

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор

Осіпов М.Я.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

11.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"
2. Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 00293255
4. Місцезнаходження Україна, 69035, Запорізька область, Заводський, м. Запоріжжя, вул. Діагональна, буд.2
5. Міжміський код, телефон та факс (061)2397072, (061)2397061
6. Електронна поштова адреса paper@steklo.zp.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії (дата)
2. Річна інформація опублікована у

№, Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

(дата)

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

<http://steklo-flus.pat.ua>

3. Річна інформація розміщена на сторінці

(адреса сторінки)

в мережі Інтернет (дата)

ЗМІСТ

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних акціонерних товариств), або інформацію про осіб, що володіють 5 відсотками та більше акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
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	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. 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	

20. 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	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
34. Примітки	
<p>У змісті відмічена інформація, що міститься у річній звітності. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюються тому, що ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не приймало участі у створенні юридичних осіб. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не заповнена тому, що посади корпоративного секретаря за звітний період в Товаристві створено не було. Інформація про рейтингове агентство не заповнюється тому, що рейтинг цінні папери ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не проходили. Інформація про засновників та/або учасників емітента, Інформація про дивіденди, Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент, Опис бізнесу - для приватних акціонерних товариств не заповнюються ці форми у відповідності до рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.2013р. Інформація про облігації, про інші цінні папери, випущені емітентом, про похідні цінні папери не заповнюється у зв'язку з відсутністю їх випуску емітентом. Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періода не заповнюється тому, що власні акції протягом звітного року емітент не викупував. Діяльність Товариства не класифікується як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, тому Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та Інформація про собівартість реалізованої продукції не заповнюється Товариством. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не заповнена тому, що Товариством випуск боргових цінних паперів не здійснювався. Текст аудиторського висновку (звіту) - приватні акціонерні товариства не заповнюють цю форму у відповідності до рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.2013р. Товариство не випускало іпотечні облігації, тому відсутня Інформація про випуски іпотечних облігацій та інформація по підпунктам 1-5 пункту 19 "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 Товариство є підприємством та Річна фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, тому відсутня фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта/, що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів. Звіт про стан об'єкта нерухомості не заповнюється тому, що підприємство не випускало цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частин об'єкта) житлового будівництва. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не заповнюється тому, що протягом звітного року такі рішення не приймалися. В Інформації про посадових осіб та в Інформації про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента не заповнено ідентифікаційний код юридичної особи, оскільки у складі посадових осіб Товариства немає юридичних осіб. 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. Форма звіту про корпоративне управління не заповнюється, тому що емітент не є фінансовою установою. 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.</p>	

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

N з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливості інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	19.04.2017	Загальні збори акціонерів ПрАТ "Запоріжсклофлюс"	80000.000	150521.000	53.150	Правочини на придбання Товариством товарів, робіт, послуг.	19.04.2017	http://steklo-flus.pat.ua
Зміст інформації:								
<p>Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Запоріжсклофлюс" 19.04.2017 року (протокол №25) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, ринкова вартість майна або послуг яких перевищує 15 млн.грн. та які будуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дати проведення Загальних зборів акціонерів, а саме: правочинів на придбання Товариством товарів, робіт, послуг, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 80 (вісімдесят) млн. грн.; вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності -150521тис. грн.; співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 53,15%; загальна кількість голосуючих акцій - 4818892 штук; кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах- 4636868 штук; кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 4636868 штук; кількість голосуючих акцій, що проголосували проти" - 0.</p>								
2	19.04.2017	Загальні збори ПрАТ "Запоріжсклофлюс"	100000.000	150521.000	66.440	Правочини на реалізацію Товариством виготовленої продукції.	19.04.2017	http://steklo-flus.pat.ua
Зміст інформації:								
<p>Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Запоріжсклофлюс" 19.04.2017 року (протокол №25) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, ринкова вартість майна або послуг яких перевищує 15 млн.грн. та які будуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дати проведення Загальних зборів акціонерів, а саме: правочинів на реалізацію Товариством виготовленої продукції, граничної сукупної вартості договорів кожного такого правочину у розмірі не більше 100 (сто) млн. грн.; вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності -150521тис. грн.; співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 66,44%; загальна кількість голосуючих акцій - 4818892 штук; кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах- 4636868 штук; кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 4636868 штук; кількість голосуючих акцій, що проголосували проти" - 0.</p>								

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A00 №200157
3. Дата проведення державної реєстрації	30.12.1994
4. Територія (область)*	Запорізька область
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)	386
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. Органи управління підприємства	Інформацію про органи управління емітенти-акціонерні товариства не заповнюють, така інформація надається у розділі Інформація про стан корпоративного управління.
11. Банки, що обслуговують емітента:	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "УкрСиббанк", м. Харків
2) МФО банку	351005
3) Поточний рахунок	26000617360400
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ "УкрСиббанк", м. Харків
5) МФО банку	351005
6) Поточний рахунок	26000617360400

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності**

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Право провадження діяльності використання джерел іонізуючого випромінювання	ОВ 050003	23.07.2008	Південно-східна державна інспекція з ядерної та радіаційної безпеки	23.04.2020
Опис: Дію виданої ліцензії планується продовжити на наступний термін після строку її закінчення.				
Придбання, зберігання, знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці 4) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	АЕ № 299362	10.09.2015	Державна служба України з контролю за наркотиками	20.08.2020
Опис: Дію виданої ліцензії планується продовжити на наступний термін після строку її закінчення				
Обслуговування населення в підприємстві громадського харчування, реалізація продовольчих та непродовольчих товарів	01821	24.03.2006	Запорізька міська рада	д/н
Опис: Термін дії дозвілу необмежений, видано безстроково для обслуговування працівників в будинку їдальні на території підприємства				
Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	2310136600-10	10.11.2014	Міністерство екології та природних ресурсів України	10.11.2021
Опис: Дію виданої ліцензії планується продовжити на наступний термін після строку її закінчення.				

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*	Генеральний директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Осіпов Микола Якович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1933
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	66
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", голова правління -генеральний директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 10.04. 2019
9) опис	<p>Генеральний директор 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. Генеральний директор: керує поточними справами Товариства, має право першого підпису під фінансовими та іншими документами Товариства; вчиняє фінансові та юридичні дії від імені Товариства; підписує всі правочини, що укладаються Товариством (договори, угоди, контракти) та інші юридичні акти, що не заборонені законодавством, в т.ч. зовнішньоекономічні та трудові; підписує листи по угодам та контрактам, претензії, позовні заяви, касаційні, апеляційні заяви та заяви в порядку нагляду, апеляційні та касаційні скарги, відгуки на позовні заяви та інші документи, що подаються до судів усіх рівней та юрисдикцій ;забезпечує своєчасність та повноту подання відомостей до банківських та депозитарних установ, що стосується зміни інформації про Товариство; скликає та проводить засідання Дирекції, забезпечує ведення протоколу засідань Дирекції та відповідає за їх достовірність; затверджує договірні ціни на власну продукцію та тарифи на послуги ;здійснює у відношенні до працівників Товариства права та обов'язки роботодавця, що передбачені КЗпП України, законами України та іншими нормативними правовими актами, що містять норми трудового права, в тому числі укладає, змінює та розриває трудові договори з працівниками Товариства, визначає посадові обов'язки та умови оплати праці працівників Товариства, застосовує відносно працівників Товариства заходи заохочення, приймає рішення про надання соціально-побутових пільг, притягує працівників до дисциплінарної та матеріальної відповідальності, крім випадків, визначених Статутом; затверджує штатний розклад, посадові інструкції працівників підрозділів Товариства та організаційні схеми управління цими підрозділами в межах штатної кількості; приймає</p>

	<p>рішення про відрядження працівників Товариства в межах України, а за кордон - за погодженням з Наглядовою радою; відкриває та закриває поточні, валютні та інші рахунки в банківських та фінансових установах України або за кордоном; розробляє та подає на розгляд трудового колективу Товариства проект колективного договору, підписує від імені Товариства колективний договір, зміни та доповнення до нього, забезпечує виконання Товариством обов'язків, взятих на себе згідно з умовами колективного договору; видає накази, розпорядження та інші організаційно-розпорядчі документи щодо діяльності Товариства; видає довіреності працівникам Товариства, іншим фізичним та юридичним особам на здійснення від імені Товариства юридично значимих дій, делегує частину своїх повноважень на підставі відповідного наказу чи довіреності; виконує інші права та повноваження та вчиняє дії, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства згідно з чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства. В його обов'язки входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно, не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях, не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала їм відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства. В його обов'язки входить забезпечення виробничо-господарської, соціальної, та іншої діяльності Товариства. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 66 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: голова правління – генеральний директор ПАТ «Запоріжсклофлюс», генеральний директор ПрАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>
--	---

1) посада*	Член Дирекції
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Нетяга Володимир Іванович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1960
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	41
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора по зовнішньоекономічним зв'язкам та маркетингу
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 10.04.2019

9) опис	<p>Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки. Нетяга В.В. є першим заступником генерального директора, самостійно вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції, організовує та координує роботу структурних підрозділів Товариства у сфері управління маркетингу, зовнішньоекономічної діяльності та комерційним питанням, вирішує питання організації діяльності підлеглих йому підрозділів та служб Товариства, вимагає від підлеглих йому робітників безумовного дотримання вимог трудової та виробничої дисципліни, надає вказівки, обов'язкові для виконання підлеглими йому робітниками та вимагає виконання їх; координує діяльність підрозділів Товариства зі складанням перспективних планів роботи; розробки стратегічних та оперативних планів; організаційно-технічних заходів щодо вдосконалення економічної діяльності, виявлення і використання резервів виробництва; організовує співпрацю структурних підрозділів Товариства з питань розвитку науково-технічного прогресу, впровадження нових, прогресивних видів устаткування технологічних процесів, передового досвіду, створення найбільш сприятливих і безпечних умов праці і підвищення культури виробництва. В його обов'язки входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно, не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях, не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала йому відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 41 рік. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора по зовнішньоекономічним зв'язкам та маркетингу на ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних</p>
---------	--

1) посада*	Член Дирекції
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Олійник Микола Миколайович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1951
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	49
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник цеху виробництва флюсів, з 2013 року- заступник генерального директора - начальник виробництва.
8) дата набуття повноважень	10.04.2014, 10.04.2019

та термін, на який обрано (призначено)	
9) опис	<p>Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки. Олійник М.М. є заступником генерального директора по виробництву, вирішує питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції, організовує та координує роботу структурних підрозділів Товариства у сфері управління виробництвом зварювальних флюсів та силікату натрію, самостійно вирішує питання організації діяльності підлеглих йому підрозділів та служб Товариства, вимагає від підлеглих йому робітників Товариства безумовного дотримання вимог трудової та виробничої дисципліни, надає вказівки, обов'язкові для виконання підлеглими йому робітниками та вимагає виконання їх. В його обов'язки входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно, не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях, не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала йому відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 49 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальникцеху виробництва флюсів, заступник генерального директора-начальник виробництва ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>

1) посада*	Член Дирекції
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Щебетун Марія Олександрівна
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1939
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	60
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора з економіки
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 10.04.2019
9) опис	<p>Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки. Щебетун М.О. є заступником генерального директора з економічних питань, самостійно вирішує питання поточної діяльності Товариства, віднесені до її компетенції, організовує та координує роботу структурних підрозділів Товариства у сфері економіки та</p>

	<p>фінансів, вирішує питання організації діяльності підлеглих їй підрозділів та служб Товариства, вимагає від підлеглих їй робітників Товариства безумовного дотримання вимог трудової та виробничої дисципліни, надає вказівки, обов'язкові для виконання підлеглими їй робітниками та вимагає виконання, координує діяльність підрозділів Товариства зі складанням перспективних планів роботи, розробки стратегічних та оперативних планів, організаційно-технічних заходів щодо вдосконалення економічної діяльності, виявлення і використання резервів виробництва, організовує співпрацю структурних підрозділів Товариства з питань розвитку науково-технічного прогресу, впровадження нових, прогресивних видів устаткування технологічних процесів, передового досвіду, створення найбільш сприятливих і безпечних умов праці і підвищення культури виробництва. В її обов'язки входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно, не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях, не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала їй відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 60 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора з економіки ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>
--	---

1) посада*	Член Дирекції
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Гулідов Дмитро Іванович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1941
5) освіта**	Середньо-технічна
6) стаж роботи (років)**	59
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник штабу цивільної оборони та нвдзвичайних ситуацій
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 10.04.2019
9) опис	Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки, всі вони описані вище. Гулідов Д.І. вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції, організовує та координує роботу структурних підрозділів Товариства у сфері вирішення соціально – побутових питань,

