
Інший сукупний дохід	2445		-	-	-	
Усього сукупний дохід	2465		(14 787)	34 727 12 720		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605					
Прибуток на акцію (грн.):						
базисний	2615	(2,70)	6,34	2,32		
розбавлений		(2,70)	6,34	2,32		

Письмові пояснення на сторінках 6-50 є невід'ємною частиною даного звіту

Керівник
Заступник головного бухгалтера

Володимир НЕТЯГА
Світлана ХИЖНЯК

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Звіт про зміни у власному капіталі за період,
що закінчився 31 грудня 2021 року

тис. грн.

Стаття прибуток	Код Разом	Примітки	Статутний капітал		Резервний капітал		Нерозподілений
Залишок на 01.01.2019	4000		109	594	175 562	176 265	
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005		-	-	-	-	
Виправлення помилок	4010	3.3	-	-	(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	3.3	-	-	8	8	
Інші зміни	4090	-	-	-			
Скоригований залишок на 01.01.2020			4095		109 594	175 645	176 348
Чистий прибуток 2020 рік	4100				36 056	36 056	
Інший сукупний дохід за 2020 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 2020	4295				30 035	30 035	
Залишок на 31.12.2020	4300		109	594	205 680	206 383	
Залишок на 01.01.2021	4000		109	594	205 680	206 383	
Коригування:							
Зміна облікової політики	4005		-	-	-	-	
Виправлення помилок	4010	3.3	-	-	(1 333)	(1 333)	
Інші зміни	4090	-	-	-			
Скоригований залишок на 01.01.2021			4095		109 594	204 347	205 050
Чистий прибуток 2021 рік	4100		-	-	(14 787)	(14 787)	
Інший сукупний дохід за 2021 рік	4110			-	-	-	
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	4200	30	-	-	(16 421)	(16 421)	
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205				-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	4210				-	-	-
Разом змін в капіталі за 2021	4295			-	(31 208)	(31 208)	
Залишок на 31.12.2021	4300		109	594	173 139	173 842	
Письмові пояснення на сторінках 6-50 є невід'ємною частиною даного звіту							
Керівник			Володимир НЕТЯГА				
Заступник головного бухгалтера			Світлана ХИЖНЯК				

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

тис. грн.

СтаттяКод рядка Примітки

Рік, що закінчився

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		344 663	326
142 339 206				
Повернення податків і зборів	3005	58 356 33 284 40 705		
у тому числі податку на додану вартість	3006	58 356 33 284 40 705		
Цільове фінансування	3010	1 508 1 137 1 101		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	164 083	55 196 59 017	
Надходження від повернення авансів	3020	- - -		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		46	
72 196				
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	- - -		
Надходження від операційної оренди	3040	295 361 360		
Інші надходження	3095 21	8 054 14 707 3 903		
Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг)	3100	(198 796)	(138 786)	(110
475)				
праці	3105	(63 006)	(51 084)	(43 258)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(16 159)	(12 586)	(11 344)
Інші податки та обов'язкові платежі	3115	(23 358)	(21 411)	(16 209)
У т.ч. сплачений податок на прибуток	3116	(5 917)	(7 593)	(4 161)
У т.ч. податок на додану вартість	3117	- - (22)		
У т. ч. інші податки та обов'язкові платежі	3118	(17 441)	(13 818)	(12
026)				
Витрачання на оплату авансів	3135	- - -		
Повернення авансів	3140	(53) (3) (85)		
Інші платежі	3190 21	(9 601)(6 260)(7 883)		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	266 032	200 769	255
234				
II. Рух коштів від інвестиційної діяльності				
Продаж основних засобів	3205	- 82 -		
Інші надходження	3250	31 546 1 312		
Придбання та будівництво основних засобів	3260	(15 759)	(805) (2 675)	
Інші платежі	3290	(271 445) (169 085) (249 719)		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(287 173)	(169 262)	(251
082)				
III. Рух коштів від фінансової діяльності				
Отримані позики	3305	- -		
Інші надходження	3340	- -		
Погашені позики	3350	- -		
Сплачені дивіденди	3355	(10 147) (5 528)(5 617)		
Інші платежі	3390	- - -		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(10 147)	(5 528)(5 617)	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(31 288)	25 979 (1 465)	
Залишок коштів на початок року	3405	45 387 15 477 18 209		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 325)3 931	(1 267)	
Залишок коштів на кінець року	3415	12 774 45 387 15 477		

Примітки на сторінках 6-50 є невід'ємною частиною даного звіту

Керівник Володимир НЕТЯГА
Заступник головного бухгалтера Світлана ХИЖНЯК

Письмові пояснення до фінансових звітів за період,
що закінчився 31 грудня 2021 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 виробництвусклянихрозсіювачів для машинобудівельної галузі та біологічних чашок "Петрі", а також у 1957 роцібуло введено до експлуатації дві ванніпечі, на якихбуло організовано виробництвозварювальнихфлюсів. У 1977 роцібуларозпочатареконструкція заводу у зв'язкузізношуваннямосновнихфондів та незадовільнихсанітарно-побутових умов. З 1989 року проведена реконструкціяскладового відділенняцеху флюсів, а потім і реконструкціяскладового відділення цеху СТС. Реконструкція дозволила забезпечити підвищення якостішихти та екологічну безпеку. У 1990 роціосвоєновипускстаканів, а потім посуду із скла - тарілок, салатників, розеток. З 1992 року освоєно виробництво силікатунатрію.

У 1984 році підприємство перейменовано на "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів". У 1994 роцідержавнепідприємство "Запорізький завод зварювальнихфлюсів та скловиробів" булоперетворено в процесіприватизації у відкритеакціонернетовариство "Запоріжсклофлюс". У червні 1995 року підприємство повністю приватизоване, процесприватизації завершений.З 2003 року розпочатореконструкціюелектропечі по виробництвufлюсів, введена нова технологічна лініяприготуванняшихти для виробництвасилікатунатрію.