	<p>самостійно вирішує питання організації діяльності підлеглих йому підрозділів та служб Товариства, вимагає від підлеглих йому робітників Товариства безумовного дотримання вимог трудової та виробничої дисципліни, надає вказівки, обов'язкові для виконання підлеглими йому робітниками та вимагає виконання їх, організовує співпрацю структурних підрозділів Товариства з питань розвитку науково-технічного прогресу, впровадження передового досвіду, створення найбільш сприятливих і безпечних умов праці і підвищення культури виробництва. В його обов'язки входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права та виконувати обов'язки у відношенні до Товариства розумно та добросовісно, не використовувати можливості Товариства у сфері господарської діяльності у власних приватних цілях, не розголошувати інформацію, яка включає службову або комерційну таємницю Товариства, не використовувати та не передавати іншим особам інформацію, яка стала йому відомою про діяльність Товариства, та яка може певним чином мати вплив на ділову репутацію Товариства. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 59 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник штаба ЦО та НС ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>
--	--

1) посада*	Голова наглядової ради, акціонер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Оселедчик Сергій Юрійович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1966
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	31
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Укртрейдінвестпроект", генеральний директор.
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	19.04.2017, 19.04.2020
9) опис	Оселедчик С.Ю. очолює Наглядову раду Товариства, яка здійснює захист прав акціонерів, є контролюючим органом Товариства, контролює та регулює діяльність Дирекції Товариства та виконує права в межах своїх компетенцій. Повноваженнями Наглядової ради є: затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, крім Положень, що затверджуються виключно Загальними зборами акціонерів; прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів; підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, проекту рішень щодо кожного з питань, включеного до порядку денного, прийняття рішення про дату проведення

Загальних зборів та про включення пропозицій до проекту порядку денного, затвердження проекту та порядку денного Загальних зборів, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; затвердження організаційного комітету з підготовки Загальних зборів Товариства, обрання Реєстраційної комісії; Голови та Секретаря зборів; затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування; прийняття рішення про доповнення порядку денного позачергових Загальних зборів акціонерів; попередній розгляд, за поданням Дирекції, проектів документів, що виносяться на розгляд Загальних зборів акціонерів, проекту розподілу прибутку; визначення пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту товариства та подання їх на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства; визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, затвердження порядку та строку їх виплати, прийняття рішення про визначення додаткових шляхів про повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів про виплату дивідендів; затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами Дирекції, Ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди, визначення особи, уповноваженої на підписання контрактів; 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; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою та Центральним депозитарієм, встановлення розміру оплати їх послуг; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій на суму, що не перевищує 25% вартості чистих активів Товариства; затвердження ринкової вартості майна, яке вноситься в оплату за акції, що розміщуються Товариством; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, затвердження ринкової вартості акцій при придбанні у акціонерів акцій особою, що придбала 50 та більше відсотків акцій; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; 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; вирішення питань, передбачених чинним законодавством України в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства, відокремлених структурних підрозділів, затвердження їх Статутів та Положень, призначення та звільнення керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів; контроль за діяльністю Дирекції; прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є

предметом значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; подання на розгляд Загальним зборам Товариства правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; надання згоди на вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є їх предметом становить до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; винесення на розгляд Загальним зборам рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитись Товариством протягом не більше одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості; визначення порядку викупу Товариством власних акцій та мети такого викупу; затвердження ринкової вартості акцій, що розміщуються, та акцій власного випуску, викуплених Товариством, що відчужуються; прийняття рішення про кількість акцій, що будуть придбані Товариством у акціонерів та здійснення інших дій з викупу акцій; затвердження звіту Дирекції про викуп Товариством власних акцій; визначення друкованого засобу масової інформації для здійснення повідомлення акціонерів про можливість реалізації переважного права при додатковому випуску акцій; затвердження форми та обов'язкових реквізитів письмових зобов'язань про продаж акцій додаткового випуску, що видаються акціонерам; прийняття рішення про використання коштів резервного капіталу та інших фондів; погодження укладання, зміни або припинення відповідними посадовими особами Товариства будь-яких угод на загальну суму, що перевищує 50 тис. грн.; надання згоди Дирекції на відчуження або передачу у користування, управління чи заставу належних Товариству основних засобів Товариства і нерухомого майна та 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, якщо залишкова вартість об'єкта, за вирахуванням його ліквідаційної вартості складає більш, ніж 50 тис. грн., або знос менш ніж 50% від первічної вартості; погодження, за поданням Дирекції товариства, організаційної структури Товариства; погодження рішення Дирекції щодо формування та коригування цінової та маркетингової політики в процесі придбання та реалізації сировини, матеріалів, обладнання, енергоресурсів, комплектуючих та готової продукції; прийняття рішення про притягнення до майнової або дисциплінарної відповідальності посадових осіб органів управління Товариства; вирішення інших питань, що віднесені до компетенції Наглядової ради Статутом та чинним законодавством України, а також доручені Наглядовій раді окремими рішеннями Загальних зборів акціонерів. Голова наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює представництво Наглядової ради в процесі взаємодії з іншими органами Товариства, організовує контроль за виконанням рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організовує ведення та зберігання протоколів засідань Наглядової ради та здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду. В його обов'язки входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства, дотримуватись лояльності по відношенню до Товариства, не розголошувати інсайдерську та комерційну інформацію. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року

	Загальними зборами акціонерів Товариства Оселедчика С.Ю. було переобрано Головою Наглядової ради строком на наступні 3 роки. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 31 рік. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: генеральний директор ТОВ "Укртрейдінвестпроект", директор з економічних питань ТОВ "СК-Будкомплексплюс". Посадова особа також займає посаду генерального директора ТОВ «Укртрейдінвестпроект», місцезнаходження якого: 69000, Україна, м. Запоріжжя, бул. Центральний, 20. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.
--	---

1) посада*	Член наглядової ради, акціонер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Міріленко Людмила Миколаївна
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1954
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	43
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу підготовки кадрів
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	19.04.2017, 19.04.2020
9) опис	Міріленко Л.М. компетенції члена Наглядової ради виконує згідно зі Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів, представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів акціонерів. Наглядова рада підпорядкована Загальним зборам акціонерів, рішення яких є для неї обов'язковими. Всі члени Наглядової Ради мають однакові повноваження та обов'язки, всі вони описані вище. В обов'язки Міріленко Л.М. входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства дотримуватись лояльності по відношенню до Товариства, не розголошувати інсайдерську та комерційну інформацію. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року Загальними зборами акціонерів Товариства Міріленко Л.М. було переобрано членом Наглядової ради строком на наступні 3 роки. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 43 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу підготовки кадрів ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента займає посаду заступника генерального директора ТОВ "Укртрейдінвестпроект", місцезнаходження якого: 69000, Україна, м. Запоріжжя, бул. Центральний, 20. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.

1) посада*	Член наглядової ради, акціонер
2) прізвище, ім'я, по батькові	Лисцев Олександр Сергійович

фізичної особи або повне найменування юридичної особи	
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1983
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	13
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу економічної безпеки
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	19.04.2017, 19.04.2020
9) опис	Лисцев О.С.компетенції члена Наглядової ради виконує згідно зі Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Наглядова Рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів, представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів акціонерів, Наглядова рада підпорядкована Загальним зборам акціонерів, рішення яких є для неї обов'язковими. Всі члени Наглядової ради мають однакові повноваження та обов'язки, всі вони описані вище. В обов'язки Лисцева О.С. входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства, дотримуватись лояльності по відношенню до Товариства, не розголошувати інсайдерську та комерційну інформацію.Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року Загальними зборами акціонерів Товариства Лисцева О.С. було переобрано членом Наглядової ради строком на наступні 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 13 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу економічної безпеки ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.

1) посада*	Голова ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Врублевська Тетяна Вікторівна
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1962
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	38
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу цінних паперів
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 10.04.2019

9) опис	<p>Голова ревізійної комісії очолює Ревізійну комісію, яка здійснює контроль за фінансовою та господарською діяльністю Товариства, проводить перевірки та ревізії не рідше одного разу на рік: підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Ревізійна комісія проводить: 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 підготовку 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; порядку укладання угод, укладених від імені Товариства. Компетенції та права Ревізійна комісія здійснює згідно зі Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію. Голова ревізійної комісії не є самостійним органом Товариства, не має права самостійно приймати будь-які рішення, а лише організовує роботу комісії, скликає її засідання та головує на них; організовує ведення протоколів на засіданнях, представляє Ревізійну комісію у відносинах з іншими органами Товариства та його акціонерами. В її обов'язки входить дотримуватись встановленого в Товаристві режиму комерційної таємниці відносно документів, доступ до яких вона має в силу виконання своїх функцій, не розголошувати інформацію, що має статус інсайдерської, негайно інформувати Наглядову раду про наявність у члена комісії заінтересованості у вчиненні Товариством правочину або конфлікту інтересів. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 38 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу цінних парерів ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>
---------	---

1) посада*	Член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Комаренко Галина Вікторівна
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1956
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	45
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник планово-економічного відділу

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 10.04.2019
9) опис	<p>Комаренко Г.В. компетенції члена Ревізійної комісії виконує згідно до Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію, яка здійснює контроль за фінансовою та господарською діяльністю Товариства, проводить перевірки та ревізії не рідше одного разу на рік: підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Ревізійна комісія проводить: 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; порядку укладання угод, укладених від імені Товариства. Всі члени Ревізійної комісії мають однакові повноваження та обов'язки, які описані вище. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не було. 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: начальник планово-економічного відділу ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>

1) посада*	Член ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Хижняк Світлана Вікторівна
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1976
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	20
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", в.о. заступника головного бухгалтера.
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	10.04.2014, 10.04.2019
9) опис	Хижняк С.В. компетенції члена Ревізійної комісії виконує згідно до Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію, здійснює контроль за фінансовою та господарською діяльністю Товариства, проводить перевірки та ревізії не рідше одного разу на рік:

	<p>підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Ревізійна комісія проводить: 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; порядку укладання угод, укладених від імені Товариства. Всі члени Ревізійної комісії мають однакові повноваження та обов'язки, які описані вище. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 20 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: в.о. заступника головного бухгалтера ПАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на прилюднення паспортних даних.</p>
--	--

1) посада*	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Безкіш Валентина Олександрівна
3) ідентифікаційний код юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1955
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	46
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	24.09.2007, на невизначений термін
9) опис	Безкіш В.О. є головним бухгалтером Товариства. В її обов'язки входить забезпечення організації бухгалтерського обліку на підприємстві, 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. Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі для приватних акціонерних товариств не вказується. Протягом звітного року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 46 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ПАТ «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.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридично	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Генеральний директор	Осіпов Микола Якович	д/н	1146351	20.943625	1146351	0	0	0
Член дирекції	Нетяга Володимир Іванович	д/н	1062074	19.403899	1062074	0	0	0
Член дирекції	Олійник Микола Миколайович	д/н	5000	0.091349	5000	0	0	0
Член дирекції	Щебетун Марія Олександрівна	д/н	69930	1.277608	69930	0	0	0
Член дирекції	Гулідів Дмитро Іванович	д/н	522	0.009536	522	0	0	0
Голова наглядової ради	Оседчик Сергій Юрійович	д/н	12724	0.232465	12724	0	0	0
Член наглядової ради	Міріленко Людмила Миколаївна	д/н	23758	0.434054	23758	0	0	0

Член наглядової ради	Лисцев Олександр Сергійович	д/н	10146	0.185365	10146	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Врублевська Тетяна Вікторівна	д/н	20890	0.381656	20890	0	0	0
Член ревізійної комісії	Комаренко Галина Вікторівна	д/н	7537	0.137699	7537	0	0	0
Член ревізійної комісії	Хижняк Світлана Вікторівна	д/н	1244	0.022727	1244	0	0	0
Головний бухгалтер	Безкіш Валентина Олександрів на	д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			2360176	43.11998 3	236017 6	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить: 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних); 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств).

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Укртрейдінвестпроект"	34067094	Україна, Запорізька область, Орджонікідзевський, 69000, м. Запоріжжя, бул. Центральний, буд.20	2058453	37.607563	2058453	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Фізична особа			1146351	20.943625	1146351	0
Фізична особа			1062074	19.403899	1062074	0
Усього			4266878	77.955087	4266878	0

* Зазначається: "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2017	
Кворум зборів**	96.22	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень, прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів Товариства. Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Звіт Ревізійної комісії, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту, затвердження висновків Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення про затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення про розподіл прибутку за підсумками господарської діяльності Товариства в 2016 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та визначення способу їх виплати. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради. Обрання Голови та членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цих договорів. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: <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 5 осіб, персонально: Барабаш Наталю Михайлівну, Чернишеву Тетяну Григорівну, Горностаєва Олексія Юрійовича, Трибулкіну Ганну Валеріївну, Головою лічильної комісії Ємельянову Валентину Павлівну.</p> <p>1.2. Припинити повноваження обраної Лічильної комісії з моменту завершення цих Загальних зборів акціонерів.</p> <p>1.3. Затвердити порядок проведення зборів акціонерів згідно з порядком денним і встановити наступний регламент роботи зборів: для доповіді по питанню №2 - до 30 хвилин; з інших питань - до 10 хвилин; Збори провести без перерви.</p> <p>По 2 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2016 рік.</p> <p>По 3 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2016 рік.</p> <p>По 4 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2016 рік.</p> <p>По 5 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити річний звіт ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2016 рік.</p> <p>По 6 питанню порядку денного прийняте рішення: 6.1. Чистий прибуток, одержаний за підсумками господарської діяльності Товариства за 2016 рік у сумі 11870 тис. грн.,</p>	

розподілити по наступних нормативах: резервний фонд – не нараховувати. Направити на виплату дивідендів суму 4105 ,131 тис. грн. Суму нерозподіленого прибутку, що залишилася - направити на розширення та розвиток власної діяльності (самофінансування).