У 2011 роцівідкритеакціонернетовариствобулоперейменоване у Публічнеакціонернетовариство "Запорізький завод зварювальнихфлюсів та скловиробів" згідно до вимог Закону України "Про акціонерне товариство", а в 2016 роціперейменовано у Приватнеакціонернетовариство "Запоріжсклофлюс".

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

Дата державної реєстрації 30.12.1994 р.

Середньооблікова кількість штатних працівників ПрАТ "Запоріжсклофлюс" за 2021 рік складає 352 осіб, тобто збільшилось на 1,4% у порівнянні з 2020 роком на 5 осіб. Фонд оплати праці штатних працівників підприємства за 2021 рік збільшився у порівнянні з 2020 роком на 12 875 тис. грн. і склав 73232,6 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 17337,26 грн. у порівнянні з 14 495,10 грн. у 2020 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 2021 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 17,3% обсягу товарної продукції підприємства за 2021 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 76,7% 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 6% 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 2021 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 на економічній сутності 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. 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 2021р. керівництво підприємства не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів та нематеріальних активів (31 грудня 2020 р.: не виявлено ознак зменшення корисності).

Станом на 31.12.2021 р. керівництво підприємства визнало знецінення капітальних інвестицій в

розмірі 1 074тис.грн.(31 грудня 2020 р.: 1 074 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 2021 р., за наявності об'єктивних причин відбувся перегляд у строках корисного використання основних засобів.

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 2021 р. - знецінення запасів у зв'язку із невикористанням більше двох років складає 951,8тис.грн. (31 грудня 2020 р. 1 390тис.грн.).

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 2021 р. керівництво підприємства визнало резерв під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості у сумі 8 984тис. грн. (1 січня 2021 р. 9 092 тис. гривень). Відносно іншої поточної дебіторської заборгованості визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2021 р. у сумі 32 820тис. грн. (1 січня 2021 р.: 27 721 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 2021 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 юрисконсульти. Перегляд оцінок може мати суттєвий вплив на операційні результати у майбутньому.

3.3. 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 31.12.2021. Підприємством було занижене суму забезпечення резерву невикористаних відпусток 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. Також було проведено рекласифікацію витрачання на оплату авансів та надходження

від повернення таких авансів з операційної діяльності у інвестиційну діяльність.
Зведені дані щодо проведених коригувань представлені у таблиці

тис.грн.

Стаття фінансових звітів Залишок на 31.12.2020 до перерахунку статей фінансових звітів
Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на
01.01.2021 після проведення перерахунку статей фінансових звітів

внаслідок зміни облікових політик внаслідок виправлення помилок

Звіт про фінансовий стан на початок звітного періоду

Запаси, рядок 100	70 835	-	-	-	70 835				
Виробничі запаси, рядок 1101	43 206	-	-65	-	43 141				
Незавершене виробництво, рядок 1102	5 151	-	-	-	5 151				
Готова продукція, рядок 1103	22 478	-	65	-	22 543				
Товари, рядок 1104	0	-	-	-	0				
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		7 797	-	-9	-	7 788			
Усього зміни в активах, рядок 1300	231 557	-	-9	-	231 548				
Нерозподілений прибуток (не покритий збиток), рядок 1420	205 680	-	-1 333	-	204 347				

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування, рядок 1625 903 -
14 - 917

Поточні забезпечення, рядок 1660	2 843	-	1 287	-	4 130				
Інші поточні зобов'язання, рядок 1690	116	-	23	-	139				
Усього зміни в пасивах, рядок 1900	231 557	-	-9	-	231 548				

Звіт про фінансові результати за 2020 рік

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 2050 (277 914) -
-1 270 - (279 184)

Адміністративні витрати, рядок 2130	(20 948)	-	-7	-	(20 955)				
Адміністративні витрати, рядок 2180	(38 727)	-	-52	-	(38 779)				
Чистий фінансовий результат, рядок 2350	36 056	-	-1 329	-	34 727				

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) рядок 3000 327 702
-1560

326 142

Отримані аванси від покупців та замовників, рядок 3015 67 015 -11 819
55 196

Надходження від повернення авансів, рядок 3020 546 -546 0
Інші надходження, рядок 3095 1328 13
379 14707

Витрачання на оплату авансів, рядок 3135(169 085) - - 169 085 0

Чистий рух коштів від операційної діяльності, рядок 3195
32 230 - - 168 539 200 769

Інші надходження, рядок 3250 0 - - 546 546
Інші платежі, рядок 3290 0 - - -169 085 (169 085)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності, рядок 3295 (723) - - -168 539
(169 262)

Чистий рух грошових коштів за звітний період, рядок 3400 25-979 - - - 25-
979

3.4. 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 нарахованої 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 переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній 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, справедливу 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 01.01.2019р. діє новий МСФО (IFRS) 9, тому було проведення тестування торговельної 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,
- торговельна 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 НБУ на дату виникнення заборгованості. Станом на 31.12.2021 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 2021 р. у сумі 4 191 тис. грн. (1 січня 2021 р.: 946 тис. грн.).

Згортання 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 кожну 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 малоімовірною.

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 достовірно оцінені, 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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Гривня/ 1 долар США	27,2782	28,2746	23,6862
Гривня/ 1 євро	30,9226	34,7396	26,422
Гривня/ 1 російський рубль	0,36397	0,37823	0,3816

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 "Укртрейдинвестпроект" ЄДРПОУ 34067094 -

ТОВ "Торговий будинок Кисень-Постача" ЄДРПОУ 32372349

Фізичні особи: Оселедчик С.Ю., Міріленко Л.М., Нетяга В.І.

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

Найменування операції	Сума, тис. грн.
Нарахована зарплата фізичним особам	6557,7
Інші нарахування фізичним особам	1865,4
Дивіденди фізичним особам	5025,3
Дивіденди юридичній особі	6175,4
Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	21,1
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: Нетяга В.І. (генеральний директор), Олійник М.М. (член дирекції), Щебетун М.О. (член дирекції), Гулідів 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, бажаючими 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. Різні рівні 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

Рівень 3 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 2021 року змін в ієрархії джерел визначення справедливої вартості не відбувалося.