6.2. Акціонерам нарахувати дивіденди пропорційно кількості акцій, що їм належать, у розмірі 0,75 грн. на одну акцію.

6.3. Встановити спосіб виплати дивідендів – безпосередньо акціонерам щодо всього випуску акцій ПрАТ «Запоріжсклофлюс».

По 7 питанню порядку денного прийняте рішення: Припинити повноваження Голови та членів Наглядової ради.

По 8 питанню порядку денного прийняте рішення: 8.1. Обрати Наглядову раду ПрАТ «Запоріжсклофлюс» строком на три роки у наступному складі: Голова Наглядової ради – Оселедчик Сергій Юрійович, член Наглядової ради - Міріленко Людмила Миколаївна, член Наглядової ради – Лисцев Олександр Сергійович.

8.2. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Головою і членами Наглядової ради Товариства та розмір їх винагороди.

8.3. Уповноважити Генерального директора ПрАТ «Запоріжсклофлюс» підписати цивільно-правові договори з Головою і членами Наглядової ради.

По 9 питанню порядку денного прийняте рішення: 9.1. На підставі частини 3 ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» надати попередню згоду на вчинення значних правочинів, які будуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих Загальних зборів акціонерів, ринкова вартість майна або послуг яких перевищує 15 млн. грн., а саме:

9.1.1. правочинів на придбання Товариством товарів, робіт, послуг, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 80 (вісімдесят) млн. грн.;

9.1.2. правочинів на реалізацію Товариством виготовленої продукції, граничної сукупної вартості договорів кожного такого правочину у розмірі не більше 100 (сто) млн. грн.

9.2. Уповноважити Генерального директора Товариства або іншу особу, уповноважену на це довіреністю, виданій Генеральним директором Товариства, протягом одного року з дати проведення цих Загальних зборів виконувати всі необхідні дії для виконання від імені Товариства правочинів, вказаних у пунктах 9.1.1, 9.1.2 цього рішення.

9.3. Для укладення та виконання значних правочинів, на вчинення яких було надано згоду відповідно до пунктів 9.1.1, 9.1.2 цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого додаткового рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або іншого органу Товариства.

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.02.2011	18/08/1/11	Запорізьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000114607	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.02	5473508	109470.16	100

На підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства 28.04.2016 року тип товариства було змінено з публічного на приватне, замінено свідоцтво про реєстрацію випуску акцій та глобальний сертифікат. Східним територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.06.2016 року було видано Приватному акціонерному товариству "Запоріжсклофлюс" нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій з реєстраційним № 18/08/1/11. В зв'язку зі зміною типу Товариства з публічного на приватне, цінні папери Товариства було вилучено з Біржового Списку ПФТС. Протягом звітного року акції Товариства на біржовий ринок для продажу не виставлялися та до лістингу не включалися. Додаткового випуску цінних паперів Товариство в звітному році не здійснювало, тому інформація щодо мети додаткової емісії, спосіб розміщення, дострокове погашення тощо не зазначається. Всі раніше випущені акції повністю розміщені. Протягом звітного року на рахунках власників акцій, яким належать 10 і більше відсотків акцій емітента змін не відбувалось. Випуск процентних облігацій, дисконтних облігацій, цільових (безпроцентних) облігацій та інших цінних паперів Товариством не здійснювався. Інформації про викуп, причини викупів, продаж раніше викуплених Товариством акцій, ціни викупу чи продажу, загальної вартості акцій не має, тому що протягом звітного періоду Товариство не викупало та не продавало раніше викуплені Товариством власні акції.

ХІІ. 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, всього (тис.грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	50894	55526	0	0	50894	55526
будівлі та споруди	16759	17030	0	0	16759	17030
машини та обладнання	32003	36185	0	0	32003	36185
транспортні засоби	373	277	0	0	373	277
земельні ділянки	948	948	0	0	948	948
інші	811	1086	0	0	811	1086
2. Невиробничого призначення:	475	240	0	0	240	475
будівлі та споруди	21	0	0	0	21	0
машини та обладнання	1	0	0	0	1	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	452	240	0	0	452	240
інші	1	0	0	0	1	0
Усього	51369	55766	0	0	51369	55766
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. 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. 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. За звітний рік змін у строках корисного використання основних засобів не відбувалося.</p> <p>Первісна вартість основних засобів на 31.12.16р. склала 66668 тис. грн., сума</p>					

	<p>нарахованого зносу – 15751 тис.грн., ступінь зносу – 23,6%. Первісна вартість основних засобів на 31.12.17р. склала 76217 тис. грн., сума нарахованого зносу – 20691 тис.грн., ступінь зносу – 27%. Зміни у вартості основних засобів на суму 9549 тис. грн. зумовлені за рахунок витрат на капітальні інвестиції у сумі 10364 тис. грн. та вибуття основних засобів на суму 815 тис. грн. Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Використання потужностей за 2017 рік становило по виробництву зварювальних флюсів – 22%, силікату натрію - 80%, склу натрієвому рідкому - 99%, скловиробам -80%. Виробничі потужності підприємства використовувались не на повну потужність, а тільки під повне забезпечення ринку збуту продукції. ПрАТ «Запоріжсклофлюс» не орендує сторонні основні засоби. Основні засоби підприємства перебувають у постійному користуванні та будь-яких обмежень протягом звітного року не було.</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	152928	138824
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 152928 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 152819 тис.грн., що відповідає вимогам діючого законодавства - п. 3 ст.155 Цивільного Кодексу України. Вартість чистих активів Товариства за попередній рік складає 138824 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 138715 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:				
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
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
д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	д/н	д/н	X	д/н
Податкові зобов'язання	X	801	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	17179	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	17980	X	X
Опис	До складу поточних зобов'язань станом на 31.12.2017 року належать також поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 5493 тис. грн., поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у сумі 1248 тис. грн., а також поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів у сумі 172 тис.грн., з оплати праці - 1720 тис.грн., зі страхування - 485 тис. грн. та поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками у сумі 777 тис. грн. У складі довгострокових зобов'язань 5326 тис.грн. пенсійних зобов'язань.			

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
13.03.2017	13.03.2017	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків простих акцій акціонерного товариства (крім публічного акціонерного товариства)
19.04.2017	19.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.04.2017	19.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
10.05.2017	10.05.2017	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
30.05.2017	31.05.2017	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків простих акцій акціонерного товариства (крім публічного акціонерного товариства)

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	38520462
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69035, м. Запоріжжя, пр. Леніна, 170-Б, прим. № 1
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 4549, 31.01.2013
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	д/в, д/в, д/в, д/в
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№ 0761, 22.02.2018
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 - 31.12.2017
Думка аудитора	безумовно позитивна
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) щодо повного пакету фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс" за 2017 рік не має пояснювального параграфу.
Номер та дата договору на проведення аудиту	13/15, 21.09.2015
Дата початку та дата закінчення аудиту	16.03.2018 - 02.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	02.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	18000

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2017	1	0
2	2016	1	0
3	2015	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так*	Ні*
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): Реєстрацію акціонерів здійснювала реєстраційна комісія, призначена рішенням Наглядової ради Товариства (протокол № 25 від 13.04.2017 року).	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

	Так*	Ні*
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так*	Ні*
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Голосування з питань порядку денного чергових загальних зборів відбувалося з використанням бюллетеней для голосування, форма та текст яких було затверджено Наглядовою радою товариства.	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	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 (запишіть): 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.	ні	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори

	Так*	Ні*
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	У звітному році позачергові загальні збори не скликалися та не проводилися.	
Інше (зазначити)	У звітному році позачергові загальні збори не скликалися та не проводилися.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	3
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	3
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 8

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так*	Ні*
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	Наглядова рада не проводила самооцінку.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

Наглядова рада не проводила самооцінку.

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так*	Ні*
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради не створено жодного комітету.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

У складі Наглядової ради не створено комітетів.

Ззначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

У складі Наглядової ради не створено комітетів, тому засідань не відбувалось.

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? ні

Яким чином 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.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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 будьякі вимоги		X
Інше (запишіть): У внутрішніх документах товариства до членів Наглядової ради викладені такі вимоги: вони повинні мати повну цивільну дієздатність, голова та члени наглядової ради 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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так*	Ні*
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради		X

ознайомили з його правами та обов'язками		
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 (запишіть)	Склад наглядової ради було переобрано на повторний строк черговими Загальними зборами акціонерів (протокол № 25 від 19.04.2017р.) і вони самостійно ознайомилися зі своїми правами та обов'язками.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

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	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови 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 додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

* Ставити "так" або "ні" у відповідних графах

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? 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

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 ревізію)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	У Товаристві відсутні інші Положення.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?*

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють	ні	так	так	так	так

10 відсотками та більше статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	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

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

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

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Який орган приймав рішення про затвердження аудитора?

	Так*	Ні*
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше	Аудиторські послуги надає - ТОВ АФ "Капітал Аудит" згідно з договором № 13/15	

(запишіть)	від 21.09.2015р. Згідно до пп.14, п.2.1 частини 2 статті 14 Статуту Товариства обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати послуг віднесено до компетенцій наглядової ради товариства.
------------	---

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так*	Ні*
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Товариство не змінювало зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років з жодних причин.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так*	Ні*
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Перевірки фінансово-господарської діяльності протягом звітного року здійснювалися тільки ревізійною комісією та зовнішнім аудитором.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	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 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Вимог на проведення позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності протягом звітного року ревізійна комісія не отримувала	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так*	Ні*
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): Товариство не планує залучати інвестиції, розраховує тільки на власні кошти.		

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
так, плануємо розпочати переговори	
так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
не визначились	X

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? ні
У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс корпоративного управління в товаристві не прийнято.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? ні; укажіть, яким чином її оприлюднено: Кодекс корпоративного управління в товаристві не прийнято, тому таку інформацію не оприлюднено.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

Кодекс корпоративного управління в товаристві не прийнято. В товаристві за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами відповідає відділ цінних паперів. Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління: загальні збори акціонерів, наглядова рада, дирекція, ревізійна комісія. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту. Функціонування органів корпоративного

управління регламентується положеннями Статуту та Положенням про загальні збори, про наглядову раду, про дирекцію акціонерного товариства, про ревізійну комісію (затверджені рішенням загальних зборів акціонерв протокол №24 від 28.04.2016 року).

		Дата (рік, місяць, число)	Коди 01.01.2018
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"	за ЄДРПОУ	00293255
Територія		за КОАТУУ	2310136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Виробництво іншої хімічної продукції, н. в. і. у.	за КВЕД	20.59
Середня кількість працівників ¹	386		
Одиниця виміру	тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
Адреса, телефон	вул. Діагональна, буд. 2, м. Запоріжжя, Запорізька обл., 69035		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6194	3662	0
Основні засоби:	1010	50917	55526	39964
первісна вартість	1011	66668	76217	55034
знос	1012	15751	20691	15070
Інвестиційна нерухомість:	1015	452	240	227
первісна вартість	1016	498	266	266
знос	1017	46	26	39
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	182	667	22
Відстрочені податкові активи	1045	19	0	1142
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	57764	60095	41355
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	59772	50521	0
Виробничі запаси	1101	22431	17774	19626
Незавершене виробництво	1102	2371	2423	0
Готова продукція	1103	34970	30324	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	16919	34515	4244

послуги				
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3145	1868	572
з бюджетом	1135	579	7828	6219
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1563	2799	234
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10749	13197	3688
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	85	0
Усього за розділом II	1195	92727	110813	34583
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	150491	170908	75938

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	109	109	109
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	594	594	594
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	138121	152225	65819
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	138824	152928	66523
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	178	0

Пенсійні зобов'язання	1505	5054	5326	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	5054	5504	3409
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	1083	1248	0
за товари, роботи, послуги	1615	876	5493	1470
за розрахунками з бюджетом	1620	522	801	571
за у тому числі з податку на прибуток	1621	122	298	0
за розрахунками зі страхування	1625	346	485	481
за розрахунками з оплати праці	1630	1277	1720	1140
за одержаними авансами	1635	399	172	265
за розрахунками з учасниками	1640	722	777	1096
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	1331	1685	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	57	95	983
Усього за розділом III	1695	6613	12476	6006
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	150491	170908	75938

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

Осіпов Микола Якович

Керівник

(підпис)

Безкіш Валентина Олександрівна

Головний бухгалтер

(підпис)

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

		Дата (рік, місяць, число)	Коди
			01.01.2018
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"	за ЄДРПОУ	00293255

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 р.