3.6. Використання нових стандартів.

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 2021 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). Поправки описують порядок обліку при переході з поточних базових процентних ставок (наприклад, ставки міжбанківського кредитування - IBORs) на альтернативні базові ставки таким чином, що не виникають спотворюючі 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 такою 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 після 30 червня 2021 року або пізніший термін.

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

4. Виручка

тис.грн.

Вид продукції	2021	2020	2019
Продаж флюсів, силікату натрію, рідкого скла	486 730	374 943	369 294
У т.ч. експорт	401 596	290 043	272 017
внутрішній ринок	85 134	84 900	97 277
Продаж виробів із скла	327	1 455	5 744
У т.ч. експорт	0	0	
внутрішній ринок	327	1 455	5 744
Усього	487 057	376 398	375 038

У 2021 році 18% доходу було отримано від реалізації продукції на внутрішньому ринку (2020: 23%).

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

Залишки за договором

	2021 р.	2020 р.	2019р
Торгова дебіторська заборгованість (примітка 17.1)	27 665	34 837	16 840
Зобов'язання за договором (примітка 28)	629	2 466	732

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.

5. Собівартість реалізації

тис.грн

Показник	2021	2020	2019
Сировина та основні матеріали	191 479	162 407	177 236
Додаткові матеріали	0	0	
Тара та пакувальний матеріал	4 107	2 144	2 503
Природний газ	147 837	38 779	48 415
Опалення, пар - та водопостачання	18 484	11 971	15 551
Витрати на оплату праці	12 068	9 331	8 455
Відрахування на соціальні заходи	2 767	2 135	1 937

Витрати на техобслуговування обладнання	22 068 22 412 17854
Цехові витрати	25 115
	22 604 20415
Амортизація	8235 7 401 4221
Усього	432 160 279184 296 587

6. Адміністративні витрати

тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
Витрати на персонал	18 376	17647	12464
Утримання основних засобів	87	157	58
Амортизація основних засобів	477	101	114
Інші	4 768	3050	3541
Всього адміністративних витрат	23 708	20 955	16 177

7. Витрати на збут

тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
Витрати на транспорт	14 067	19369	25775
Витрати на персонал	2 449	1419	1052
Амортизація основних засобів	214	204	164
Інші витрати	8 077	4610	5364
Всього витрат на збут	24 807	25 602	32 355

8. Інші операційні доходи

тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
Продаж оборотних активів	3 511	10961	916
Доходи від інших видів операційної діяльності	10 370	20509	10094
Результат продажу валюти	221	210	215
Усього	14 102	31 680	11 225

9. Інші операційні витрати, інші витрати

тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
Собівартість реалізованих активів	5 145	12 620	524
Сплачені штрафи	-	3	62
Нарахування резерву сумнівних боргів	5 665	1 144	7188
Інші витрати	25 590	25 165	17 230
Усього	36 400	38 932	25 004

10. Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
Доходи:	52	69	74
Фінансові доходи за довгостроковими зобов'язаннями (поворотна фінансова допомога)	69	74	52
Витрати:	(869)	(676)	(623)
Витрати на відсотки за позиками	-	(1)	(1)
Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (поворотна фінансова допомога)	-	-	-

Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (пенсійні резерви) (869) (675) (622)

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 2021 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

Складові витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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	-	1		
967,7 (1 967,7)	(354,2)			
Нарахування резерву на знецінення запасів	-	951,8 (951,8)	(171,3)	
Основні засоби	86 822,7	90 474,2	(3 651,5)	(657,2)
Податкові збитки	-	11 061,9	(11 061,1)	(1 991,1)
Вартість запасів	37,1	20,7	16,4	2,9
Усього	(3 170,9)			

Відповідно до розрахунку станом на 31.12.2021р. у бухгалтерському обліку повинно бути відображено відстрочені податкові активи у сумі 3 170,9 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 31.12.2020	Податкові різниці станом на 31.12.2021
Зміни		
	за рахунок прибутку за рахунок власного капіталу	
Резерв очікуваних кредитних ризиків та резерв сумнівних боргів	(401,1)	(354,2) 46,9 -
Резерву на знецінення запасів	(250,2)	(171,3) 78,9 -
Основні засоби	(576,9)	(657,2) (80,3) -
Податкові збитки	-	(1 991,1) (1 991,1) -
Вартість запасів	2,9	2,9 - -

Зміни витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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	0	-	-	
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць	(1 945,6)	(1 945,6)	-	
Усього	(1 945,6)	-	-	

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток та сумою бухгалтерського прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., 2020 р., 2021 р. помножену на нормативну податкову ставку підприємства є таким:

тис. грн.

Показник 2021 2020 2019

Прибуток до оподаткування (16 734) 42 798 15 583

Податок на прибуток, розрахований за використаною ставкою (18%) (3 012) 7 704 2 805

Податкові доходи (витрати), які збільшують прибуток до оподаткування для розрахунку податку на прибуток 5 671 3 317 4 774

Податок на прибуток, розрахований на податкові доходи (витрати), що не підлягають вирахуванню (18%) 1 020 597 859

Податок на прибуток, розрахований за податковою декларацією* 0 8 301 3 664

*) від'ємне значення податку на прибуток у Декларації з податку на прибуток підприємств не відображається.

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 2021 2020 2019

Поточний податок на прибуток 0 8 301,0 3 664,2

Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць (1 945,6) (230,1) (800,9)

Усього (1 945,6) 8 070,9 2 863,3

Прибуток до оподаткування (16 734) 42 798 15 583

Ставка податку 0,18 0,18 0,18

Сума заборгованості з поточного податку на прибуток становить:

тис. грн.

Стаття звіту про фінансовий стан 31.12.2021 31.12.2020 31.12.2019

Дебіторська заборгованість з податку на прибуток 4 354 - -

Кредиторська заборгованість за податку на прибуток - 1 564 856

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
31.12.2021	85572 40	4 005	89619	

Загальні зміни у структурі основних засобів за роки, які закінчились 31 грудня 2021 року. тис. грн.

Показник	Група основних засобів								засоби
	Земля	Будівлі та споруди	Машини і виробниче обладнання				Транспортні		
	Інструменти та інвентар		Інші основні засоби	Інвент. тара	Всього				
Первісна вартість									
Станом на 31.12.2020	903	26 651	72 425	997	1 971	12	296	103 255	
Трансферт зі 151	-	1083	-	-	-	-	1083		
Трансферт зі 152	-	13	28251	8539	426	-	37229		
Трансферт зі 153	-	-	-	-	-	46	46		
Вибуття (списання)	-	-	(102)	-	(30)	-	(69)	(201)	
Станом на 31.12.2021	903	27747	100 574		9536	2367	12	273 141 412	
Амортизація та знецінення									
Станом на 31.12.2020	0	8 834	36 191	795	944	9	115	46 888	
Нарахована	-	1187	7223	450	216	1	45	9122	
Коригування	-	-	-	-	-	-	-		
Вибуття	-	(48)	(102)	-	(29)	-	(-39)	-170	
Станом на 31.12.2021	0	10 021	44 228	1 245	1 132	10	121	55840	
Балансова вартість									
31.12.2020	903	17 817	36 234	202	1 027	3	181	56 367	
31.12.2021	903	17726	57262	8291	1236	2	152	85572	

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	2021	2020	2019
Виготовлення основної продукції	8235	7 353	6 299
Адміністративні витрати	477	131	114
Витрати на збут	268	198	157
Інші витрати	148	221	263
Усього	9 128	7 903	6 833

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій тис. грн.

Найменування показника	Капітальне будівництво			Придбання (створення) нематеріальних активів			Всього		Аванси
	Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів			Всього					
1	2	3	4	5	6	7			

Залишок на початок року	995	0	136	1130	4731	5862
Надійшло всього:	1833	507	39353	41693	4730	46423
Вибуло всього, у т.ч. (1083)	(507)	(37229)		(38819)	(9421)	(48240)
введено в дію ОЗ, нематеріальних активів, інвестиційної нерухомості	(1083)	(507)	(37229)			
	(38819)	-	(38819)			
ліквідовано (списано)	-	-	-	-	-	x
Освоєння авансів одержаних	-	-	-	-	-	(9421) (9421)
Інше вибуття -	-	-	-	-	-	
Нараховано резерв	-	-	-	-	-	
Відновлено резерв (у зв'язку з поновленням інвестиції)	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець звітного періоду			1745	0	2260	4005 40 4045

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

3. грн.

Показник	2021	2020	2019
Вартість основних засобів, у тому числі	85 572	56365	51 689
Первісна вартість	141412	103255	90 3
Знос (55840)	(46890)	(39 231)	
Незавершені капітальні інвестиції	4045	5862	6 334
Резерв на знецінення за основні засоби	-	-	-

Вартість нематеріальних активів	1968	1464	1 467
Первісна вартість	1976	1469	1 469
Знос (8)	(5)	(2)	

12.1 Нематеріальні активи

Показник	2021	2020	2019
Вартість нематеріальних активів	1968	1464	1467
Первісна вартість	1 976	1469	1469
У т.р. вартість нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання	1954		
	1447	1447	
Знос (8)	(5)	(2)	

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 прийнятне продовжувати відносити цей актив до категорії активів із невизначеним строком корисного використання. Зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений у 2021 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 2021 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 2021 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	2021	2020	2019
Вартість інвестиційної нерухомості	215	219	223
Первісна вартість	266	266	266
Знос (51)	(47)	(43)	

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

тис. грн.

Показник	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості;	29	29	48
Прямі операційні витрати (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду;	4	4	3

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 31.12.2019	Вартість станом на 31.12.2020
Вартість станом на 31.12.2021		
Справедлива вартість не поточних активів	60	0
Інша довгострокова дебіторська заборгованість	70	0
Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість нарастаючим підсумком		

10 0 0

Справедлива вартість поточної частини не поточних активів 0 0 0

Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості 140 210 210

Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість за рік наростаючим підсумком 0 0 0

Сума нарахованого резерву 140 210 210

Фінансові витрати за рік наростаючим підсумком:

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

Фінансові доходи за рік наростаючим підсумком:

Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу (за поточний рік) 8 10 0

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 у довгострокову. 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 31.12.2019	Вартість станом на 31.12.2020
--------------	-------------------------------	-------------------------------

Вартість станом на 31.12.2021

Справедлива вартість не поточних активів	406	394	308
--	-----	-----	-----

Інша довгострокова дебіторська заборгованість	614	498	370
---	-----	-----	-----

Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість наростаючим підсумком	208	104	62
--	-----	-----	----

Справедлива вартість поточної частини не поточних активів	118	83	86
---	-----	----	----

Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості	125	135	128
--	-----	-----	-----

Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість наростаючим підсумком	7	52	42
--	---	----	----

Фінансові витрати за рік наростаючим підсумком:

Від дисконтування виданої фінансової допомоги (за поточний рік)	1	1	-
---	---	---	---

Фінансові доходи за рік наростаючим підсумком:

Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу (за поточний рік)	66	60	52
--	----	----	----

Сума погашеної заборгованості (за поточний рік)	122	129	135
---	-----	-----	-----

Частка статі "Довгострокові позики працівникам" у загальній вартості активів тис. грн.

Найменування	Вартість станом на 31.12.2019	Вартість станом на 31.12.2020
--------------	-------------------------------	-------------------------------

Вартість станом на 31.12.2021

Довгострокові позики працівникам (з урахуванням проведеного дисконтування)	406	394
308		

Поточна частина довгострокових позик працівникам (з урахуванням проведеного дисконтування)	124	83	86
--	-----	----	----

Разом довгострокові позики працівникам з урахуванням поточної частини позик	529	477
394		

Вартість активів	196 478	231 548	227 576	
Частка статі "Довгострокові позики працівникам" у загальній вартості активів				0,269%
	0,206%	0,173%		

Підприємством визнано резерв під зменшення корисності по наданій зворотній фінансовій допомозі на 31 грудня 2021 р. у сумі 4 191 тис. грн. (1 січня 2021 р.: 946 тис. грн.),

16. Запаси

тис. грн.