I. Фінансові результати

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	308516	184145
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(252494)	(144183)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	56022	39962
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	10256	8746
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
Адміністративні витрати	2130	(11768)	(10066)
Витрати на збут	2150	(19005)	(6744)
Інші операційні витрати	2180	(12298)	(14229)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	23207	17669
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	95	13
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(844)	(458)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(245)	(117)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	22213	17107
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4004	5237
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	18209	11870
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	18209	11870

III. Елементи операційних витрат

Матеріальні затрати	2500	241118	138609
Витрати на оплату праці	2505	40495	29054
Відрахування на соціальні заходи	2510	8481	6916
Амортизація	2515	5134	3895
Інші операційні витрати	2520	27144	39272
Разом	2550	322372	217746

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Середньорічна кількість простих акцій	2600	5473508	5473508
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5473508	5473508
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3.32675	2.16863
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3.32675	2.16863
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

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

Осіпов Микола Якович

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

(підпис)

		Дата (рік, місяць, число)	Коди
			01.01.2018
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"	за ЄДРПОУ	00293255

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 р.

Форма N 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	266164	152817
Повернення податків і зборів	3005	7577	6898
у тому числі податку на додану вартість	3006	7577	6898
Цільового фінансування	3010	724	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	55559	45544
Надходження від повернення авансів	3020	485	1012
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	322	624
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	35
Надходження від операційної оренди	3040	273	266
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	4668	10039
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(60894)	(24609)
Праці	3105	(31736)	(22488)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8450)	(7181)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13427)	(10770)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3630)	(3880)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(761)	(420)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9036)	(6469)
Витрачання на оплату авансів	3135	(206250)	(152895)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(231)	(7)
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	(6440)	(8713)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8344	-9428
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(2228)	(2222)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2228	-2222
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	(3883)	(3311)
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	-3883	-3311
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2233	-14961
Залишок коштів на початок року	3405	10749	25338
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	215	372
Залишок коштів на кінець року	3415	13197	10749

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

Керівник

(підпис)

Безкіш Валентина Олександрівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2017 р.

Форма N 3-н

Код за ДКУД

1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	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
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	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
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	3310	0	X	0	X

дочірньому підприємстві					
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	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: 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.

Осіпов Микола Якович

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

(підпис)

вартості акцій									
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	14104	0	0	14104
Залишок на кінець року	4300	109	0	0	594	152225	0	0	152928

Примітки: Статутний капітал підприємства дорівнює 109,47 тис. грн. і розподілений на 5473508 простих іменних акцій номінальною вартістю 0.02 грн. кожна.

Осіпов Микола Якович

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

(підпис)

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

Приватне акціонерне товариство «Запоріжсклофюс»
Примітки до фінансових звітів ПрАТ «Запоріжскофлюс»
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

1. Фінансові звіти

ПрАТ «Запоріжсклофюс» фінансові звіти за 2017 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 2017 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність ПрАТ «Запоріжсклофюс» складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів.

Ця фінансова звітність підписана та затверджена до випуску від імені ПрАТ «Запоріжсклофюс».

Приватне акціонерне товариство «Запоріжсклофюс»
Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
(тис. грн.)

Активи Код рядка Примітка 31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015

I. Непоточні активи

Нематеріальні активи 1000 - - - -

первісна вартість 1001 - - - -

накопичена амортизація 1002 - - - -

Незавершені капітальні інвестиції 1005 12 3 662 6 194 5 282

Основні засоби 1010 55 526 50917 40484

первісна вартість 1011 12 76 217 66 668 52 518

накопичена амортизація 1012 12 (20 691) (15 751) (12 034)

Інвестиційна нерухомість 1015 14 240 452 465

Первісна вартість інвестиційної нерухомості 1016 266 498 498

Знос інвестиційної нерухомості 1017 (26) (46) (33)

Довгострокові фінансові інвестиції 1035 - - - -

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 15 667 182 -

Відстрочені податкові активи 1045 11 - 19 1 877

Усього за розділом I 1095 x 60 095 57 764 48 108

II. Поточні активи

Запаси 1100 16 50 521 59 772 52 985

Виробничі запаси 1101 17 774 22 431 17 463

Незавершене виробництво 1102 2 423 2 371 4 253

Готова продукція 1103 30 324 34 970 31 269

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 17, 18, 19 34 515 16 919 10 989

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 17, 19 1 868 3 145 730

з бюджетом 1135 17 7 828 579 4

у тому числі з податку на прибуток 1136 17 - - -

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 17, 18, 19 2 799 1 563 3 541

Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 21 13 197 10 749 25 338

Інші оборотні активи 1190 17 85

Усього за розділом II 1195 x 110 813 92 727 93 587

II. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття 1200 23 - - -
Баланс 1300 x 170 908 150 491 141 695

Власний капітал і зобов'язання Код рядка Примітка 31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015

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 - 152 225 138 121 129 722

Усього за розділом I 1495 x 152 928 138 824 130 425

II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання 1500 11 178 - -

Пенсійні зобов'язання 1505 26 5 326 5 054 5 816

Інші довгострокові зобов'язання 1515 - - -

Довгострокові забезпечення 1520 -

Усього за розділом II 1595 x 5 504 5 054 5 816

III. Поточні зобов'язання

Короткострокові кредити банків 1600 - - -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 26 1 248 1 083 982

Заборгованість постачальникам 1615 28 5 493 876 218

Розрахунки з бюджетом 1620 28 801 522 991

у тому числі з податку на прибуток 1621 28 298 122 622

Розрахунки зі страхування 1625 28 485 346 378

Розрахунки з оплати праці 1630 28 1 720 1 277 928

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 28 172 399 395

Поточна заборгованість учасникам 1640 30 777 722 614

Поточні забезпечення 1660 28 1 685 1 331 905

Доходи майбутніх періодів 1665 - - - -

Інші поточні зобов'язання 1690 28 95 57 43

Усього за розділом III 1695 x 12 476 6 613 5 454

Баланс 1900 x 170 908 150 491 141 695

Письмові пояснення на сторінках 6-49 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор М.Я.Осіпов

Головний бухгалтер В.О. Безкіш

Приватне акціонерне товариство «Запоріжсклофлюс»

Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,

що закінчився 31 грудня 2017 року

тис. грн.

Показник Код рядка Примітки 31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 4 308 516 184 145 160 071

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 5 (252 494) (144 183) (108 464)

Валовий прибуток 2090 x 56 022 39 962 51 607

Валовий збиток 2095 - - -

Інші операційні доходи 2120 8 10 256 8 746 25 554

Адміністративні витрати 2130 6 (11 768) (10 066) (9 330)

Витрати на збут 2150 7 (19 005) (6 744) (4 422)

Інші операційні витрати 2180 9 (12 298) (14 281) (35 312)

Фінансовий результат від операційної діяльності

прибуток 2190 x 23 207 17 617 28 097

збиток 2195 - - - -

Фінансові доходи 2220 10 95 13 -

Фінансові витрати 2250 10 (844) (458) (615)

Витрати від участі в капіталі 2255 - - -

Інші витрати 2270 9 (245) (118)
Фінансовий результат до оподаткування
прибуток 2290 22 213 17 054 27 482
Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 11 (4 004) (5 237) (7 284)
Прибуток/збиток від припиненої діяльності 2305 - - -
Чистий фінансовий результат
прибуток 2350 18 209 11 817 20 198
Інші сукупні прибутки
Переоцінка основних засобів 2400
Інший сукупний дохід 2445
Усього сукупний дохід 2465
Скоригована середньорічна кількість простих акцій 2605
Прибуток на акцію (грн):
базисний 2615 3,33 2,16 3,69
розбавлений 3,33 2,16 3,69

Письмові пояснення на сторінках 6-49 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор М.Я. Осіпов
Головний бухгалтер В.О. Безкіш

Приватне акціонерне товариство «Запоріжсклофлюс»

Звіт про зміни у власному капіталі за період,
що закінчився 31 грудня 2017 року
тис. грн.

Стаття Код Примітки Статутний капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом
Залишок на 01.01.2015 4000 109 594 112 413 113 116

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 - - 499 499

Інші зміни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2015 4095 109 594 112 912 113 615

Чистий прибуток 2015 рік 4100 20 198 20 198

Інший сукупний дохід за 2015 рік 4110 - -

Розподіл прибутку:

Виплати власникам (дивіденди) 4200 30 - - (3 010) (3 010)

Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205 - - - -

Відрахування до Резервного капіталу 4210 - - - -

Разом змін в капіталі за 2015 4295 17 188 17 188

Залишок на 31.12.2015 4300 109 594 130 100 130 803

Залишок на 01.01.2016 4000 109 594 130 100 130 803

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 - - (378) (378)

Інші зміни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2016 4095 109 594 129 722 130 425

Чистий прибуток 2016 рік 4100 11 870 11 870

Інший сукупний дохід за 2016 рік 4110 - -

Розподіл прибутку:

Виплати власникам (дивіденди) 4200 30 - - (3 558) (3 558)

Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205 - - - -

Відрахування до Резервного капіталу 4210 - - - -

Разом змін в капіталі за 2016 4295 8 312 8 312

Залишок на 31.12.2016 4300 109 594 138 034 138 737

Залишок на 01.01.2017 4000 109 594 138 034 138 737

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - -
Виправлення помилок 4010 3.4 - - 87 87
Інші зміни 4090 - - - -
Скоригований залишок на 01.01.2017 4095 109 594 138 121 138 824
Чистий прибуток 2017 рік 4100 18 209 18 209
Інший сукупний дохід за 2017 рік 4110 - -
Розподіл прибутку:
Виплати власникам (дивіденди) 4200 30 - - (4 105) (4 105)
Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205 - - - -
Відрахування до Резервного капіталу 4210 - - - -
Разом змін в капіталі за 2017 4295 14 104 14 104
Залишок на 31.12.2017 4300 109 594 152 225 152 928

Письмові пояснення на сторінках 6-49 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор М.Я. Осіпов
Головний бухгалтер В.О. Безкіш

Приватне акціонерне товариство «Запоріжсклофлюс»

Звіт про рух грошових коштів за рік,
що закінчився 31 грудня 2017 року.
тис. грн.

Стаття Код рядка Примітки

Рік, що закінчився

31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 266 164 152 817 124 957

Повернення податків і зборів 3005 7 577 6 898 12 157

у тому числі податку на додану вартість 3006 7 577 6 898 12 157

Цільове фінансування 3010 724 - -

Надходження авансів від покупців і замовників 3015 55 559 45 544 51 166

Надходження від повернення авансів 3020 485 1 012 180

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 3025 322 624 1 038

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) 3035 - 35 -

Надходження від операційної аренди 3040 273 266 219

Інші надходження 3095 4 668 10 039 7 601

Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг) 3100 (60 894) (24 609) (63 945)

праці 3105 (31 736) (22 488) (16 772)

Відрахування на соціальні заходи 3110 (8 450) (7 181) (9 066)

Інші податки та обов'язкові платежі 3115 (13 427) (10 770) (9 970)

У т.ч сплачений податок на прибуток 3116 (3 630) (3 880) (5 435)

У т.ч. податок на додану вартість 3117 (761) (420) (239)

У т. ч. інші податки та обов'язкові платежі 3118 (9 036) (6 469) (4 296)

Витрачання на оплату авансів 3135 (206 250) (152 895) (78 155)

Повернення авансів 3140 (231) (7) (47)

Інші платежі 3190 (6 440) (8 713) (9 034)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 (8 344) (9 428) 10 329

II. Рух коштів від інвестиційної діяльності

Продаж основних засобів 3205 - - -

Інші надходження 3250 - - -

Придбання та будівництво основних засобів 3260 (2 228) (2 222) (1 382)

Інші платежі 3290

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 (2 228) (2 222) (1 382)

III. Рух коштів від фінансової діяльності

Отримані позики 3305

Інші надходження 3340

Погашені позики 3350

Сплачені дивіденди 3355 (3 883) (3 311) (2 819)
Інші платежі 3390
Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 (3 883) (3 311) (2 819)
Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 2 233 (14 961) 6 128
Залишок коштів на початок року 3405 10 749 25 338 14 945
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 215 372 4 265
Залишок коштів на кінець року 3415 13 197 10 749 25 338

Примітки на сторінках 6-49 є невід'ємною частиною даного звіту

Генеральний директор М.Я. Осіпов
Головний бухгалтер В.О. Безкіш

Письмові пояснення до фінансових звітів за період,
що закінчився 31 грудня 2017 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 1950 році розроблена технічна документація на реконструкцію заводу по випуску розсіювачів для автотракторної промисловості з світлотехнічного скла. З лютого 1955 року введений до експлуатації цех світлотехнічного скла, у 1957 році було введено до експлуатації дві ванні печі, на яких було організовано виробництво зварювальних флюсів. У 1977 році була розпочата реконструкція заводу у зв'язку зі зношуванням основних фондів та незадовільних санітарно-побутових умов. З 1989 року проведена реконструкція складового відділення цеху флюсів, а потім і реконструкція складового відділення цеху СТС. Реконструкція дозволила забезпечити підвищення якості шихти та екологічну безпеку. З 1992 року освоєно виробництво силікату натрію.

У 1994 році державне підприємство «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» було перетворено в процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство «"Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів"». У червні 1995 року підприємство повністю приватизоване, процес приватизації завершений. З 2003 року розпочато реконструкцію електропечі по виробництву флюсів, введена нова технологічна лінія приготування шихти для виробництва силікату натрію.