Найменування	31.12.2021р.	31.12.2020р.	31.12.2019р.
Виробничі запаси	22 931 44	353 39 857	
Малоцінні та швидкозношувані предмети	198	152	148
Незавершене виробництво	1 679	5 151	7 630
Готова продукція	41 863	22 543	35 806
Товари	46	26	159
Резерв знецінення	(952)	(1 390)	-
Усього	65 765	70 835	83 600

16.1. Резерв на знецінення запасів

тис. грн.

Найменування	31.12.2021р.	31.12.2020р.	31.12.2019р.
Резерв на початок періоду	1 390	0	0
Збільшення резерву	347	1 569	0
Відновлення нарахованого резерву	(785)	(179)	0
Списання активів за рахунок резерву	0	0	0
Резерв на кінець періоду	952	1 390	0

Станом на звітну дату - 31 грудня 2021 р. - знецінення запасів у зв'язку із невикористанням більше двох років складає 952 тис. грн. (31 грудня 2020 р. - 1 390 тис. грн.).

17. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

17.1. Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Торгівельна дебіторська заборгованість	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки з покупцями	36 648	43 929	26 354
Очікувані кредитні збитки	(8 984)	(9 092)	(9 514)
Всього	27 664	34 837	16 840

17.2. Інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки по виданих авансах, в т.ч.:	1 435	1 243	6 746
Сировина та матеріали	449	169	6 608
Послуги	1066	1075	139
Очікувані кредитні збитки	(80)	(1)	(1)
Розрахунки з бюджетом	21 182	7 788	6 975
Ут.ч. податок на прибуток	4 354	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.р.	1 821	4 762	4 654
Первісна вартість	34 561	32 482	31 778
Резерв сумнівних боргів	(32 740)	(27 720)	(27 124)

Інші оборотні активи 1 657 1 167 1 020
Всього 26 095 14 960 19 395

17.3 Розшифровка дебіторської заборгованості за строками непогашення
тис. грн.

Найменування	Загальна сума заборгованості				Термін виникнення
	до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	понад 36 місяців	
Торгівельна дебіторська заборгованість	36 648	27 922	19 514	8 193	

18. Оренда (для орендодавця)

Підприємством укладено угоди про операційну оренду необоротних активів: будівель. Загальна вартість мінімальних орендних платежів на майбутній рік складає 312 тис. грн.

19. Зміни у резервах

тис. грн.

	2021 рік	2020 рік	2019 рік
Резерв на торгівельну дебіторську заборгованість			
Резерв на початок періоду	9 092	9 514	6 462
Збільшення (зменшення)	(108)	(422)	3 760
Списання активів за рахунок резерву	-	-	(708)
Резерв на кінець періоду	8 984	9 092	9 514
Резерв на іншу дебіторську заборгованість			
Резерв на початок періоду	27 721	27 124	29 740
Збільшення (зменшення)	5 099	597	56
Списання активів за рахунок резерву	-	-	(2 672)
Резерв на кінець періоду	32 820	27 721	27 124

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

	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Дата оцінки	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21	31.12.20	31.12.21
	31.12.20	31.12.21						
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	-	-	-	-	-	-
	34 837 27 664	34 837 27 664						
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	-	-	-	-	-	-	-	-
	1 243 1 435	1 243 1 435						
з бюджетом	-	-	-	-	7 788	21 182	7 788	21 182
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-	-	-	-	-	45 387 12 774	45 387 12 774

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

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії Залишки станом на 31.12.2020 р. Збільшення (зменшення) Залишки станом на 31.12.2021 р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	34 837 (7 173)	27 664 -
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1 243 192	1 435 -
з бюджетом	7 788 13 394	21 182 -
Грошові кошти та їх еквіваленти	45 387 (32 613)	12 774 -

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	
	2020	2021	2020	2021
1	2	3	4	5
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	34 837 27 664	34 837 27 664		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1 243 1 435	1 243 1 435		

з бюджетом 7 797 21 182 7 797 21 182
 Грошові кошти та їх еквіваленти 45 387 12 774 45 387 12 774

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 31.12.2019	1 930	11 000	2 547	15 477
Станом на 31.12.2020	4 192	21 200	19 995	45 387
Станом на 31.12.2021	403	12 000	371	12 774

2) Цільове фінансування.

Вид цільового надходження	2021	2020	2019
Цільове фінансування військовими комісаріатами	-	7,5	-
Цільове фінансування додаткових відпусток громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	-	-	-
Цільове фінансування на лікарняні	1508	1129,5	1101
Усього	1508	1137	1101

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

тис.грн.

Показник	2019	2020	2021
Дохід від реалізації іноземної валюти	215	210	221
Помилково перераховані кошти	600	151	36
Надходження від реалізації пугівок	2 151	1 802	1 946
Надходження від реалізації інших оборотних активів			11 153 3 760
Отримані відсотки	880	967	1560
Інше	57	424	531
Всього:	3 903	14 707	8 054

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

тис.грн.

Показник	2019	2020	2021
Надання благодійної допомоги	36	34	30
Надання безвідсоткових позик працівниками	88	110	260
Виплати за списками 1, 2, 3	1 691	2 234	2 620
Виплата аліментів, виконавчі листи	318	506	758
Витрати на періодичні видання	40	31	29
Грошові кошти на службові відрядження та інші операції з підзвітними особами	790	100	93
Індивідуальне страхування та страхування майна	358	488	934

Витрати від реалізації інвалюти	446	327	652			
Перерахування профспілковій організації	1355	1266	1443			
Послуги банку з розрахунково-касового обслуговування				415	295	606
Надання поворотної фінансової допомоги	1 460	705	1860			
Виплата не працівникам підприємства	187	56	49			
Помилково перераховані кошти	600					
	0	36				
Інше	99	108	231			
Всього:	7 883	6 260	9 601			

22. Суттєві операції уне грошовій формі

Впродовж 2021 року підприємство зробило взаємозалік дебіторської заборгованості, яка виникла від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 283,5 тисяч гривень з визнаними зобов'язаннями перед тим жепідприємством, що складає менше 1% валюти балансу та не є суттєвою.

23. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття

На кінець 2021 року підприємство не має необоротних активів, утримуваних для продажу

24. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2021 року, 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року підприємство не мало активів у заставі та активів з обмеженим використанням

25. Власний та статутний капітал

Станом на 31 грудня 2021 та 01 січня 2021 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 2021 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 2021р, наведено нижче:

Акціонери товариства	31.12.2021р.	31.12.2020р.	31.12.2019р.
ТОВ "Укртрейдінвестпроект"	37,60756%	37,60756%	37,60756%
Нетяга Володимир Іванович	19,40389%	19,40389%	19,40389%
Міріленко Людмила Миколаївна		10,90586%	-
Осіпов Антон Олегович	5,23591%	-	-

Осіпова Єлізавета Олеговна	5,23591%	-	-
Акціонер	-	20,94362%	20,94362%
Інші	21,61087%	22,04493 %	22,04493 %
Усього	100,00	100,00	100,00

Загальними зборами акціонерів, які відбулися 24 червня 2021 року (протокол № 29), згідно п. 7 було прийняте рішення про розподіл чистого прибутку Товариства за 2020 рік у сумі 36 056 тис. грн. за наступними нормативами:

- резервний фонд не нараховувати;
- направити на виплату дивідендів суму 16 420,5 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 31.12.2021 він складає 594 тис. грн.

тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
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 2021 рік.

тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
Усього на 1 січня, у тому числі	8 009	6 575	6 907
довгострокова	6 406	5 195	5 649
поточна	1 603	1 380	1 258
Нараховане	5 560	3 653	1 323
Використано	2 647	2 219	1 655
Усього на 31 грудня, у тому числі	10 922	8 009	6 575
довгострокова	8 765	6 406	5 195
поточна	2 157	1 603	1 380

Враховуючи діюче законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працевлагодівців України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктові господарювання слід класифікувати програми за участю кількох працевлагодівців 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 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".

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 10,85%, 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 2022 року по 2031 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 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. - 1 640,7, у 2020 р. - 1 753,3 на 100 000 осіб наявного населення. У розрахунку приймався показник 1,56% $((1\ 505,4 + 1\ 477,1 + 1\ 488,9 + 1\ 569,0 + 1\ 595,6 + 1\ 611,3 + 1\ 604,0 + 1\ 626,4 + 1\ 640,7 + 1\ 753,3) : 10) : 100\ 000 = 0,0159$);

- рівень дострокового звільнення штатних працівників підприємства (без відпрацювання необхідного пільгового стажу) - 15%. Враховуючи, що кількість працівників, які працюють у теперішній час, незначна, коригування розрахунку кількості таких працівників не проводилось;

- вік виходу на пенсію і тривалість перебування на пільговій пенсії визначалась на підставі довідок, наданих відділом кадрів підприємства.

27. Короткострокові кредити банку

На кінець звітного періоду Підприємство не має короткострокових кредитів та овердрафтів.

28. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість тис. грн.

Показник 2021 2020 2019

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (виплати за пенсійними резервами)
2 157 1 603 1 380

Торгівельна кредиторська заборгованість 23 069 3 548 3 821

Нараховані зобов'язання у частині розрахунків з бюджетом 982 2 530 1 605

Розрахунки з бюджетом за податком на прибуток - 1 564 856

Заробітна плата та соціальні внески 4 659 4 375 3 480

Кредиторська заборгованість за одержані аванси	629	2 466	732
Кредиторська заборгованість з розрахунків з учасниками	6 944	1 301	1 043
Поточні забезпечення	6 392	4 130	2 798
Інші	137	139	84

Доходи майбутніх періодів визнаються відповідно до п. 26 МСБО (IAS) 20 "Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу" у складі прибутку на систематичній основі протягом строку корисного використання об'єкта. На кінець 2021 року підприємство не має доходів майбутніх періодів.

29. Операційна оренда (для орендаря)

Підприємством не укладались у 2021 році договори оренди (або суборенди) будівель, транспортних засобів.

30. Дивіденди, заборгованість учасникам тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
На початок періоду	1 301	1 043	873
Нараховано учасникам		16 421	6 021
Виплачено	(10 778)	(5 763)	(5 852)
На кінець періоду	6 944	1 301	1 043

31. Забезпечення виплат персоналу тис. грн.

Показник	2021	2020	2019
На 1 січня	4 130	2 798	2 107
Нараховано	9 310	7 928	6 085
Використано	(7 048)	(7 883)	(5 394)
На 31 грудня	6 392	4 130	2 798

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:

Нетяга В.І. (власник більш ніж 10% акцій, генеральний директор),

Міріленко Л.М. (кінцевий бенефіціарний власник),

Оселедчик С.Ю.,

Мириленко Д.В.,

Нетяга А.В.

Фактичною контролюючою стороною є Міріленко Л.М.

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 6557,7

Інші нарахування фізичним особам 1865,4

Дивіденди фізичним особам 5025,3

Дивіденди юридичній особі 6175,4

Продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) 21,1

Загальна заборгованість пов'язаних сторін перед підприємством станом на 31.12.2021 490,0

Загальна заборгованість підприємства перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2021 2661,9

- тому числі з дивідендів 2326,8

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'язаним сторонам та їх близьким членам родини 11439,0

- в тому числі зарплата пов'язаних осіб та їх близьким членам родин 6557,7

Інші нарахування управлінському персоналу, пов'язаним сторонам та їх близьким членам родини 1963,0

- в тому числі інші нарахування пов'язаних осіб та їх близьким членам родин 1865,4

Нараховані єдині внески управлінському персоналу, пов'язаним сторонам та їх близьким членам родини 1742,8

- в тому числі єдині внески пов'язаних осіб та їх близьким членам родин 870,6

Нараховані дивіденди управлінському персоналу, пов'язаним сторонам та їх близьким членам родини 11200,7

Загальна заборгованість підприємства перед управлінським персоналом, пов'язаними сторонами

та їх близькими членами родини станом на 31.12.2021 2901,0

- в тому числі заборгованість перед пов'язаних осіб та їх близькими членами родини станом на 31.12.2021 2661,9

Загальна заборгованість по єдиним внескам підприємства зауправлінський персонал, пов'язаним сторонам та їх близьким членам родини станом на 31.12.2021 142,8

- в тому числі по єдиним внескам за пов'язаних осіб та їх близьким членам родин 72,5

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

2021 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків. Україні вдалося зберегти макроекономічну стабільність та загальмувати поширення пандемії COVID-19, запустити державні програми підтримки економіки та відновити економічне зростання.

Однак темпи економічного зростання України у 2021 році є нижчими, ніж в інших країнах Європи із ринками, що формуються.

На тлі повільного відновлення пропозиції через порушення ланцюгів виробництва та поставок у 2020 році відбувалось стрімке відновлення попиту (з огляду на масштабні фінансові та монетарні стимули) та його переорієнтація на окремі групи товарів і послуг. Як наслідок, стрімко дорожчали енергоресурси, сировинні товари та окремі виробничі компоненти.

Банківська система залишилась стабільною, достатньо капіталізованою, ліквідною та прибутковою. У 2021 році споживча інфляція становила 10%. Значною мірою інфляційні тенденції в Україні відображали глобальні процеси. Споживча інфляція пришвидшилася у всьому світі, а в розвинених країнах - була найвищою за останні кілька десятиріч. Підвищення цін на сировинні товари у 2021 році зумовило стрімке поліпшення умов торгівлі для України. Це сприяло зміцненню обмінного курсу гривні та стримувало інфляцію.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для підприємства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи підприємства.

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 01.01.2021 продовжено проведення податкових реформ. При цьому зробити прогнози стосовно впровадження нових правил та їх впливу на фінансові потоки підприємства зробити неможливо.

У 2021 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 12.03.2021 року. На дату підписання цієї фінансової звітності призупинення строку продовжено до 30.04.2021 року. Ці факти можуть мати непередбачувані 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.

Страховання

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 2021 р. максимальний кредитний ризик підприємства становив 394тис. грн. (за довгостроковою заборгованістю), за поточною заборгованістю 34 837тис. грн. (1 січня 2021 р.: 446 тис. грн. та 16 840тис. 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 2021 р	31 грудня 2020 р	31 грудня 2019 р
Монетарні фінансові активи	2 101,2	2 811,0	679,2
Монетарні фінансові зобов'язання -	-	112	
Чиста балансова позиція	2 101,2	2 811,0	567,2

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 2 101,2 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2020 року - на 2 811 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 2021 року: тис. грн.

Найменування	Загальна сума заборгованості до 12 місяців	Термін виникнення від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	понад 36 місяців
Торгівельна кредиторська заборгованість на 31.12.2021	23 069	23 069	-	-

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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Чиста сума зобов'язань	53 734 26 498 20 138		
Усього капіталу	173 842	205 050	176 348
Співвідношення зобов'язань та капіталу, %		30,9	12,9 11,4

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.

У 2022 році найбільші інфляційні ризики для України походять від зростання цін на енергоносії. Значне зростання закупівельних цін на сировину та енергоносії наприкінці 2021 року привели до значного зростання собівартості, внаслідок чого багато компаній наприкінці року звітували про скорочення виробництва. До зони ризику потрапили підприємства харчової, хімічної промисловості, підприємства горно-металургійного комплексу.

Актуальним залишається ризик погіршення умов торгівлі для України: тривале збереження високих світових цін на енергоносії, зокрема на нафту та природний газ та/або падіння світових цін на товари українського експорту. З одного боку, зниження експортних цін, зокрема на продовольство, знизить тиск на внутрішні ціни. З іншого, ? зберігатиметься тиск з боку високих цін на енергетичні ресурси, а погіршення умов торгівлі позначиться на валютному каналі. Подібна ситуація може привести до підвищення девальваційного та інфляційного тиску в Україні.

Незважаючи на існуючі обставини, пов'язані із зміною економічної ситуації та обережними прогнозами розвитку світової та національної економіки, підприємство планує продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

В собівартості продукції, яку виготовляє підприємство, вартість енергоресурсів займає суттєву частку. На початку звітної року підприємство провело перегляд обсягів та видів продукції до випуску, за можливості були переглянуті контракти із покупцями, що не змогли витримати підвищення ціни.

На початку року підприємство шукало шляхи для зниження витрат енергоресурсів на випуск продукції. Додатково наприкінці 2021 року підприємство зіткнулося з труднощами із придбанням основної сировини для виробництва силікатів та флюсів, оскільки в Україні постачальники необхідної сировини та родовища такої сировини відсутні.

Незважаючи на існуючі виробничі та економічні проблеми підприємство продовжує функціонувати. Керівництвом підприємства проводився активний пошук постачальників сировини на рівні світового масштабу, укладено три контракти із постачальниками із обсягами,

достатніми для виробництва у найближчий період.

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.

40. Додаткові міркування щодо безперервності діяльності внаслідок воєнної агресії Російської Федерації

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.

Внаслідок здійснення Російською Федерацією військової агресії на територію України 24 лютого 2022 року, українська економіка стикнулася з небаченим за всю свою історію шоком. Повномасштабне військове вторгнення завдало потужного удару по всіх ланках економічної системи нашої держави. Знизилося виробництво основних видів продукції, зокрема тієї, що становить основу експортного потенціалу України. Крім того, заблоковані порти, нищиться транспортно-логістична, соціальна, маркетингова та інженерна інфраструктура цілих регіонів. Відбувається відтік кадрів за кордон та їх часткова передислокація на захід держави.