У 2011 році підприємство було перейменоване у Публічне акціонерне товариство "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів" згідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства». У 2016 році підприємство було перейменоване у Приватне акціонерне товариство Запоріжсклофлюс" згідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства».

Підприємство є учасником технопарку «Інститут електрозварювання ім. Є.О.Патона» Національної Академії Наук України. В тісному співробітництві з інститутом електрозварювання ім. Є.О. Патона підприємством впроваджені прогресивні методи виробництва, інтенсифікація та автоматизація виробничих процесів, використання сучасних іновативних механізмів фінансування. Підприємством постійно освоюються нові марки флюсів зварювальних та силікату натрію, нові види посуду зі скла.

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

Дата державної реєстрації 30.12.1994 р.

Середньооблікова кількість штатних працівників ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік складає 380 осіб, тобто збільшилась 9,2% у порівнянні з 2016 роком на 32 особи. Фонд оплати праці штатних працівників підприємства за 2017 рік збільшився у порівнянні з 2016 роком на 11 653,5 тис.грн. і склав 38 879,4 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 8 526,18 грн. у порівнянні з 6 519,60 грн. у 2016 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 2017 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.

Основні види продукції

Флюси зварювальні займають 28% обсягу товарної продукції підприємства. Використовуються для автоматичного та напіваавтоматичного зварювання та наплавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургії, машинобудівництві, 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 53 % 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, пропиток, при виробництві паперу.

У 2017 році рідке скло склало 10 % обсягу товарної продукції.

Вироби з пресованого скла займають 10 % обсягу товарної продукції: посуд - використовується для побутових потреб; розсіювачі скляні для автокарних, мотоциклетних та велосипедних освітлювальних приборів (з 1955р до цього часу); 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.
- неякісне, фактично застаріле обладнання. Ступень зносу основних засобів на кінець 2016 року – 76%. 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 (несвоечасне 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 перекласифікації 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. Перехід на МСФЗ

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

До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало окрему фінансову звітність у гривнях відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Ця фінансова звітність відрізняється від нормативної звітності, складеної для цілей звітності в Україні, тим, що вона містить певні коригування, не відображені в бухгалтерських книгах підприємства, які необхідні для відповідного подання фінансового стану, результатів діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2011 року.

3.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

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

Оцінки та припущення

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

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення

суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення підприємства ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

Знецінення необоротних активів

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

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

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 застарівання, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на 31 грудня 2017р. керівництво підприємства не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (1 січня 2018 р.: жодних ознак зменшення корисності).

Строки корисного використання основних засобів

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

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., значних змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Запаси за чистою вартістю реалізації

Запаси обліковуються по найменшій із двох величин: по собівартості або чистій вартості реалізації. Керівництво оцінює необхідність списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації з

урахованням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їхньої чистої вартості реалізації. Станом на звітну дату – 31 грудня 2017 р. – знецінення не відбувалось.

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 2017 р. керівництво підприємства визнало резерв під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості у сумі 625 тис. грн. (1 січня 2017 р. 511 тис. гривень). Відносно іншої поточної дебіторської заборгованості визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2017 р. у сумі 29 521 тис. грн. (1 січня 2017 р.: 29 444 тис. грн.), Примітка 17.

Знецінення фінансових активів, облікованих за амортизованою вартістю.

Збитки від знецінення визнаються у складі прибутку чи збитку у результаті настання однієї або декількох подій («збиткових подій»), що відбулись після початкового визнання фінансового активу і впливають на суму або строки оціночних грошових потоків, які пов'язані з фінансовим активом або групою фінансових активів, якщо ці збитки можна достовірно оцінити. Якщо підприємство визначає відсутність об'єктивних ознак знецінення для окремо оціненого фінансового активу (незалежно від його суттєвості), воно відносить цей актив до групи фінансових активів, що мають схожі характеристики кредитного ризику, та здійснює їх колективну оцінку на предмет знецінення Основними факторами, які враховує підприємство при визначенні знецінення фінансового активу, є його прострочений статус та можливість реалізації відповідної застави, за її наявності.

Нижче перелічені інші основні критерії, на основі яких визначається наявність об'єктивних ознак знецінення;

прострочення будь-якого чергового платежу, при цьому несвоєчасна оплата не може пояснюватись затримкою у роботі розрахункових систем;

контрагент зазнає суттєвих фінансових труднощів, що підтверджує отримана підприємством фінансова інформація контрагента,

ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації контрагента;

платоспроможність контрагента погіршилася внаслідок змін загальнонаціональних або місцевих економічних умов, які впливають на діяльність контрагента

Якщо умови знеціненого фінансового активу, що обліковується за амортизованою вартістю, переглядаються або іншим чином змінюються внаслідок фінансових труднощів контрагента, знецінення такого активу оцінюється із використанням ефективної процентної ставки, яка застосовувалася до зміни його умов.

Збитки від знецінення визнаються шляхом створення резерву в сумі, необхідній для зменшення балансової вартості активу до поточної вартості очікуваних грошових потоків (без урахування майбутніх, ще не понесених кредитних збитків), дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою для даного активу.

Якщо у наступному періоді сума збитку від знецінення активу зменшується і це зменшення може бути об'єктивно віднесене до події, яка відбулась після визнання збитку від знецінення (наприклад, через підвищення кредитного рейтингу дебітора), то визнаний раніше збиток від знецінення сторнується шляхом коригування рахунку резерву. Сума зменшення відображається у складі прибутку чи збитку. Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву збитків від знецінення. Повернення раніше списаних сум кредитується на рахунок відповідного резерву збитків від знецінення у складі прибутку чи збитку

Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися.

Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться 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 2017 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

Компанія значною мірою використовує судження при оцінці та визнанні резервів та ризику умовних зобов'язань стосовно позовів, що перебувають на розгляді в суді, або інших нерегульованих 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 відрізнитися від попередньо визначених забезпечень. Такі оцінки підлягають зміні по мірі отримання нової інформації, головним чином за допомоги внутрішніх експертів, за наявності, або за підтримки зовнішніх консультантів, як, наприклад, актуарії або юрисконсультанти. Перегляд оцінок може мати суттєвий вплив на операційні результати у майбутньому.

3.4. Заява про використання облікових політик.

При складанні цієї фінансової звітності ПрАТ «Запоріжскофлюс» використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2016, крім обліку вартості довгострокових фінансових інвестицій.

Внаслідок виявлення помилок, які були допущені при складанні попередніх фінансових звітів за період, що закінчився 31.12.2016, на вимогу МСФЗ (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» проведено виправлення шляхом ретроспективного перерахування статей фінансових звітів. Внаслідок перекласифікації статей балансу за період, що закінчився 31.12.2016, підприємство на вимогу МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» провело виправлення шляхом перегрупування строк звіту про фінансовий стан ретроспективного перерахування статей фінансових

Таблиця 1 (тис.грн.)

Стаття фінансових звітів Залишок на 31.12.2016 до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Залишок на 01.01.2017 після проведення перерахунку статей фінансових звітів внаслідок зміни облікових політик внаслідок виправлення помилок внаслідок інших змін

Звіт про фінансовий стан на початок звітнього періоду

Незавершені капітальні інвестиції стр. 1005 6 209 - -15 - 6 194

Запаси стр. 1100 59 616 - 156 - 59 772

Виробничі запаси стр. 1101 22 430 - 1 - 22 430

Незавершене виробництво стр.1102 2 371 - - - 2 371

Готова продукція стр.1103 34 815 - 155 - 34 970

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами стр. 1130 3 160 - -15 - 3 145

Дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом стр. 1135 714 - -18 -117 579

Інша поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги стр. 1155 1 584 - -21 - 1 563

Первісна вартість стр. 11551 31 028 - -21 - 31 007

Резерв сумнівних боргів стр. 11552 (29 444) - - - (29 444)

Усього зміни в активах 150 521 - 87 -117 150 491

Нерозподілений прибуток (не покритий збиток) стр. 1420 138 034 - 87 - 138 121

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 639 - - -117 522

Усього зміни в активах 150 521 - 87 -117 150 491

Звіт про сукупні доходи на початок звітнього періоду

Інші операційні витрати стр. 2180 -14 229 - -52 - -14 281

Інші витрати стр. 2270 -117 - -1 - -118

Чистий фінансовий результат: прибуток стр. 2350 11 870 - -53 - 11817

3.5. Істотні облікові політики

Основні засоби

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

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

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

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

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

Категорія активу Строк корисного використання (років)

Нерухомість 20 – 90

Виробниче обладнання 3 - 40

Транспортні засоби 3 - 20

Офісне обладнання 3 - 12

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 приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Витрати, пов'язані з заміною компонента одиниці основних засобів, збільшують балансову вартість цієї одиниці у випадку, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з 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 відшкодовувана 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.

Компанія 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, Компанія використовує історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості і 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. 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%. 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, яка є істотною, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для дебіторської заборгованості, суми якої індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. 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:

- відносно торгівельної дебіторської заборгованості Підприємство аналізує платоспроможність 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%. Торговельні дебіторські заборгованості менше 100 тис. грн. та строком погашення до 12 місяців групуються Підприємством і розглядаються в комплексі, резерв по такій групі не нараховується;
- інша дебіторська заборгованість аналізується Підприємством по платоспроможності окремих дебіторів, по заборгованості строком погашення від 36 місяців резерв нараховується у розмірі 100%. Інші дебіторські заборгованості менше 100 тис. грн. та строком погашення до 12 місяців групуються Підприємством і розглядаються в комплексі, резерв по такій групі не нараховується.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення

корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані.

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

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

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

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

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

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

Для дисконтування довгострокової заборгованості підприємство використовує ставку 12%. Станом на 31.12.2017 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.

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 компанії, 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 обліковуванням 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 враховуються 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 вигод 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 малою ймовірною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ,

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

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

Підприємство отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності належать доходи від реалізації флюсів зварювальних, силікату-натрія, 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 остаточно 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	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Гривня/ 1 долар США	28,067223	27,190858	24,000667
Гривня/ 1 євро	33,495424	28,422604	26,223129
Гривня/ 1 російський рубль	0,48703	0,45113	0,32931

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 справедливу 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 на кожну звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

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

Податок на додану вартість.

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

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

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

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

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

ПДВ.

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

Операції з пов'язаними сторонами

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

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

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

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

Пов'язаними сторонами підприємства є:

Юридичні особи:

ТОВ «Укртрейдінвестпроект» ЄДРПОУ 34067094

ТОВ «Торговий будинок Кисень-Постача» ЄДРПОУ 32372349

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

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

Найменування операції Сума, тис. грн.

Фінансові операції (юридичним та фізичним особам) 3 399,8

Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) 32,0

Довгострокова позика фізичній особі 1 200

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

Управлінський персонал: Осіпов М.Я. (генеральний директор), Нетяга В.І. (член дирекції), Олійник М.М. (член дирекції), Щebetун 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), Врублевська Т.В. (голова ревізійної комісії)

Визначення справедливої вартості

Деякі принципи облікової політики Компанії та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових 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 нефінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати

економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив максимально та ефективно.

Основні засоби

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

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

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

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

Непохідні фінансові зобов'язання

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

Ієрархія джерел визначення справедливої вартості

Нижче у таблиці аналізуються активи та зобов'язання, які не мають одноразовий характер та обліковуються за справедливою вартістю. 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 2017 року змін в ієрархії джерел визначення справедливої вартості не відбувалося.

Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства - сегментація за видами продукції, вторинна - географічна сегментація.

Первинна сегментація за видами продукції здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам МСФО (IFRS) 8 інформація по сегментах розкривається в розрізі компонентів підприємства, результати діяльності яких керівництво контролює і аналізує при прийнятті ним операційних рішень. Такі компоненти (операційні сегменти) визначаються на основі внутрішніх звітів, які регулярно аналізуються головною відповідальною особою підприємства – генеральним директором підприємства, що приймає операційні рішення при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці результатів їх діяльності.

В результаті діяльності сегменту до активів і зобов'язань включаються статті, які безпосередньо відносяться до сегменту і розподіляються на підставі обґрунтованих оцінок. Не розподіляється між сегментами вартість інвестицій, позик, кредитів, доходів та витрат, що до них відносяться, доходів та витрат, пов'язаних з управлінням підприємством, активів та зобов'язань з податку на прибуток.

До складу підприємства входять наступні сегменти, визначені за видами продукції:

- реалізація хімічної продукції (флюси, силікати натрію, рідке скло),
- реалізація скловиробів.

Пріоритетним звітним сегментом вважається - господарський сегмент.

При наданні інформації по географічних сегментах, виручка по сегментах визначається, виходячи з місця розташування покупців. Віднесення активів до конкретних сегментів здійснюється за принципом місця розташування активів.

Гіперінфляція

За підсумками 2015-2017 років темп зростання рівня інфляції склав 183,1%.

Компанія не проводила перерахунок статей фінансової звітності у зв'язку із перевищенням показника кумулятивного рівня інфляції за трирічний період рівня 100%.

Таке судження ґрунтується на тому, що у 2017 році в Україні не виконуються інші критерії визнання країни з гіперінфляційною економікою, вказані у п. 3 МСФБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». Фактично у 2017 році в Україні:

- у зв'язку із низькою забезпеченістю грошовими коштами, значним зростанням комунальних тарифів основна маса населення не мала можливості зберігати свої цінності у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті;
- ціни на товари та послуги наводяться тільки у національній валюті;
- відсоткові ставки та ціни офіційно не індексуються згідно індексу цін;
- операції з продажу та придбання на умовах відстрочки платежу займають незначну частку роздрібного ринку України.

Події після звітного періоду

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

3.6. Використання нових стандартів.

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не набрали чинності станом на 31 грудня 2017 р. і не застосовувалися при складанні цієї фінансової звітності. З них на діяльність Компанії потенційно можуть вплинути ті, які зазначені нижче.

МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”

МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”, опублікований у липні 2014 року, замінює існуючі інструкції, що містяться в МСБО 39 “Фінансові інструменти: визнання та оцінка”, та містить правила класифікації та оцінки фінансових інструментів, зменшення корисності фінансових активів та обліку хеджування.

Класифікація та оцінка

МСФЗ 9 містить три основні категорії, за якими класифікуються фінансові активи: фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході та за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Класифікація фінансових активів згідно з МСФЗ 9 загалом базується на моделі бізнесу, в рамках якої здійснюється управління фінансовим активом, та характеристиках руху грошових коштів за цим активом згідно з контрактом. Зазначений стандарт скасовує існуючу згідно з МСБО 39 класифікацію фінансових активів у категорії утримуваних до погашення, кредитів і дебіторської заборгованості та наявних для продажу. Згідно з МСФЗ 9, похідні фінансові інструменти, вбудовані у контракт, основним контрактом якого є фінансовий актив, що належить до сфери застосування цього МСФЗ, не відокремлюються. Натомість відповідні вимоги до класифікації застосовуються до всього гібридного інструмента. Інвестиції у дольові інструменти оцінюються за справедливою вартістю. У МСФЗ 9 великою мірою зберігаються існуючі вимоги МСБО 39 щодо класифікації фінансових зобов'язань.

Зменшення корисності

МСФЗ 9 замінює модель “понесених збитків”, що використовується в МСБО 39, на модель “очікуваних кредитних збитків”. Нова модель оцінки зменшення корисності застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід,

дебіторською заборгованості за договорами оренди, деяких зобов'язань з кредитування та договорів фінансової гарантії. Нова модель оцінки зменшення корисності загалом вимагає визнавати очікування кредитних збитків за всіма фінансовими активами, навіть якщо вони є новоствореними або придбаними. Згідно з МСФЗ 9, збитки від зменшення корисності оцінюються або як очікувані кредитні збитки в результаті подій дефолту по фінансовому інструменту, можливих протягом наступних 12 місяців (“кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців”), або як очікувані кредитні збитки в результаті всіх можливих подій дефолту протягом очікуваного строку фінансового інструмента (“кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента”). Величина очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом при первісному визнанні дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців (крім певних статей торгової кредиторської заборгованості та дебіторської заборгованості за договорами оренди, а також контрактних активів або придбаних чи створених кредитно-знецінених фінансових активів). У випадку значного збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання, резерв під збитки оцінюється у сумі, що дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом всього строку фінансового інструмента.

Фінансові активи, за якими визнано кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 1; фінансові активи, за якими відбулося значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання, але не відбулося дефолту, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 2; фінансові активи, за якими мав місце дефолт або інше кредитне знецінення, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 3. Оцінка очікуваних кредитних збитків повинна бути неупередженою та ймовірно зваженою, відображати вартість грошей у часі та використовувати обґрунтовану та підтверджену інформацію, отриману без невиправданих затрат або зусиль, щодо минулих подій, поточних умов та прогнозів майбутніх економічних умов. Кредитні збитки згідно з МСФЗ 9 визнаються раніше, ніж згідно з МСБО 39, що призводить до підвищеної волатильності прибутку або збитку. Це також створить тенденцію до збільшення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності, оскільки всі фінансові активи будуть оцінюватись щонайменше на предмет кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців, а сукупність фінансових активів, до яких застосовується оцінка кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента, ймовірно, буде більшою, ніж сукупність фінансових активів, щодо яких будуть виявлені об'єктивні ознаки зменшення корисності згідно з МСБО 39.

Розкриття інформації

Згідно з МСФЗ 9 вимагатимуться детальні розкриття інформації, зокрема щодо кредитного ризику та очікуваних кредитних збитків.

Перехідні положення

МСФЗ 9 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або пізніше. Дозволяється його дострокове застосування. Компанія не має наміру застосовувати цей стандарт достроково.

Вимоги щодо класифікації та оцінки й зменшення корисності загалом застосовуються ретроспективно (з деякими винятками) шляхом коригування вхідних залишків нерозподіленого прибутку та резервів на дату першого застосування, і при цьому перерахування показників за порівняльні періоди не вимагається.

Компанія офіційно не розпочинала процес оцінки потенційного впливу застосування МСФЗ 9 на її фінансову звітність та не ініціювала конкретних дій щодо підготовки до впровадження МСФЗ 9.

Відповідно, на даному етапі впровадження важко чітко оцінити на практиці, який безпосередньо вплив матиме застосування МСФЗ 9 на фінансову звітність Компанії. На поточний момент Компанія знаходиться у процесі розробки плану впровадження МСФЗ 9.

МСФЗ 15 “Виручка за контрактами з клієнтами”

МСФЗ 15 “Виручка за контрактами з клієнтами” встановлює загальну концептуальну основу для визначення того, чи має бути визнаний дохід (виручка), в якому розмірі та коли. Він замінює поточні інструкції щодо визнання доходу, зокрема, ті, що містяться у МСБО 18 “Дохід”, МСБО 11 “Будівельні контракти” та КТМФЗ 13 “Програми лояльності клієнта”.

Надання послуг

Відповідно до МСФЗ 15, загальна величина винагороди за договорами надання послуг буде розподілятися на всі послуги, що надаються, на основі цін їх відособленого продажу. Ціни відокремленого продажу будуть визначатися, виходячи з цін за преїскурантом, за якими Компанія надала б дані послуги окремо.

Перехідні положення

МСФЗ 15 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або пізніше. Суб'єктам господарювання дозволяється його дострокове застосування.

Компанія наразі проводить детальну оцінку впливу застосування МСФЗ 15 і планує розкрити додаткову кількісну інформацію до того, як вона застосує МСФЗ 15.

МСФЗ 16 “Оренда”

МСФЗ 16 “Оренда” запроваджує єдину модель обліку орендарями договорів оренди, яка передбачає їх відображення на балансі орендаря. Відповідно до цієї моделі, орендар повинен визнавати актив у формі права користування, що являє собою право використовувати базовий актив, і зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здійснювати орендні платежі. Передбачені необов'язкові звільнення від вимог Стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктів з низькою вартістю. Правила обліку для орендодавців залишаються аналогічними до існуючих, тобто орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду як фінансовий лізинг або операційну оренду.

МСФЗ 16 замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, включаючи ті, що містяться у МСБО 17 “Оренда”, КТМФЗ 4 “Визначення, чи містить угода оренду”, ПКТ-15 “Операційна оренда - заохочення” та ПКТ-27 “Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду”.

Перехідні положення

Цей стандарт є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. або пізніше. Дозволяється дострокове застосування стандарту для суб'єктів господарювання, які застосовують МСФЗ 15 “Виручка за контрактами з клієнтами” на дату першого застосування МСФЗ 16 або до неї.

Компанія ще не провела кількісну оцінку впливу застосування МСФЗ 16 на показники своїх активів і зобов'язань, відображені у фінансовій звітності. Кількісний ефект буде залежати, зокрема, від того, який метод переходу на новий стандарт буде обраний, якою мірою Компанією будуть використані звільнення практичного характеру і звільнення від визнання, а також від того, які нові договори оренди будуть укладені Компанією. Компанія планує розкрити інформацію про обраний варіант переходу та кількісну інформацію до застосування стандарту.

4. Дохід від реалізації

тис.грн.

Вид продукції 2017 2016 2015

Продаж флюсів, силікату натрію, рідкого скла 278 903 166 254 159 468

Продаж виробів із скла 29 613 17 891 603

Усього 308 516 184 145 160 071

5. Собівартість реалізації

тис.грн

Показник 2017 2016 2015

Сировина та основні матеріали 133 047 78 932 64 080

Додаткові матеріали 2 608 1 007 40

Тара та пакувальний матеріал 4 159 2 037 762

Природний газ 61 695 29 298 23 261

Опалення, паро- та водопостачання 7 469 5 028 3 300

Витрати на оплату праці 7 631 3 470 1 285

Відрахування на соціальні заходи 1 743 783 502

Витрати на техобслуговування обладнання 18 629 10 856 7 277

Цехові витрати 10 656 8 886 6 716

Амортизація 4 857 3 886 1 241

Усього 252 494 144 183 108 464

6. Адміністративні витрати

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

Витрати на персонал 8 627 7 263 7 380

Утримання основних засобів 99 52 308

Амортизація основних засобів 59 63 77

Інші 2983 2688 1 565

Всього адміністративних витрат 11 768 10 066 9 330

7. Витрати на збут

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

Витрати на транспорт 14 264 4 349 3 723

Витрати на персонал 610 487 495
Амортизація основних засобів 63 40 52
Інші витрати 4 068 1 868 152
Всього витрат на збут 19 005 6 744 4 422

8. Інші операційні доходи

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

Продаж оборотних активів 1 751 2 116 1 597

Доходи від інших видів операційної діяльності 8 322 6 505 23 155

Результат продажу валюти 183 125 802

Усього 10 256 8 746 25 554

9. Інші операційні витрати, інші витрати

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

Утримання об'єктів соціальної сфери 539 550 1 067

Собівартість реалізованих активів 1 425 1 725 1 111

Сплачені штрафи 312 11 23

Нарахування резерву сумнівних боргів 225 2 670 14 818

Інші витрати 10 042 9 443 18 293

Усього 12 543 14 399 35 312

10. Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

Доходи: 95 13 -

Фінансові доходи за довгостроковими зобов'язаннями (поворотня фінансова допомога) 95 13 -

Витрати: (844) (458) (615)

Витрати на відсотки за позиками - - -

Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (поворотня фінансова допомога) (292) (67) -

Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (пенсійні резерви) (552) (391) (615)

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 2017 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

Складова відстрочених податкових активів та зобов'язань станом на 31.12.2017:

тис. грн.

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

(з урахуванням ставки податку 18%)

Забезпечення на оплату працівникам - 38 (38) (6,8)

Основні засоби 54 374 53 365 1 009 181,6

Вартість запасів 39 22 17 3,1

Всього ВПЗ 177,9

Відповідно до розрахунку станом на 31.12.2017 у бухгалтерському обліку повинно бути відображено відстрочені податкові зобов'язання у сумі 177,9 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, а також забезпечення на оплату відпусток.

тис. грн.

Показник Податкові різниці станом на 31.12.2015 Податкові різниці станом на 31.12.2016 Зміни
за рахунок прибутку за рахунок власного капіталу
Забезпечення на оплату працівникам (27,8) (6,8) 21,0 -
Основні засоби 4,1 181,6 177,5 -
Вартість запасів 4,4 3,1 (1,3) -

Складові витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., були такими:
тис. грн.

Складова витрат Сума у тому числі
зменшення відстрочених податкових активів збільшення відстрочених податкових зобов'язань
Поточний податок на прибуток 3 806,5 - -
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць 197,2
21,0 176,2
Усього 4 003,7 - -

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток та сумою бухгалтерського прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2015 р., 2016р., 2017р. помножену на нормативну податкову ставку підприємства є таким:

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015
Прибуток до оподаткування 22 212 17 107 27 424
Податок на прибуток, розрахований за використовуваною ставкою (18%) 3 998 3 079 4 936
Податкові доходи (витрати), які збільшують прибуток до оподаткування для розрахунку податку на прибуток -1 065 1 672 14 505
Податок на прибуток, розрахований на податкові доходи (витрати), що не підлягають вирахуванню (18%) (-191) 301 2 611
Податок на прибуток, розрахований за податковою декларацією 3 807 3 380 7 547

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.

Складова витрат 2017 2016 2015
Поточний податок на прибуток 3 806,5 3 429,5 7 547
Сума нарахованого та сплаченого податку на майно - (49,6) (44)
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць 197,2 1
857,2 (219,4)
Усього 4 003,7 5 237,1 7 283,6
Прибуток до оподаткування 22 212 17 107 27 424
Ефективна ставка податку 0,18 0,31 0,27

Сума заборгованості з поточного податку на прибуток становить:

тис. грн.

Стаття звіту про фінансовий стан 31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015
Дебіторська заборгованість з податку на прибуток - - -
Кредиторська заборгованість за податку на прибуток 298 122 622

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

31.12.2017 55 526 64 3 598 59 188

Загальні зміни у структурі основних засобів за роки, які закінчились 31 грудня 2017 року.

тис. грн.

Показник Група основних засобів

Земля Будівлі та споруди Машини і виробниче обладнання Транспортні засоби Інструменти та інвентар

Інші основні засоби, у т.ч. інв.тара Всього

Первісна вартість

Станом на 31.12.2016 948 19 499 44 016 938 1 097 170 66 668

Трансферт зі 151 - 581 - - - - 581

Трансферт зі 152 - - 8 515 - 433 - 8948

Трансферт зі 153 - - - - - 191 191

Переказ з інвест.недв. - 145 86 - - - 231

Вибуття (списання, реалізація) - (7) (152) (12) (193) (38) (402)

Станом на 31.12.2017 948 20 218 52 465 926 1337 323 76 217

Амортизація та знецінення

Станом на 31.12.2016 - 2 719 12 012 564 433 23

15 751

Нараховано - 471 4 384 96 159 42 5 152

Вибуття - (2) (116) (11) (77) (6) (212)

Станом на 31.12.2017 - 3188 16 280 649 515 59 20 691

Балансова вартість

31.12.2016 948 16 780 32 004 374 664 147 50 917

31.12.2017 948 17 030 36 185 277 822 264 55 526

Компанія не має права власності на землю, на якій розташовані виробничі та адміністративні будівлі Компанії, які складають її основні виробничі потужності. Компанія користується цією землею на основі «права постійного користування», наданого обласною державною адміністрацією.

Платежі державі за користування землею здійснюються Компанією у формі земельного податку

Витрати на амортизацію основних засобів розподілені наступним чином:

тис. грн.

Стаття витрат 2017 2016 2015

Виготовлення продукції 4 857 3 639 2 834

Адміністративні витрати 59 60 77

Витрати на збут 103 39 52

Інші витрати 115 157 199

Усього 5 134 3 895 3 162

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій

тис. грн.

Найменування показника Капітальне будівництво Придбання (створення) нематеріальних активів

Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів Всього Аванси Всього

1 2 3 4 5 6 7

Залишок на початок року 3 004 - 3 181 6 185 24 6 209

Надійшло всього, у т.ч.: 580 - 6 377 535

Вибуло всього, у т.ч. 580 - 8 434 495

введено в дію ОЗ, нематеріальних активів, інвестиційної нерухомості 580 - 8 434 - - -

ліквідовано (списано) - -

Освоєння авансів одержаних - - - - 495 х

Інше вибуття - - - - - х

Залишок на кінець звітного періоду 2 488 - 1 109 3 598 64 3 662

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

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

Вартість основних засобів, у тому числі

Первісна вартість 76 217 66 668 52 518

Знос (20 691) (15 751) 12 034

Незавершені капітальні інвестиції 3 662 6 194 5 282

Резерв на знецінення передплати за основні засоби - - -

Вартість нематеріальних активів - - -

Первісна вартість - - -

Знос - - -

13. Знецінення основних засобів

На кожен 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 2017 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 2017 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 2017 2016 2015

Вартість інвестиційної нерухомості 240 452 465

Первісна вартість 266) 498 498

Знос (26 (46) (33)

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

тис. грн.

Показник 31.12.2017 31.12.2016

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості; 271 264

Прямі операції витрати (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду; 12 13

15. Довгострокова дебіторська заборгованість та інші непоточні активи

Довгострокова дебіторська заборгованість та інші непоточні 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 Балансовий рахунок Вартість станом на 31.12.2015 Вартість станом на 31.12.2016 Вартість станом на 31.12.2017

Справедлива вартість непоточних активів - 156 108

Інша довгострокова дебіторська заборгованість 183 - 210 140

Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість за рік наростаючим підсумком 1831

-

54

32

Справедлива вартість поточної частини непоточних активів 68

Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості 37731 - - 70

Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість за рік наростаючим підсумком 377311 - - 2

Фінансові витрати за рік наростаючим підсумком:

Від дисконтування виданої фінансової допомоги 952 - 67 -

Фінансові доходи за рік наростаючим підсумком:

Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу 733 - 13 20

15.2 Позики працівникам

Інші непоточні 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 позик, по якій проведено рекласифікацію.

1). Позики, сума яких не має суттєвого значення для валюти балансу. Враховуючи, що сума виданих позик не має суттєвого значення для валюти балансу, перерахунок таких сум до справедливої вартості не проводився.

2) На дату балансу проведено рекласифікацію позик, строк погашення якої перевищує 12 місяців після закінчення звітного року (балансовий рахунок 3773) у довгострокову (балансовий рахунок 1832). Сума позик, погашення якої проводиться рівними частинами щомісяця та строк погашення якої перевищує 12 місяців після закінчення звітного року перерахована до справедливої вартості (ставка дисконтування 12% годових).

тис. грн.

Найменування Балансовий рахунок Вартість станом на 31.12.2015 Вартість станом на 31.12.2016 Вартість станом на 31.12.2017

Справедлива вартість непоточних активів - - 559
Інша довгострокова дебіторська заборгованість 1832 - - 760
Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість за рік наростаючим підсумком 18321 - - 201
Справедлива вартість поточної частини непоточних активів - - 225
Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості 37771 - - 240
Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість за рік наростаючим підсумком 377711 - - 15
Фінансові витрати за рік наростаючим підсумком:
Від дисконтування виданої фінансової допомоги 952 - - 292
Фінансові доходи за рік наростаючим підсумком:
Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу 733 - - 76
Сума погашеної заборгованості - - - 200

Частка статі «Довгострокові позики працівникам» у загальній вартості активів

тис. грн.

Найменування Балансовий рахунок Вартість станом на 31.12.2015 Вартість станом на 31.12.2016 Вартість станом на 31.12.2017

Довгострокові позики працівникам 377-7 долг. - 26 -

Поточна частина довгострокових позик працівникам 377-7пот. ч. долг. - - 7

Довгострокові позики працівникам по яким проводиться дисконтування (з урахуванням проведеного дисконтування) 1832, 18321 - - 559

Поточна частина довгострокових позик працівникам по яким проводиться дисконтування (з урахуванням проведеного дисконтування) 37771, 377711 - - 225

Усього довгострокові позики працівникам - - 26 559

Усього поточна частина довгострокових позик працівникам - - 232

Разом довгострокові позики працівникам з урахуванням поточної частини позик - 26 791

Вартість активів - 141 695 150 491 170 908

Частка статі «Позики працівникам» у загальній вартості активів - 0,017% 0,017% 0,463%

16. Запаси

тис. грн.

Найменування 31.12.2017р. 31.12.2016р. 31.12.2015р.

Виробничі запаси 17 645 22 313 17 567

Малоцінні та швидкозношувані предмети 50 27 53

Незавершене виробництво 2 423 2 371 4 253

Готова продукція 30 324 34 970 31 269

Товари 79 91 94

Усього 50 521 59 772 53 236

17. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

17.1. Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Торгівельна дебіторська заборгованість 31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015

Розрахунки з покупцями 35 140 17 430 14 410

Резерв сумнівних боргів (625) (511) (3 421)

Всього 34 515 16 919 10 989

17.2. Інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість 31.12.2017 31.12.2016 31.12.2015

Розрахунки по виданих авансах, в т.ч.: 1 868 3 160 730

Сировина та матеріали 162 991 136

Послуги 1714 2 170 710
Резерв сумнівних боргів (8) (1) (116)
Розрахунки з бюджетом 7 828 579 4
Витрати майбутніх періодів 1 285 -
Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.р. 2 799 1 584 3 541
Первісна вартість 31 027 31 028 30 591
Резерв сумнівних боргів (29 514) (29 444) (27 050)
Інші оборотні активи 85 - -
Всього 12 580 5 323 4 275

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 35 140 34 387 - 256 497

18. Оренда (для орендодавця)

Підприємством укладено угоди про операційну оренду необоротних активів: будівель, Загальна вартість мінімальних орендних платежів на майбутній рік складає _45 тис._ грн.

19. Зміни у резервах

тис.грн.

Резерв на торгівельну дебіторську заборгованість 2017 рік 2016 рік 2015 рік

Резерв на початок періоду 511 3 420 2 237

Збільшення (зменшення) 114 (78) 1 302

Списання активів за рахунок резерву - (2 780) (119)

Резерв на кінець періоду 625 511 3 420

Резерв на іншу дебіторську заборгованість

Резерв на початок періоду 29 444 27 050 13 506

Збільшення (зменшення) 77 2 489 13 544

Списання активів за рахунок резерву - (95) -

Резерв на кінець періоду 29 521 29 444 27 050

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

2017 2016 2017 2016 2017 2016 2017 2016

Дата оцінки 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги — — — — 34 515 16 919 34 515 16 919

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами — — — — 1 868 3 160 1 868 3 160

з бюджетом — — — — 7 828 579 7 828 579

Грошові кошти та їх еквіваленти — — — — 13 197 10 749 13 197 10 749

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 31.12.2016 р. Придбання (продажі) Залишки станом на 31.12.2017 р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 16 919 +17 596 34 515 -

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 3 160 - 14430 1 868 -

з бюджетом 579 181 7 828 -

Грошові кошти та їх еквіваленти 10 749 95 13 197 -

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

2017 2016 2017 2016

1 2 3 4 5

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 34 515 16 919 34 515 16 919

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1 868 3 160 1 868 3 160

з бюджетом 7 828 579 7 828 579

Грошові кошти та їх еквіваленти 13 197 10 749 13 197 10 749

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 на поточних рахунках у національній валюті Грошові кошти, розміщені на депозитах Грошові кошти на поточних рахунках у іноземній валюті Разом

Станом на 31.12.2015 12 349 38 7 500 5 451 25 338

Станом на 31.12.2016 4 433 - 6 000 316 10 749

Станом на 31.12.2017 3 484 1 3 000 6 712 13 197

2) Протягом 2017 року сума цільового фінансування підприємств склала 32 тис. грн.

Вид цільового надходження 2017 2016 2015

Цільове фінансування військовими комісаріатами 32 - 207

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

Усього 32 - 207

22. Суттєві операції в негрошовій формі

Впродовж 2017 року підприємство зробило взаємозалік дебіторської заборгованості, яка виникла від продажу продукції, в сумі 2 057 тисяч гривень з визнаними зобов'язаннями перед тією ж компанією, що складає 0,01% валюти балансу та не є суттєвою

23. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття

На кінець 2017 року підприємство не має необоротних активів, утримуваних для продажу

24. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2016 року підприємство не мало активів у заставі та активів з обмеженим використанням.

25. Власний та статутний капітал

Станом на 31 грудня 2017 та 01 січня 2018 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 2017 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 2017, наведено нижче:

Акціонери товариства 31.12.2017р. 31.12.2016р. 31.12.2015р.

ТОВ "Укртрейдінвестпроект" 37.60756% 37.60756% 37.60756%

Нетяга Володимир Іванович 19.40389% 19.40389% 19.40389%

Осіпов Микола Якович 20.94362% 20.94362% 20.94362%

Інші 22.04493 % 22.04493 % 22.04493 %

Загальними зборами акціонерів, які відбулися 19 квітня 2017 року (протокол № 25), згідно п.п. 6.1. було

прийняте рішення про розподіл чистого прибутку за 2016 рік у сумі 11 870 тис грн. по наступним нормативам:

- резервний фонд не нараховувати;
- направити на виплату дивідендів суму 4 105 тис. грн;
- суму нерозподіленого прибутку, що залишилися направити на розширення та розвиток власної діяльності (самофінансування)

2) Відповідно до Статуту Підприємства резервний капітал поповнюється шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% чистого прибутку Товариства. Розмір резервного капіталу має бути не менше 15% статутного капіталу.

У звітному періоді резервний капітал не змінювався. Станом на 31.12.2017 він складає 594 тис. грн. тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

На 1 січня 594 594 594

Нараховано - - -

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 2017 рік.

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

Усього на 1 січня, у тому числі 6 137 6 798 6 137

довгострокова 5 054 5 816 5 054

поточна 1 083 982 1 083

Нараховано 1 730 391 1 739

Використано 1 293 1 052 1 078

Усього на 31 грудня, у тому числі 6 574 6 137 6 798

довгострокова 5 326 5 054 5 816

поточна 1 248 1 083 982

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 обліковуванням 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».

Розрахунки базуються на прогнозах від початку до закінчення терміну дії відповідного зобов'язання. Період прогнозу прийнятий з 2018 року по 2027 рік. 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). Коригування резерву проводяться щорічно.

Оскільки в Україні, як правило, відсутні достовірні ринкові дані, управлінський персонал використовує власні припущення при розрахунку зобов'язань на кожну звітну дату. Фактичні результати можуть суттєво відрізнятись від оцінок, зроблених на звітну дату.

Ставка дисконтування оцінена на основі очікуваної (прогнозої) ставки інфляції у майбутньому, враховуючи невизначеність ситуації.

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 вибрана на рівні 9%, яка у середньому діяла на дату проведення оцінки.

Розрахунки базуються на прогнозах від початку до закінчення терміну дії відповідного зобов'язання.

Період прогнозу прийнятий з 2018 року по 2027 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 2012 р. - 1 477,1; 2013 р. - 1 488,9; у 2014 р. - 1569,0; у 2015 р. - 1 595,6; у 2016 р. - 1 611,3 на 100 000 осіб наявного населення. У розрахунку приймався показник $1,5\% \left(\frac{(1\ 477,1 + 1\ 488,9 + 1569,0 + 1\ 595,6 + 1\ 611,3) : 5}{100\ 000} = 1,54838 \right)$;

- 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 2017 2016 2015

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (виплати за пенсійними резервами) 1 248 1 083 982

Торгівельна кредиторська заборгованість 5 493 876 218

Одержані аванси 399 395

Нараховані зобов'язання у частині розрахунків з бюджетом 801 522 991

Розрахунки з бюджетом за податком на прибуток 298 122 622

Заробітна плата та соціальні внески 2 205 1 623 1306

Кредиторська заборгованість за одержані аванси 172 399 395

Кредиторська заборгованість з розрахунків з учасниками 777 722 614

Поточні забезпечення 1 685 1 331 905

Інші 95 57 43

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 2017 року підприємство не має доходів майбутніх періодів.

29. Операційна оренда (для орендаря)

Підприємством не укладені договори оренди (або суборенди) будівель, транспортних засобів

30. Дивіденди, заборгованість учасникам

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

На початок періоду 722 614 540

Нараховано учасникам за вирахуванням податків 4 105 3 558 3 010

Виплачено 4 050 3 450 2 936

На кінець періоду 777 722 614

31. Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.

Показник 2017 2016 2015

На 1 січня 1 331 905 964

Нараховано 3 818 2 886 2277

Використано 3 464 2 460 2336

На 31 грудня 1 685 1 331 905

32. Умовні зобов'язання

Податкові зобов'язання.

Податкове законодавство України та його застосування у ході діяльності та операцій Компанії допускає різні тлумачення. У зв'язку з цим податкові позиції, визначені керівництвом, та офіційна документація, яка підтверджує податкові позиції, можуть бути успішно оскаржені відповідними органами. Українське податкове адміністрування поступово посилюється, у тому числі підвищується ризик проведення перевірок операцій, які не мають чіткого фінансово-господарського призначення або які проводилися за участі контрагентів, що не дотримуються вимог податкового законодавства. Відповідні органи можуть проводити податкові перевірки у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їхнього закінчення. За певних обставин; перевірка може стосуватися довших періодів.

За результатами таких податкових перевірок у Компанії виникає велика кількість спорів з податковими органами. За оцінками керівництва, існує ймовірність оскарження віднесення певних витрат на у склад податкових витрат що може призвести до збільшення податкових зобов'язань суму яких визначити не уявляється можливим. Керівництво має намір активно відстоювати податкові позиції та тлумачення, застосовані при визначенні суми податків, визнаних у цій фінансовій звітності. Однак впевненості у тому, що податкові органи погодяться з позицією Компанії немає.

Оскільки податкове законодавство України не містить чітких інструкцій щодо деяких податкових питань, Компанія час від часу застосовує тлумачення таких питань. Хоча керівництво вважає що прийняті Компанією податкові позиції та тлумачення обґрунтовані, існує ризик того що у випадку оскарження цих податкових позицій та тлумачень контролюючими органами може виникнути додаткова заборгованість за податками. Наслідки цього не можуть бути достовірно оцінені, однак вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та/чи діяльності Компанії в цілому.

На думку керівництва Компанії, враховуючи його розуміння податкового законодавства, та у зв'язку з невизначеністю суми ймовірного оскарження віднесення певних витрат на у склад податкових витрат під податкові зобов'язання резерви не створювались.

1 січня 2017 року набула чинності нова редакція статті 39 Податкового кодексу України щодо трансфертного ціноутворення. Крім того, 04.07.2017 р. постановою Кабінету міністрів України № 480 затверджено Перелік організаційно-правових форм нерезидентів, які не платять податок на прибуток (корпоративний податок), в тому числі податок з доходів, отриманих за межами держави реєстрації таких нерезидентів, і / або не є податковими резидентами держави, в якому вони зареєстровані як юридичні особи.

З огляду на той факт, що практика дотримання нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще повністю не сформувалась, а позиція податкових органів щодо адміністрування та тлумачення цього законодавства невідома, вплив оскарження трансфертних цін Компанії достовірно оцінити неможливо. Проте він може виявитись значним стосовно фінансового стану та/чи діяльності Компанії в цілому залежно від того, яким чином місцеві податкові органи будуть інтерпретувати ці правила.

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 спричинюють спільний суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, членів основного управлінського персоналу Компанії та близьких членів їх сімей, членів Наглядової ради та близьких членів їх сімей, а також компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають.

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

Пов'язаними сторонами підприємства є:

Юридичні особи:

ТОВ «Укртрейдінвестпроект» ЄДРПОУ 34067094

ТОВ «Торговий будинок Кисень-Постача» ЄДРПОУ 32372349

Фізичні особи:

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

Нетяга В.І. (власник більш ніж 10% акцій, член дирекції)

Оселедчик С.Ю. (кінцевий бенефіціарний власник)

Міріленко Л.М. (кінцевий бенефіціарний власник)

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

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

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

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

тис. грн.

Показник Сума

Фінансові операції (юридичним та фізичним особам) 3 399,8

Придбання товарів (робіт, послуг) -

Продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) 32,0

Довгострокова позика фізичній особі 1 200

Загальна заборгованість пов'язаних сторін перед підприємством станом на 31.12.2017 1 000

Загальна заборгованість підприємства перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2017 Відсутня

.

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, Голову Ревізійної комісії Товариства, головного бухгалтера.

У 2017 році витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу склали короткострокові виплати у сумі 4 786,8 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2017 р. підприємство має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу у розмірі 127 тис. грн.

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

2017 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків. Нестабільність політичної та економічної ситуації, що почалась у 2013 році та триває, призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищення темпів інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют та продовжувалася у 2017 році, хоча й в меншій мірі ніж в 2014-2016 роках.

Офіційний темп інфляції в Україні протягом 2017 року уповільнився та склав приблизно 13,7% (річний темп інфляції за 2015 рік сягнув 43,3%, за 2016 рік 12,4%).

Девальвація національної валюти протягом 2017 року була помірною. Станом на 31 грудня 2017 року офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 28,067223 гривень за 1 доллар США (на 31 грудня 2015 року - 24,000667 гривні за 1 доллар США, на 31 грудня 2016 року – 27,190858). В 2016 році Національний Банк України («НБУ») зробив певні кроки для послаблення обмежень валютного контролю, що були впроваджені в 2015-2016 роках. Зокрема, обов'язковий продаж визначеної частини надходжень іноземної валюти було знижено з 50%. Період погашення заборгованості за експортно імпорнтними контрактами було збільшено з 120 до 180 днів.

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію, низьку якість активів, викликану економічною ситуацією, знецінення національної валюти та інші фактори. 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 01.01.2018 продовжено проведення податкових реформ. При цьому зробити прогнози стосовно впровадження нових правил та їх впливу на фінансові потоки підприємства зробити неможливо.

У 2017 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. Ці факти створюють набагато серйозніші 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.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з 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 та поточну торгову дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2017 р. максимальний кредитний ризик підприємства становив 667 тис. грн. (за довгостроковою заборгованістю) та за поточною заборгованістю 34 515 тис. грн. (1 січня 2017 р.: 182 тис. грн. та 16 919 тис. грн. відповідно).

Моніторинг та аналіз кредитного ризику здійснюється окремо за кожним випадком. Кредитні оцінки виконуються щодо всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт. Керівництво підприємства аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки. Таким чином, керівництво підприємства вважає за необхідне надавати у цій фінансовій звітності інформацію про строки прострочення заборгованості та інші дані про кредитний ризик.

Максимальний рівень кредитного ризику відображається в балансовій вартості фінансових активів підприємства. Компанія не вимагає застави по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги,

передоплаті та інших фінансових інструментах. Компанія створює резерв на покриття збитків від зменшення корисності, який являє собою її оцінку понесених збитків від дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги, передоплати та інші активи та отримані векселі. Основні компоненти цього резерву включають компонент індивідуального збитку, який відноситься до заборгованості, що є значною індивідуально, а також компонент сукупного збитку, що визначається для груп подібних активів. Резерв на покриття збитків, що оцінюються у сукупності, визначається на основі статистики платежів за подібними фінансовими активами.

На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах під знецінення відповідних активів.

Ринковий ризик.

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Компанії.

Підприємство наражається на ринкові ризики, що виникають у зв'язку з відкритими позиціями

- (а) в іноземних валютах,

- (б) процентних активів та зобов'язань, які значним чином залежать від загальних та конкретних ринкових змін,

- (с) ціновий ризик.

Керівництво встановлює ліміти сум ризику, що може бути прийнятий підприємством, та щоденно контролює їхнє дотримання. Проте застосування такого підходу не запобігає виникненню збитків за межами цих лімітів у випадку суттєвих ринкових змін.

Показана далі чутливість до ринкових ризиків передбачає зміну одного фактору при незмінності решти факторів. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані - наприклад, зміни процентних ставок та зміни курсів обміну.

Валютний ризик

У Компанії виникає валютний ризик переважно у зв'язку з закупками деномінованими в іноземних валютах. Валютою, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є євро.

Українське законодавство обмежує спроможність Компанії хеджувати свій валютний ризик, отже, Компанія не хеджує свій валютний ризик.

У поданій нижче таблиці наведено концентрацію валютного ризику підприємства (щодо курсу обміну гривні до долара США) станом на кінець звітного періоду:

тис. грн.

Показники 31 грудня 2017 р 31 грудня 2016 р

Монетарні фінансові активи 11 431 2 168

Монетарні фінансові зобов'язання - (901)

Чиста балансова позиція 11 431 1 267

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 1143,1 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2015 року - на 126,7 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 Групи за строками погашення на 31 грудня 2017 року:

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 кредиторська заборгованість на 31.12.2017 5 493 5 493 - - -

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 компанії, 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	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Чиста сума зобов'язань	17 980	11 667	11 270
Усього капіталу	152 928	138 824	130 425
Співвідношення зобов'язань та капіталу, %	11,7	8,4	8,6

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 найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні.

Не можна спрогнозувати поширення зони збройного конфлікту, руйнування інфраструктури та зупинки виробничих потужностей. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів підприємства та здатність її обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі настання строків їх погашення.

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. Події після дати балансу

Після дати балансу не відбувались будь-які події, які б потребували додаткового розкриття у цій фінансовій звітності.

41. Інформація за сегментами

Пріоритетним видом сегмента є господарський сегмент «реалізація хімічної продукції» (флюси, силікати натрію, рідке скло).

тис. грн.

Показник Виробництво хімічної продукції Виробництво виробів із скла Нерозподілені сегменти Дані за період, який закінчився

2016 2017 2016 2017 2016 2017 2016 2017

Зовнішні доходи від реалізації 278 903 166 254 29 613 17 891 - - 308 516 184 145

Валовий прибуток 55 158 36 380 864 3 582 - - 56 022 39 962

Фінансові доходи при врахуванні зобов'язань за амортизованою вартістю - - - - 95 13 95 13

Фінансові витрати - - - - (844) (458) (844) (458)

Амортизація (2 054) (2 331) (2 411) (1 137) (392) (418) (4 857) (3 162)

Суттєві статті доходів та витрат:

Дохід від продажу необоротних та оборотних активів - - - - 1 751 2 116 1 751 2 116

Витрати від продажу необоротних та оборотних активів - - - - (1 415) (1725) (1 415) (1725)

Списання безнадійної заборгованості - (2 778) - - - (267) - (3 045)

Одержані штрафи, пені - 35 - - - - 35

Сплачені штрафи (312) (11) - - - - (312) (11)

Відшкодування раніше списаних активів - - - - - - - - - -

Дохід, нарахований за рахунок зменшення додаткового капіталу в сумі нарахованої амортизації від безоплатно отриманих необоротних активів - - - - - - - - - -

Одноразова допомога працівникам при виході на пенсію (36) (6) - - - - (36) (6)

Витрати за невідпрацьований час, що не підлягають накопиченню - - - - - - - - - -

Сегментні активи 82 288 76 342 58 497 54 270 3 439 3 190 144 224 133 802

Сегментні зобов'язання 3 112 471 2 300 348 81 57 5 493 876

Активи сегменту включають торгову дебіторську заборгованість, основні засоби, запаси, незавершене капітальне будівництво, й не включають нематеріальні активи, іншу дебіторську заборгованість та інвестиційну нерухомість, які контролюються на рівні Підприємства в цілому.

Сегментні зобов'язання включають довгострокову заборгованість і торгову кредиторську заборгованість й не включають іншу кредиторську заборгованість, резерв відпусток і виплат за пенсійними зобов'язаннями, які контролюються на рівні Підприємства в цілому.

Географічні сегменти

тис. грн.

Показник Україна Експорт Разом

разом за рік, що закінчився 31.12.2017 разом за рік, що закінчився 31.12.2016 разом за рік, що закінчився

31.12.2017 разом за рік, що закінчився 31.12.2016 разом за рік, що закінчився 31.12.2017 разом за рік, що

закінчився 31.12.2016

Всього зовнішні доходи 26 891 22 778 29 131 17 184 56 022 39 962

Сегментні непоточні активи 82 036 85 780 88 872 64 711 170 908 150 491

Генеральний директор М.Я. Осіпов

Головний бухгалтер В.О. Безкіш