Все це ставить під загрозу існування підприємства на безперервній основі. На сьогоднішній день підприємство здійснює оцінку суттєвої невизначеності безперервності діяльності.

Як існуюча незалежна пом'якшувальна дія для зниження сумнівів щодо безперервності діяльності, є територіальне розташування підприємства. ПРАТ "Запоріжсклофлюс" розташоване у м. Запоріжжя, яке на дату підготовки цих приміток не знаходиться в окупації чи оточенні та на території міста бойові дії не ведуться. Підприємство також має об'єкт соціального призначення, розташований на даний момент на окупованій території. Відсутність контролю над цим об'єктом не впливає на господарську діяльність підприємства та можливість генерувати основні грошові потоки. Питома вага отриманих доходів від експлуатації об'єкта складає приблизно 5% від загальної суми доходу підприємства. Підприємство планує провести оцінку збитків від втрати контролю над майном за результатами діяльності за 9 місяців 2022 року. Попередні розрахунки показують, що можлива вартість втраченого 2 766,2 тис.грн.

На даний момент підприємство проводить аналіз змін логістичних каналів, спроможності контрагентів постачати сировину або можливості підприємства доставляти до покупця готову продукцію. За даними розрахунків, можливе зниження доходів за 2022 рік може скласти 30% від показників 2021 року, проте витрати також будуть знижені, що за нашими розрахунками не буде мати значний вплив на чистий дохід від реалізації продукції. Обсяг грошових потоків знизився, але є достатнім, щоб розраховуватись за зобов'язаннями. На даний момент підприємство забезпечено персоналом у достатній кількості.

Угоди з постачальниками та покупцями на 2022 рік не розривались, є чинними. Підприємство має фінансові активи тільки у вигляді торгової дебіторської заборгованості. Вся заборгованість контрагентів станом на 31.12.2021 була погашена покупцями своєчасно. Підприємство після 24.02.2022 своєчасно розраховується за своїми зобов'язаннями.

На думку підприємства, розкриті фактори показують, що суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" відсутня. Проте у зв'язку з продовженням бойових дій на території Запорізької області підприємство буде спостерігати за ситуацією та готове буде внести коригування до фінансової звітності за необхідності.

41. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати складання балансу та які надають додаткову інформацію щодо

фінансової звітності підприємства на цю дату, відображені у фінансовій звітності.

24 лютого 2022 року розпочалась воєнна агресія Російської Федерації на території України. Ця подія не є коригуючою для фінансових звітів за 2021 рік. Вплив цих подій на господарську діяльність ПРАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" розглядається у п. 40 цих приміток.

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

Керівник
Заступник головного бухгалтера

Володимир НЕТЯГА
Світлана ХИЖНЯК

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	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
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: № 0761, дата: 22.02.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Пояснювальний параграф</p> <p>Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 40 до цієї фінансової звітності стосовно розкриття інформації про військову агресію Російської Федерації на території України 24 лютого 2022 року. Підприємство розглянуло вплив перебігу війни на безперервність діяльності.</p> <p>На думку підприємства, існуючі пом'якшувальні фактори, а саме територіальне розташування, відновлення роботи економіки в країні, вказують на те, що суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності ПрАТ "Запоріжсклофлюс" відсутня. Проте у зв'язку з продовженням бойових дій на території Запорізької області та неможливістю передбачити з достатньою вірогідністю остаточне врегулювання, підприємство ухвалило рішення надалі</p>

		спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе його оцінити. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: Дод. угода №5 до Договору №13/15 від 21.09.2015р., дата: 23.09.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 01.11.2021, дата закінчення: 03.06.2022
12	Дата аудиторського звіту	03.06.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	80 000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо повного пакету фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс" за 2021 рік</p> <p>Власникам цінних паперів ПрАТ "Запоріжсклофлюс" Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Думка</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996 щодо складання фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до 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.</p>		

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 40 до цієї фінансової звітності стосовно розкриття інформації про військову агресію Російської Федерації на території України 24 лютого 2022 року. Підприємство розглянуло вплив перебігу війни на безперервність діяльності.

На думку підприємства, існуючі пом'якшувальні фактори, а саме територіальне розташування, відновлення роботи економіки в країні, вказують на те, що суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності ПрАТ "Запоріжсклофлюс" відсутня. Проте у зв'язку з продовженням бойових дій на території Запорізької області та неможливістю передбачити з достатньою вірогідністю остаточне врегулювання, підприємство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе його оцінити.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті про управління ПрАТ "Запоріжсклофлюс" за результатами фінансово - господарської діяльності у 2021 році, 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 2021 рік.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 2021 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Підприємства.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час

проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

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

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс" скористалось виключенням, викладеним у абз. 17 п. 3 ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480, і не надавало нам для ознайомлення Звіт про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс" за 2021 рік.

3. Основні відомості про аудиторську фірму

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

Код за ЄДРПОУ 38520462

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

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

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

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України №0761, видане рішенням АПУ від 22.02.2021р. №355/4 Місцезнаходження (юридична та фактична адреса) 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, 170-Б, прим.№1

Телефон/факс(061) 213-17-45

Основні відомості про умови договору на виконання завдання:

Дата і номер договору на проведення аудиту Додаткова угода від 23.09.2021 № 5 до договору від 21.09.2015 № 13/15

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту "01" листопада 2021 р. - "03" червня 2022 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого

є цей звіт незалежного аудитора, є Черноус О.М. _____.

Сертифікат аудитора серії № 007058,
виданий рішенням АПУ № 269 від 29.04.2013р.,
номер реєстрації у реєстрі 101349

Від імені ТОВ "АФ "Капітал Аудит" директор Дядюра І.Г. _____

Сертифікат аудитора серії А №005338,
виданий рішенням АПУ №111 від 27.06.2002р.,
номер реєстрації у реєстрі 101351

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

03червня 2022 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 - Геральний директор 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
12.05.2021	13.05.2021	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
25.06.2021	25.06.2021	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
02.09.2021	03.09.2021	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента