

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.

02.04.2019

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 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 | 03.04.2019 | | |
| | (дата) | | |
| 2. Річна інформація опублікована у | | | |
| | (дата) | | |
| (номер та найменування офіційного друкованого видання) | | | |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | http://steklo-flus.pat.ua. | 03.04.2019 | |
| | (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)	X
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	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
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	X
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)	X
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. Дата реєстрації емітентом електронного документа - 03.04.2019 р. Вихідний реєстраційний номер електронного документу №19/245 Річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік затверджено рішенням Наглядової ради (Протокол №15 від 29.03.2019 р.). Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюється тому, що ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не приймало участі у створенні юридичних осіб. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не заповнена тому, що посади корпоративного секретаря за звітний період в Товаристві створено не було. Інформація про рейтингове агентство не заповнюється тому, що рейтинг цінні папери ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не проходили. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структур підрозділів емітента не заповнюється, тому що філіалів або інших відокремлених структур підрозділів емітента немає. Інформація про судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році не заповнюється у зв'язку з відсутністю у звітному році таких судових справ. Інформація про штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді: За звітний період сплачено штрафів у сумі 33 тис.грн., в тому числі: Головному управлінню ДФС у Запорізькій області згідно до рішення № 0000261202 від 28.02.2018р.; ПАТ "Запоріжобленерго" згідно до рішення № 56/11П від 27.11.18р. та Акімівському РЕС Обленерго згідно до рішення №131/11П від 06.12.18р за перевищення договірної величини електроспоживання. Інформація про органи управління: Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради, а саме: Голова наглядової ради Оселечик Сергій Юрійович, члени Наглядової ради - Міріленко Людмила Миколаївна, Лисцев Олександр Сергійович. Дирекція є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Дирекція складається з 5 членів: Генерального директора та 4 членів дирекції, а саме: Генеральний директор - Осіпов Микола Якович, члени Дирекції - Нетяга Володимир Іванович, Щебетун Марія Олександрівна, Олійник Микола Миколайович, Гулідів Дмитро Іванович. До складу Ревізійної комісії входять Голова ревізійної комісії та два члени ревізійної комісії, а саме: Голова ревізійної комісії Врублевська Тетяна Вікторівна, члени Ревізійної комісії Комаренко Галина Вікторівна, Хижняк Світлана</p>	

Вікторівна. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не розкривається згідно до абз.4, п.8 ст.40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-IV від 23.02.2006 р. Звіт керівництва (звіт про управління) ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за результатами фінансово - господарської діяльності у 2018 році (далі- Товариство, емітент), код за ЄДРПОУ 00293255, місцезнаходження: 69035, Україна, м. Запоріжжя, вул. Діагональна, 2. Цей Звіт керівництва (Звіт з управління) ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за наслідками діяльності у 2018 році складено відповідно до вимог ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480 (далі- Закон про цінні папери). Складовою частиною Звіту керівництва є Звіт з корпоративного управління. Звіт з корпоративного управління у відповідності до вимог ч. 2 ст. 40-1 Закону про цінні папери було перевірено ТОВ «АФ «Капітал Аудит», а по окремих пунктах, описаних у п. V- п. IX цього Звіту з корпоративного управління висловлено думку щодо того, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий Звіт із фінансовою звітністю ПрАТ «Запоріжсклофлюс».

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента. Вірогідними перспективами подальшого розвитку емітента є збільшення конкурентоспроможності продукції та розширення внутрішнього та зовнішнього ринку збуту. Планами розвитку ПрАТ «Запоріжсклофлюс» є: 1. Зниження рівня витрат. 2. Збільшення споживчих якостей та конкурентоспроможності продукції. 3. Оптимізація процесів забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною. Загальними напрямками стратегічного розвитку ПрАТ «Запоріжсклофлюс» та основними стратегічними задачами є посилення конкурентних позицій Товариства на ринку силікату натрію, зварювальних флюсів, рідкого скла, підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва, що в перспективі дозволить збільшити обсяги продаж та прибутковості виробленої продукції. Ми прагнемо не лише зберегти лідерство серед виробників та розширити присутність на світових ринках. Позиціонуючи себе як підприємство, що веде прозорий бізнес, ПрАТ «Запоріжсклофлюс» прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію.

2. Інформація про розвиток емітента. Діяльність ПрАТ «Запоріжсклофлюс» щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування. Згідно виробничо-фінансової програми підприємство планує в 2019 році виробити та реалізувати зварювальних флюсів не менше, ніж 4,5 тис.тн, силікату натрію розчинного не менш 48 тис. тн, рідкого натрієвого скла- не менше 10 тис.тн. Для забезпечення успішної роботи в 2019 році намічені технічні заходи для поліпшення техніко-економічних показників економії енергетичних і сировинних ресурсів, зниження викидів шкідливих речовин, поліпшення умов праці. Сьогодні на підприємстві, у відповідності зі стратегією розвитку, ведуться роботи з реконструкції виробничих потужностей та впровадженню нового сучасного обладнання, освоєнню нових технологій і нових видів продукції, підвищення ефективності систем управління якістю, екологією, охороною праці та здоров'я персоналу, у відповідності з організаційно-технічними заходами, Таким чином закладається надійний фундамент конкурентоспроможності продукції ПрАТ «Запоріжсклофлюс» на світовому ринку в майбутньому. Реалізація цих проектів дозволить підприємству покращити якість продукції, розширити номенклатуру та ринок збуту продукції, знизити витрати енергоносіїв та собівартість продукції, суттєво зменшити кількість виробничих викидів в атмосферу, що значно покращить фінансовий стан підприємства. Таким чином закладається надійний фундамент конкурентоспроможності продукції ПрАТ "Запоріжсклофлюс" на світовому ринку в майбутньому.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів. ПрАТ «Запоріжсклофлюс» у 2018 році не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому інформації про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, що впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформації про: завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політики щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків немає.

4. Звіт про корпоративне управління I. Інформація про кодекс корпоративного управління. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління.

Згідно до п. 24 частини другої статті 33 Закону України «Про акціонерні товариства» та пп.26, п.2.2 статті 13 Статуту питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі та об'єднання юридичних осіб. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ «ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС» на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. Товариство у своїй діяльності застосовує Принципи корпоративного управління, які затверджено Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням на власному веб-сайті. Практики корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавством вимоги немає.

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

III. Інформація про загальні збори акціонерів. 19 квітня 2018 року були проведені річні загальні збори акціонерів. Кворум Загальних зборів склав 89,55%. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення: Питання 1. «Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень, прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів Товариства». 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. 1.2. Припинити повноваження обраної Лічильної комісії з моменту завершення цих Загальних зборів акціонерів. 1.3. Затвердити порядок проведення зборів акціонерів згідно з порядком денним і встановити наступний регламент роботи зборів: для доповіді по питанню №2 - до 30 хвилин; з інших питань - до 10 хвилин; Збори провести без перерви. Питання 2. «Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду». Прийняте рішення 2: Затвердити звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік та наступні заходи за результатами його розгляду: Дирекції у поточному році забезпечити укладання довгострокових договорів на поставку вироблюваної продукції, збільшення обсягів замовлень, розширення ринків збуту, освоєння нових видів продукції. Питання 3: «Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду». Прийняте рішення 3: Затвердити звіт Наглядової ради ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік та наступні заходи: Наглядовій раді забезпечити управління, контроль та регулювання діяльності виконавчого органу Товариства, сприяння виконавчому органу у виконанні його функцій. Питання 4: «Звіт Ревізійної комісії, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту, затвердження висновків Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2017 рік». Прийняте рішення 4: Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік. Питання 5: «Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду». Прийняте рішення 5: За результатами розгляду звіту зовнішнього аудиту за 2017 рік затвердити наступні заходи: Дирекції товариства врахувати рекомендації та пропозиції зовнішнього аудиту щодо фінансової звітності Товариства за 2017 рік. Питання 6: «Прийняття рішення про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік». Прийняте рішення 6: Затвердити річний звіт ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік. Питання 7: «Прийняття рішення про розподіл прибутку за підсумками господарської діяльності Товариства в 2017 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та визначення способу їх виплати». Прийняте рішення: 7.1. Чистий прибуток, одержаний за підсумками господарської діяльності Товариства за 2017 рік у сумі 18209 тис. грн., 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). 7.2. Акціонерам нарахувати дивіденди пропорційно кількості акцій, що їм

належать, у розмірі 0,75 грн. на одну акцію. 7.3. Встановити спосіб виплати дивідендів – безпосередньо акціонерам. Питання 8: «Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів». Прийняте рішення: 8.1. 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 17 млн. грн., а саме: 8.1.1. правочинів на придбання Товариством товарів, робіт, послуг, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 150 (сто п'ятдесят) млн. грн.; 8.1.2. правочинів на реалізацію Товариством виготовленої продукції, граничної сукупної вартості договорів кожного такого правочину у розмірі не більше 150 (сто п'ятдесят) млн. грн. 8.2. 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 8.1.1, 8.1.2 цього рішення. 8.3. Для укладення та виконання значних правочинів, на вчинення яких було надано згоду відповідно до пунктів 8.1.1, 8.1.2 цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого додаткового рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або іншого органу Товариства. Питання 9: «Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення та затвердження його в новій редакції. Визначення особи, якій надаються повноваження на підписання Статуту від імені Товариства». Прийняте рішення: 9.1. Внести зміни і затвердити Статут Приватного акціонерного товариства «Запоріжсклофлюс» в новій редакції. 9.2. Уповноважити генерального директора підписати Статут ПрАТ «Запоріжсклофлюс» в новій редакції. 9.3. Дирекції Товариства зареєструвати Статут ПрАТ «Запоріжсклофлюс» в новій редакції відповідно до чинного законодавства. Питання 10: «Внесення змін та доповнень до Положень про Загальні збори Товариства, Наглядову раду, Дирекцію, Ревізійну комісію шляхом викладення та затвердження їх в новій редакції та визначення особи, якій надаються повноваження підписати нові редакції Положень від імені Товариства». Прийняте рішення: 10.1. Затвердити в новій редакції: Положення про Загальні збори ПрАТ «Запоріжсклофлюс»; Положення про Наглядову раду ПрАТ «Запоріжсклофлюс»; Положення про Дирекцію ПрАТ «Запоріжсклофлюс»; Положення про Ревізійну комісію ПрАТ «Запоріжсклофлюс». 10.2. Уповноважити голову зборів підписати затверджені Положення в новій редакції. Рішенням Наглядової ради Товариства був затверджений порядок денний загальних зборів акціонерів. Пропозицій від акціонерів щодо змін до порядку денного до Товариства не надходило. Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися та не проводилися. IV. Інформація про наглядову раду та колегіальний виконавчий орган Товариства Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради. Станом на дату складання цього Звіту до складу наглядової ради входять: Голова наглядової ради Оселедчик Сергій Юрійович, обраний Головою наглядової ради Загальними зборами акціонерів 19.04.2017р. терміном на 3 роки. Член Наглядової ради - Міріленко Людмила Миколаївна, обрана членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 19.04.2017р. терміном на 3 роки. Член Наглядової ради - Лисцев Олександр Сергійович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 19.04.2017р. терміном на 3 роки. Комітетів наглядової ради не створено. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. У разі розподілу голосів членів Наглядової ради на її засіданні порівну - голос голови Наглядової ради є вирішальним. Протягом 2018 року відбулося 8 засідань наглядової ради та було прийнято рішення про: дату проведення загальних зборів за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік, дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; обрання оцінювача майна; надання згоди Дирекції на відчуження шляхом купівлі-продажу нерухомого майна; затвердження проекту порядку денного загальних зборів акціонерів 19.04.2018 року, проектів рішень з питань, включених до проекту порядку денного, плану підготовки та проведення Загальних зборів, тексту повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів, порядок денний загальних зборів акціонерів, форми та тексту бюлетенів для голосування, склад робочих органів; дати складення переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строку виплати дивідендів; надання згоди на

встановлення з 01.04.2018 року тарифних ставок та посадових окладів; роботу Дирекції за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 9 місяців 2018 року визнати задовільною; надання згоди Дирекції на списання витрат ЦПС, обрання аудитора для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2018 рік. Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, ДИРЕКЦІЯ є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Дирекція складається з 5 членів: Генерального директора та 4 членів дирекції. Станом на дату складання цього Звіту до складу Дирекції входять: Генеральний директор - Осіпов Микола Якович, обраний на посаду Генерального директора Загальними зборами акціонерів 10.04.2014р. терміном на 5 років. Член Дирекції - Нетяга Володимир Іванович, обраний на посаду члена Дирекції Загальними зборами акціонерів 10.04.2014р. терміном на 5 років. Член Дирекції - Щебетун Марія Олександрівна, обраний на посаду члена Дирекції Загальними зборами акціонерів 10.04.2014р. терміном на 5 років. Член Дирекції - Олійник Микола Миколайович, обраний на посаду члена Дирекції Загальними зборами акціонерів 10.04.2014р. терміном на 5 років. Член Дирекції - Гулідов Дмитро Іванович, обраний на посаду члена Дирекції Загальними зборами акціонерів 10.04.2014р. терміном на 5 років. Рішення Дирекції приймаються простою більшістю голосів від присутніх на засіданні членів Дирекції. При голосуванні кожний член Дирекції має один голос. У разі розподілу голосів порівну, голос Генерального директора є вирішальним. Протягом 2018 року проведено 18 засідань Дирекції та було прийнято рішення про: видачу безпроцентного займу робітникам Товариства; продаж котеджу та земельної ділянки, розташованої під ним; надання благодійної допомоги неприбутковим організаціям; компенсацію робітникам Товариства, за їх заявами, витрат на амбулаторне медичне обслуговування та обстеження, поховання близьких родичів, часткової компенсації будівельних матеріалів; підвищення тарифних ставок (окладів) працівників Товариства; надання фізичній особі у користування земельної ділянки площею 12 кв.м., укладання з АТ «УкрСиббанком» договору овердрафту з лімітом 1,5 млн.грн.; надання матеріальної допомоги на лікування робітникам Товариства за їх заявою; відшкодування витрат цеху харчування за обслуговування представників делегацій; списання витрат цеху ЦПС за рахунок прибутку підприємства; надання спонсорської допомоги ІЕС ім. Є.О. Патона на проведення міжнародної конференції; оплату щорічних членських внесків ЗОССПР «Потенціал». V. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику; ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань; кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами). Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів. Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до

фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: нестабільність, суперечливість законодавства; непередбачені дії державних органів; нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; непередбачені дії конкурентів. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

VI. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій

Власники значного пакета акцій: – Осіпов Микола Якович володіє 1146351 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 20,94 % статутного капіталу; Нетяга Володимир Іванович володіє 1062074 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 19,40 % статутного капіталу; Товариство з обмеженою відповідальністю «Укртрейдінвестпроект» володіє 2058453 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 37,61 % статутного капіталу. Опосередковано володіють значними пакетами акцій: Оселедчик Сергій Юрійович (кінцевий бенефіціарний власник); Міріленко Людмила Миколаївна (кінцевий бенефіціарний власник). Інші особи не володіють значними пакетами акцій Товариства.

VII. Інформація про обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів Товариства. Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПрАТ "ЗАПОРІЖСЬКОФЛЮС" складає 5238476 штук, що становить 95,71% від загальної кількості акцій Товариства; кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями - 643 акцій; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі – 234389 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі – немає. У Товариства немає інформації щодо дати виникнення обмежень, найменування органу, що наклав обмеження та строку обмеження.

VIII. Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Згідно з п.2 ст. 12 Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени наглядової ради, Голова та члени дирекції, Голова та члени ревізійної комісії Товариства. Відповідно до п.1.4 та 1.5 с. 14 Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 3 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання Голови та членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (пп.18, п.2.2, ст.13 Статуту). Відповідно до п.1.11. ст.14 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена наглядової ради, який є представником акціонера. Відповідно до п.1.4,1.5 ст.15 Статуту, Дирекція створюється у кількості 5 осіб строком на 5 років. Генеральний директор та члени дирекції обираються Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Відповідно до пп.29 п.2.2 ст.13 повноваження Генерального директора та членів Дирекції припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів у

зв'язку зі спливом терміну повноважень, а також достроково. Без рішення загальних зборів акціонерів достроково повноваження Генерального директора та членів Дирекції припиняються у випадках: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Дирекції за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Дирекції; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) на підставах, додатково визначених у трудовому договорі (контракті). Відповідно до п. 1.1, 1.2 ст. 16 Статуту, Ревізійна комісія обирається у кількості 3-х осіб строком на 5 років. Голова та члени ревізійної комісії обираються загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Відповідно до пп. 19, п. 2.2 ст. 13 Статуту, повноваження ревізійної комісії припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів. Згідно до п. 1.6. ст. 16 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена ревізійної комісії може в будь-який час достроково припинено: з власної ініціативи, фізичної неможливості виконання обов'язків, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, померлим, безвісно відсутнім, а також набрання законної сили вироку чи рішення суду, яким його засуджено до покарання. IX.

Повноваження посадових осіб Товариства НАГЛЯДОВА РАДА (ст. 14 Статуту): Наглядова рада Товариства є колегіальний орган, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом, Положенням про Наглядову раду та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції товариства. До повноважень наглядової ради належить: прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів, підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, обрання Реєстраційної комісії, Голови та Секретаря зборів, затвердження форми і тексту бюлетеней для голосування; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Статутом; затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами Дирекції, Ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди, визначення особи, уповноваженої на підписання контрактів; обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків їх виплати, порядку повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів про дату, розмір, порядок та строк їх виплати; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах та визначення способу повідомлення акціонерів про проведення Загальних зборів Товариства; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях; прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; надсилання оферти акціонерам про придбання у них належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій відповідно до ст. 65 Закону України «Про акціонерні товариства»; прийняття рішення про проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; прийняття рішення про використання коштів резервного капіталу та інших фондів; вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно до Статуту, Положення про Наглядову раду та чинного законодавства України. Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, виступає від імені Наглядової ради Товариства та представляє її права та інтереси в взаємовідносинах з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, з юридичними та фізичними особами, підписує від імені Товариства контракт з членами Ревізійної

комісії та з особою, обраною на посаду Генерального директора, організовує контроль за виконанням рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організовує ведення та зберігання протоколів засідань Наглядової ради, надсилає запити органам Товариства про надання документів та інформації, необхідної членам Наглядової ради Товариства та здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду. ДИРЕКЦІЯ (ст.15 Статуту): До компетенції Дирекції належить вирішення усіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства: розробка та забезпечення виконання поточних планів діяльності Товариства та заходів, необхідних для вирішення його завдань, в тому числі планів обсягів виробництва та збуту власної продукції, плану науково-дослідних та експериментально-конструкторських робіт, плану логістики (транспортно-складського господарства), плану обладнання; формування цінової стратегії Товариства при закупівлі сировини, продукції, товарів, послуг і таке інше, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та відповідними рішеннями Наглядової ради Товариства; прийняття рішення про отримання короткострокових та довгострокових кредитів; прийняття рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання) договорів (угод, контрактів), а також щодо безоплатної передачі матеріальних цінностей, коштів, майна (в тому числі благодійних внесків), за винятком тих, на вчинення яких, відповідно до Статуту потрібно одержати обов'язкове рішення Загальних зборів акціонерів або рішення (дозвіл) Наглядової ради товариства на їх здійснення; вирішення інших питань діяльності Товариства, що пов'язані з поточною діяльністю та необхідні для досягнення цілей і забезпечення роботи Товариства. Дирекцію Товариства очолює Генеральний директор. Генеральний директор, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом, має право без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень Дирекції, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства та здійснювати всі інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Дирекцію. РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ (ст.16 Статуту): Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. При проведенні перевірок (ревізій) Ревізійна комісія здійснює наступні функції: контроль за виконанням Виконавчим органом Товариства рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності; аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та запозичених коштів; здійснює всі інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Ревізійну комісію. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. У відповідності до ч.3 ст.401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», аудиторською фірмою - ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ АУДИТ» перевірено інформацію, зазначену у пунктах I-IV та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у пунктах V-IX цього Звіту про корпоративне управління. Думку аудиторської фірми щодо Звіту про корпоративне управління наведено у розділі 2.2. Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) щодо повного пакету фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Запоріжсклофлюс» за 2018 рік. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не заповнена тому, що протягом звітного періоду таких змін у емітента не відбувалося. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не розкривається згідно до абз.4, п.8 ст.40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-IV від 23.02.2006 р. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не заповнюється тому, що власників фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями у акціонерного товариства немає. Інформація про структуру капіталу: Товариством розміщено 5473508 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 02 копійки кожна на загальну суму 109470,16 гривень. Акціонери Товариства мають право на: участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів у випадку, коли рішення про їх нарахування та сплату прийнято Загальними зборами акціонерів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна

або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства; переважне право на придбання акцій додаткової емісії (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права); відчуження належних їм акцій або їх частини іншим акціонерам, третім особам або Товариству без згоди інших акціонерів Товариства; вимагати здійснення обов'язкового придбання належних йому акцій особою (особами, що діють спільно), яка є власником домінуючого контрольного пакета акцій Товариства у порядку, визначеному чинним законодавством; вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій, якщо він зареєструвався для участі у Загальних зборах та голосував проти прийняття Загальними зборами рішення про злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства; надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочину, щодо якого є заінтересованість; зміну розміру статутного капіталу; відмову від використання переважного права акціонера на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення. Акціонери Товариства зобов'язані: дотримуватися вимог Статуту та внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; здійснити обов'язковий продаж своїх акцій на вимогу особи (осіб, що діють спільно), яка є власником домінуючого контрольного пакета акцій; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; не здійснювати дії, які завдають збитків інтересам Товариства, його посадовим особам або акціонерам Товариства, а також дії, які перешкоджають діяльності Товариства, його посадових осіб або акціонерів Товариства; своєчасно повідомляти депозитарну установу, яка здійснює облік права власності на цінні папери Товариства про зміну своїх даних, що містяться в системі обліку прав власності на акції та є обов'язковими для ідентифікації особи, як акціонера; не зловживати правами, які надаються у зв'язку з володінням акціями Товариства. Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру протягом звітного року у Товариства немає. «Інформація про облігації емітента», «Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом», «Інформація про похідні цінні папери емітента», «Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів» не заповнюється у зв'язку з відсутністю їх випуску емітентом. «Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду» не заповнюється тому, що власні акції протягом звітного року емітент не викупував. Звіт про стан об'єкта нерухомості не розкривається тому, що у Товариства немає емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня у зв'язку з тим, що Товариство не розміщувало інші цінні папери, крім акцій. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента: У працівників емітента у власності кожного у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента є простих іменних акцій у кількості: Ісаєв В.М. – 30655 шт. або 0,56%; Алексеєнко О.Г. - 8252 шт. або 0,15%; Барабаш Н.М.-20480 шт. або 0,37%; Врублевська Т.В.- 20890 шт. або 0,38%; Кішка Л.М. – 11643 шт. або 0,21%; Комаренко Г.В. – 7537 шт. або 0,14%; Кореньков С.В.- 15525 шт. або 0,28%; Лисцев О.С.-10146 шт. або 0,19%; Міріленко Л.М.- 23758 шт. або 0,43%; Нетяга В.І.- 1062074 шт. або 19,4%; Осіпов М.Я.-1146351шт. або 20,94%; Оселедчик С.Ю.-12724 шт. або 0,23%; Палій В.І.-11797шт. або 0,22%; Христин Т.О.-15024шт. або 0,27%; Щебетун М.О.-69930шт. або 1,28%. Усього 2466786,00 штук простих іменних акцій, що складає 45,1% від загальної кількості акцій Товариства. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів: Товариством розміщено 5473508 простих іменних акцій, дата реєстрації випуску 24.02.2011р.; найменування органу, що зареєстрував випуск - Запорізьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку; міжнародний ідентифікаційний номер UA 4000114607; відповідно до даних переліку акціонерів Товариства кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями - 643 акцій; тип обтяжень – заблоковані внаслідок безумовної операції; у емітента немає інформації щодо найменування органу, що наклав обмеження та строку обмеження. Будь-які інші обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами

обмеження таких прав передано іншій особі: відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій емітента складає 5238476 штук; кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями - 643 акцій; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі – 234389 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі – немає. "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюється тому, що діяльність Товариства не класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. "Інформація про вчинення значних правочинів" не заповнюється, тому що протягом звітного року такі рішення не приймалися. "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не заповнюється, тому що вимоги щодо розкриття інформації про вчинення правочину із заінтересованістю не застосовуються до приватного акціонерного товариства згідно до «Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затверджених Рішенням НКЦПФР №854 від 04.12.2018р. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), не розкривається тому, що Товариство не є поручителем (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів. Твердження щодо річної інформації: Керівництво ПрАТ «Запоріжсклофлюс», від імені осіб, що здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, заявляє про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагається згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності. Від імені керівництва – Генеральний директор Осіпов Микола Якович. Річна інформація ПрАТ «Запоріжсклофлюс» затверджена рішенням Наглядової ради Товариства (протокол №15 від 29.03.2019р.). Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, наявна в емітента: За інформацією, якою володіє Товариство, корпоративних договорів, укладених акціонерами (учасниками) емітента немає. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом: Будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом немає. Товариство не випускало іпотечні облігації, тому відсутня Інформація про випуски іпотечних облігацій та інформація по підпунктам 1-5 пункту 37 "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття". Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття не заповнюється тому, що Товариство не має кредитних договорів (договорів позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками. У Товариства немає іпотечних сертифікатів, іпотечних активів, сертифікатів ФОН, тому не заповнюється: Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, Інформація щодо реєстру іпотечних активів, Основні відомості про ФОН, Інформація про випуски сертифікатів ФОН, Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, Розрахунок вартості чистих активів ФОН, Правила ФОН. Річна фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. 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. 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.

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 особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	19.04.2018	Загальні збори акціонерів ПрАТ "Запоріжсклофлюс"	150000.000	170908.000	87.770	Правочини на придбання Товариством товарів, робіт, послуг.	20.04.2018	http://steklo-flus.pat.ua

Зміст інформації:

Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Запоріжсклофлюс" 19.04.2018 року прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які будуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дати проведення Загальних зборів акціонерів, ринкова вартість майна або послуг яких перевищує 17 млн. грн., а саме: правочинів на придбання Товариством товарів, робіт, послуг, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 150 (сто п'ятдесят) млн. грн.; вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності - 170908 тис. грн.; співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 87,77%; загальна кількість голосуючих акцій – 5229561 штук; кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 4683277 штук; кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 4682663 штук; кількість голосуючих акцій, що проголосували проти" - 614.

2	19.04.2018	Загальні збори ПрАТ "Запоріжсклофлюс"	150000.000	170908.000	87.770	Правочини на реалізацію Товариством виготовленої продукції.	20.04.2018	http://steklo-flus.pat.ua
---	------------	---------------------------------------	------------	------------	--------	---	------------	---

Зміст інформації:

Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Запоріжсклофлюс" 19.04.2018 року прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які будуть вчинятися Товариством у ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дати проведення Загальних зборів акціонерів, ринкова вартість майна або послуг яких перевищує 17 млн. грн., а саме: правочинів на реалізацію Товариством виготовленої продукції, граничної сукупної вартості

кожного такого правочину у розмірі не більше 150 (сто п'ятдесят) млн. грн.; вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності - 170908 тис. грн.; співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 87,77%; загальна кількість голосуючих акцій – 5229561 штук; кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 4683277 штук; кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 4682663 штук; кількість голосуючих акцій, що проголосували проти" - 614.

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)	358
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	20.59. - Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у. 20.13. - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин 23.13. - Виробництво порожнистого скла
10. 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	АТ "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 дозволу 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:				
Дії виданої ліцензії планується продовжити на наступний термін після строку її закінчення.				

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення ФДМУ по Запорізькій області	20495280	Україна, Запорізька область, Вознесенівський район, 69001, м. Запоріжжя, вул. Перемоги, буд.50	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н	д/н		д/н
Усього			0

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	
4) рік народження**	1933
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	67
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", генеральний директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	10.04.2014, 10.04. 2019

(призначено)	
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 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</p>

	<p>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. Винагорода (заробітна плата) виплачується згідно до укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного року змін на посаді не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 67 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 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	
4) рік народження**	1960
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	42
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, вирішує питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції щодо забезпечення проведення маркетингу, зовнішньо - економічної діяльності, організації реалізації продукції, комерційних питань та перспектив ринку збуту; 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,</p>

	<p>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. Отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцію, додаткової винагороди не отримував, в тому числі в натуральній формі. Протягом звітного року змін на посаді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 42 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора по зовнішньоекономічним зв'язкам та маркетингу ПАТ «Запоріжсклофлюс», заступник генерального директора по зовнішньоекономічним зв'язкам та маркетингу ПрАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</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	
4) рік народження**	1951
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	50
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора - начальник виробництва.
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. Олійник М.М. є заступником генерального директора по виробництву, вирішує питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції щодо забезпечення організації виробництва продукції, якості продукції, що випускається, технічних питань, виконання вимог законодавства

	<p>щодо дотримання правил і норм в області охорони навколишнього середовища, організовує та координує роботу структурних підрозділів Товариства у сфері управління виробництвом зварювальних флюсів та силікату натрію, 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. Отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцію, додаткової винагороди не отримував, в тому числі в натуральній формі. Протягом звітного року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 50 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора-начальник виробництва ПАТ «Запоріжсклофлюс», заступник генерального директора-начальник виробництва ПрАТ «Запоріжсклофлюс» Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</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	
4) рік народження**	1939
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	61
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора з економіки.
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	10.04.2014, 10.04.2019

(призначено)	
9) опис	<p>Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки. Щебетун М.О. є заступником генерального директора з економічних питань, вирішує питання поточної діяльності Товариства, віднесені до її компетенції щодо економічно - фінансової діяльності підприємства, підготовці засідань Дирекції, ведення протоколів Дирекції, організовує та координує роботу структурних підрозділів Товариства у сфері економіки та 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 їх. 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. Отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцію, додаткової винагороди не отримувала, в тому числі в натуральній формі. Протягом звітного року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 61 рік. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора з економіки ПАТ «Запоріжсклофлюс», заступник генерального директора з економіки 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	Гулідів Дмитро Іванович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	
4) рік народження**	1941
5) освіта**	Середньо-технічна
6) стаж роботи (років)**	60
7) найменування підприємства та попередня	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник штабу цивільної оборони та нвдзвичайних ситуацій.

посада, яку займав**	
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, всі вони описані вище. Гулідів Д.І. вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції щодо вирішення соціально – побутових питань робітників Товариства, організовує та координує роботу структурних підрозділів Товариства у сфері вирішення соціально – побутових питань, 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. Отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. За виконання повноважень, покладених на Дирекцію, додаткової винагороди не отримував, в тому числі в натуральній формі. 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: начальник штаба ЦО та НС ПАТ «Запоріжсклофлюс», 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	Осеledчик Сергій Юрійович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	
4) рік народження**	1966
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	32

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	<p>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</p>

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 вчинятись 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 організує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, здійснює представництво Наглядової ради в процесі взаємодії з іншими органами Товариства, організує контроль за виконанням рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організує 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. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного року змін на посаді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 32 роки. 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», код за ЄДРПОУ 34067094, місцезнаходження: 69000, Україна, м. Запоріжжя, бул. Центральний, 20. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акціонером Товариства.

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	
4) рік народження**	1954
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	44
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу підготовки кадрів
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	19.04.2017, 19.04.2020

(призначено)	
9) опис	<p>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. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного року змін на посаді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 44 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу підготовки кадрів ПАТ «Запоріжсклофлюс». Посадова особа емітента займає посаду заступника генерального директора ТОВ "Укртрейдінвестпроект", код ЄДРПОУ 34067094, місцезнаходження: 69000, Україна, м. Запоріжжя, бул. Центральний, 20. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акціонером Товариства.</p>

1) посада*	Член наглядової ради, акціонер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Лисцев Олександр Сергійович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	
4) рік народження**	1983
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	14
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

	<p>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. За виконання повноважень, покладених на Наглядову раду, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного року змін на посаді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 14 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. Посадова особа є акціонером Товариства.</p>
--	--

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	
4) рік народження**	1962
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	39
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	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

	<p>фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України та Статуту; аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та запозичених коштів, контроль за використанням чистого прибутку Товариства, своєчасності нарахування та виплати дивідендів. 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. За виконання повноважень, покладених на Ревізійну комісію, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного року змін на посаді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 39 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу цінних паперів 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	
4) рік народження**	1956
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	46
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	Комаренко Г.В. компетенції члена Ревізійної комісії виконує згідно до Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію, здійснює контроль за

	<p>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, виконання інших зобов'язань Товариства, контроль за використанням чистого прибутку Товариства, своєчасності нарахування та виплати дивідендів. Всі члени Ревізійної комісії мають однакові повноваження та обов'язки, які описані вище. За виконання повноважень, покладених на Ревізійну комісію, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. 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: 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	
4) рік народження**	1976
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	21
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник 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: підтверджує достовірність та повноту даних

	<p>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, виконання інших зобов'язань Товариства, контроль за використанням чистого прибутку Товариства, своєчасності нарахування та виплати дивідендів. Всі члени Ревізійної комісії мають однакові повноваження та обов'язки, які описані вище. За виконання повноважень, покладених на Ревізійну комісію, виплачується винагорода згідно укладеного контракту. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного року змін на посаді не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 21 рік. 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 оприлюднення 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	
4) рік народження**	1955
5) освіта**	Вища
6) стаж роботи (років)**	47
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. За виконання обов'язків, покладених на головного бухгалтера, посадова особа отримує заробітну плату згідно до штатного розкладу. Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі, не отримувала. Протягом звітного року змін на посаді не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 47 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	д/н	69930	1.277608	69930	0	0	0

	Олександрівна							
Член дирекції	Гулідов Дмитро Іванович	д/н	522	0.009536	522	0	0	0
Голова наглядової ради	Оселедчик 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 Олександрівна	д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			2360176	43.119983	2360176	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

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	19.04.2018	
Кворум зборів**	89.55	
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 2017 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду. Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту 	

та затвердження заходів за результатами його розгляду.

4. Звіт Ревізійної комісії, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту, затвердження висновків Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2017 рік.

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

6. Прийняття рішення про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.

7. Прийняття рішення про розподіл прибутку за підсумками господарської діяльності Товариства в 2017 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та визначення способу їх виплати.

8. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

9. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення та затвердження його в новій редакції. Визначення особи, якій надаються повноваження на підписання Статуту від імені Товариства.

10. Внесення змін та доповнень до Положень про Загальні збори Товариства, Наглядову раду, Дирекцію, Ревізійну комісію шляхом викладення та затвердження їх в новій редакції та визначення особи, якій надаються повноваження підписати нові редакції Положень від імені Товариства.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного:

Рішенням Наглядової ради Товариства був затверджений зазначений порядок денний загальних зборів акціонерів. Пропозицій щодо змін до порядку денного до Товариства не надходило.

Результати розгляду питань порядку денного:

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.

1.2. Припинити повноваження обраної Лічильної комісії з моменту завершення цих Загальних зборів акціонерів.

1.3. Затвердити порядок проведення зборів акціонерів згідно з порядком денним і встановити наступний регламент роботи зборів: для доповіді по питанню №2 - до 30 хвилин; з інших питань - до 10 хвилин; Збори провести без перерви.

По 2 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік та наступні заходи за результатами його розгляду: Дирекції у поточному році забезпечити укладання довгострокових договорів на поставку виробляємої продукції, збільшення обсягів замовлень, розширення ринків збуту, освоєння нових видів продукції.

По 3 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік та наступні заходи: Наглядовій раді забезпечити управління, контроль та регулювання діяльності виконавчого органу Товариства, сприяння виконавчому органу у виконанні його функцій.

По 4 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік.

По 5 питанню порядку денного прийняте рішення: За результатами розгляду звіту зовнішнього аудиту за 2017 рік затвердити наступні заходи: Дирекції товариства врахувати рекомендації та пропозиції зовнішнього аудиту щодо фінансової звітності Товариства за 2017 рік.

По 6 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити річний звіт ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2017 рік .

По 7 питанню порядку денного прийняте рішення: 7.1. Чистий прибуток, одержаний за підсумками господарської діяльності Товариства за 2017 рік у сумі 18209 тис. грн., 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).

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

7.3. Встановити спосіб виплати дивідендів – безпосередньо акціонерам.

По 8 питанню порядку денного прийняте рішення: 8.1. 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 17 млн. грн., а саме:

8.1.1. правочинів на придбання Товариством товарів, робіт, послуг, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 150 (сто п'ятдесят) млн. грн.;

8.1.2. правочинів на реалізацію Товариством виготовленої продукції, граничної сукупної вартості договорів кожного такого правочину у розмірі не більше 150 (сто п'ятдесят) млн. грн.

8.2. 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 8.1.1, 8.1.2 цього рішення.

8.3. Для укладення та виконання значних правочинів, на вчинення яких було надано згоду відповідно до пунктів 8.1.1, 8.1.2 цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого додаткового рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або іншого органу Товариства.

По 9 питанню порядку денного прийняте рішення: 9.1. Внести зміни і затвердити Статут Приватного акціонерного товариства «Запоріжсклофлюс» в новій редакції.

9.2. Уповноважити генерального директора підписати Статут ПрАТ «Запоріжсклофлюс» в новій редакції.

9.3. Дирекції Товариства зареєструвати Статут ПрАТ «Запоріжсклофлюс» в новій редакції відповідно до чинного законодавства.

По 10 питанню порядку денного прийняте рішення: 10.1. Затвердити в новій редакції: Положення про Загальні збори ПрАТ «Запоріжсклофлюс»; Положення про Наглядову раду ПрАТ «Запоріжсклофлюс»; Положення про Дирекцію ПрАТ «Запоріжсклофлюс»; Положення про Ревізійну комісію ПрАТ «Запоріжсклофлюс».

10.2. Уповноважити голову зборів підписати затверджені Положення в новій редакції.

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	4105131	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0.75	0
Сума виплачених/перерахованих	0	0	4009000	0

дивідендів, грн*				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	д/н	д/н	07.05.2018	д/н
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату **	д/н	д/н	д/н	д/н
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату **	д/н	д/н	01.02.2018 / 8832.89 грн	д/н
Опис	<p>Привілейовані акції товариство не випускало, дивіденди нараховуються та виплачуються тільки на прості акції, тому інформація по привілейованим акціям не заповнена. Загальні збори акціонерів прийняли рішення (протокол №26 від 19.04.2018р.) за результатами роботи товариства за 2017 рік нарахувати акціонерам дивіденди, пропорційно кількості акцій, що їм належать у розмірі 0,75 грн. на одну акцію. Наглядова рада Товариства своїм рішенням (протокол №9 від 19.04.2018р.) встановила: дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів – 07.05.2018р.; порядок виплати дивідендів – виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі, спосіб виплати дивідендів - безпосередньо акціонерам. строк виплати дивідендів - з 15.05.2018 року по 19.10.2018 року. У звітному періоді дивіденди виплачувались за результатами декількох попередніх років, не виплачено дивідендів в сумі 873 тис. грн. у зв'язку з тим, що акціонери не зверталися за отриманням дивідендів та не надали документи для забезпечення виплати нарахованих їм сум дивідендів. За результатами роботи товариства за звітний період інформація не заповнена, оскільки рішення про виплату дивідендів може бути прийнято тільки Загальними зборами акціонерів, які призначено Наглядовою радою Товариства на 24 квітня 2019 року.</p>			

* У випадку виплати акціонерним товариством дивідендів через депозитарну систему України зазначається сума дивідендів, перерахованих акціонерним товариством на рахунок Центрального депозитарію цінних паперів, відкритого в Розрахунковому центрі з обслуговування договорів на фінансових ринках.

** У випадку виплати дивідендів кількома частками пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів, зазначаються дати таких виплат.»;

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційноправова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	Україна, Київська область, Шевченківський район, м. Київ, 04107, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	немає
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	немає
Дата видачі ліцензії або іншого документа	д/н
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-24
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність Центрального депозитарію.
Опис	Згідно до закону про депозитарну систему ПАТ "Національний Депозитарій України" здійснює свою діяльність без ліцензії та діє на підставі Правил Центрального депозитарію цінних паперів. Надає Емітенту послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів ПрАТ "Запоріжсклофлюс".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Емісія"
Організаційноправова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	33961297
Місцезнаходження	Україна, Запорізька область, Дніпровський район, м. Запоріжжя, 69006, вул. Незалежної України, буд.6-39
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286520
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(061) 2221140
Факс	(061) 2221140
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Емісія" згідно з договором про відкриття рахунків у цінних паперах надає послуги емітенту щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам емітента.

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Оранта-Січ"
Організаційноправова форма	Приватне акціонерне товариство

Код за ЄДРПОУ	02307292
Місцезнаходження	Україна, Запорізька область, Заводський район,, м. Запоріжжя,, 69104, вул. Історична,буд.22, кв.73
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №617685
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.03.2013
Міжміський код та телефон	(061)2351771
Факс	(061)2351771
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Страхова компанія надає послуги обов'язкового страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання на об'єктах підвищеної небезпеки, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційноправова форма	Державна організація (установа, заклад)
Код за ЄДРПОУ	21676262
Місцезнаходження	Україна, Київська область, Голосіївський район, м. Київ, 03680, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ DR/00001/APA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 4983815
Факс	(044) 2875673
Вид діяльності	Інформаційні послуги на фондовому ринку
Опис	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" надає послуги емітенту з оприлюднення регульованої

інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував в випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номіналь на вартість (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номіналь на вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.02.2011	18/08/1/11	Запорізьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000114607	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.02	5473508	109470.16	100

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 немає, тому що протягом звітного періоду Товариство не викупало та не продавало раніше викуплені Товариством власні акції.

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (у тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ);	Державне підприємство "Запорізький скляний завод" було створено у 1947 році і виробляло віконне скло. У 1951 року додатково к діючому цеху з виробництва скла введено в дію цех з виробництва зварювальних флюсів загального призначення. У 1955 році на підприємстві проведено реконструкцію і введено в дію цех світлотехнічного скла по виробництву скляних розсіювачів для машинобудівельної галузі та біологічних чашок „Петрі”, а також у 1957 році було введено до експлуатації дві ванні печі, на яких було організовано виробництво зварювальних флюсів. У 1959 році
---	---

	<p>була проведена реконструкція ванної печі №2 та у 1961 році почалося освоєння облицювальної плитки, замість якої у 1972 році організовано виробництво скляної крихти для офактурювання фасадів будівель. У 1977 році була розпочата реконструкція заводу у зв'язку зі зношуванням основних фондів та незадовільних санітарно-побутових умов. У 1989 році виробництво скляної крихти знято, піч переведена на випуск виробів зі світлотехнічного скла. У 1990 році освоєно випуск стаканів, а потім посуду із скла - тарілок, салатників, розеток.</p> <p>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. В продовженні всього історичного періоду одночасно з виробництвом скла розвивалось виробництво зварювальних флюсів. У 1984 р. підприємство перейменовано на "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів". У 1994 році державне підприємство "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів" було перетворено в процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс". У червні 1995 року підприємство повністю приватизоване, процес приватизації завершений.</p> <p>З 2003 року розпочато реконструкцію електропечі по виробництву флюсів, введена нова технологічна лінія приготування шихти для виробництва силікату натрію.</p> <p>У 2011 році підприємством було проведено дематеріалізацію, внаслідок чого форма випуску акцій емітента змінена на бездокументарну, в цьому ж році черговими Загальними зборами акціонерів Відкрите акціонерне товариство було перейменоване у Публічне акціонерне товариство «Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів» згідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства», а в 2016 році перейменовано у Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс".</p>
<p>організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів;</p>	<p>Змін в організаційній структурі ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2018 рік відповідно до попереднього звітного періоду не відбувалося.</p>
<p>середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати</p>	<p>Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2018 рік склала 356 осіб, тобто зменшилася на 24 особи або на 6,3% у порівнянні з 2017 роком.</p> <p>Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 11 осіб.</p>

<p>праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента;</p>	<p>Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 7 осіб.</p> <p>У порівнянні з попереднім 2017 роком фонд оплати штатних працівників за 2018 рік збільшився на 7406,5 тис.грн. або 19,1% та склав 46285,9 тис. грн.</p> <p>Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента:</p> <p>Досягненню поставленої мети у бізнесі, підвищенню капіталізації компанії сприяє чітка політика у галузі управління персоналом, однією з основних задач якої є постійне підвищення компетентності персоналу та його відповідності поставленим завданням. Важливим кроком для забезпечення рівня кваліфікації працівників є підвищення кваліфікації та здобуття нової інформації. Для цього на підприємстві працює відділ підготовки кадрів, який згідно до плану організовує навчання молоді, а також перекваліфікацію робітників підприємства. За 2018 рік навчено новим професіям -82 особи, з них безпосередньо на виробництві - 48 особи. На навчання затрачено за 2018 рік 18 тис.грн. На підприємстві впроваджено систему управління якістю, що сприяє тому, щоб робітники не припускалися помилок у роботі, які б позначилися на якості продукції. У 2018 році на підприємстві проведено впровадження системи менеджменту якості відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 9001:2015, в рамках якого пройшли навчання 24 особи на суму 24000 грн. за програмами "Спеціаліст з систем менеджменту якості ISO 9001:2015" та "Внутрішній аудитор систем менеджменту якості відповідно до вимог ISO 9001:2015, ISO 19011:2011".</p>
<p>належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання;</p>	<p>ПрАТ «Запоріжсклофлюс» не належить до будь-яких об'єднань підприємств, тому інформація щодо таких об'єднань не надається, а саме: про найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання.</p>
<p>спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності;</p>	<p>Інформація щодо спільної діяльності не надається тому, що спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами ПрАТ «Запоріжсклофлюс» не проводилося.</p>
<p>будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій;</p>	<p>Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду до Товариства не надходило.</p>
<p>опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості</p>	<p>Основними засобами на Підприємстві визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше</p>

запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо);

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.

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

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

Нематеріальні активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

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

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

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного

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

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

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

Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за первісною вартістю за мінусом нарахованої амортизації. Необоротні активи, 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 класифікуються за такими групами: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари. Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

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

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

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

При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається відповідна виручка. Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому

була здійснена уцінка або мали місце втрати.

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

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

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

Фінансові інвестиції, якщо відсоток володіння у об'єкті оподаткування не перевищує 20% , враховуються за первісною вартістю. Товариство у звітному періоді не мало фінансових інвестицій.

Товариство 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.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим образом підтверджує ціна операції.

Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

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

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

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від

зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

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

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

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) кредиторську заборгованість. Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

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

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

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені достовірно, припинено участь в управлінні проданою

	<p>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.</p> <p>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.</p>
<p>основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;</p>	<p>Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, сума виручки, інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг:</p> <p>В номенклатурі ПрАТ «Запоріжсклофлюс» близько 10-ти марок зварювальних флюсів, 9 модулів силікату натрію, скло натрієве рідке, вироби з пресованого скла.</p> <p>Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких отримано 10 або більше відсотків доходу за звітний рік:</p> <ul style="list-style-type: none"> - флюси зварювальні займають 23,9% обсягу товарної продукції підприємства, використовуються для автоматичного та напівавтоматичного зварювання та наплавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургії, машинобудівництві, моторобудуванні, суднобудуванні, вагонобудуванні, нафтогазовому комплексі та інших; - силікат-натрію займає 68,0% обсягу товарної продукції підприємства, використовується для виробництва рідкого скла, яке застосовується в металургії, хімічній, целюлозно-паперовій промисловості, будівництві, для виробництва зварювальних електродів, для каталізаторів та адсорбентів, для будівництва, для клеїв, пропиток, при виробництві паперу. <p>Обсяги виробництва основних видів продукції в натуральному та грошовому виразі:</p> <p>За звітний період вироблено: флюсів зварювальних 4,7 тис. тн на суму 92 млн. грн.; силікату натрію – 49,9 тис. тн на суму 261,4 млн.грн.</p> <p>Середньореалізаційні ціни (без ПДВ) за 2018 рік склали: по флюсам зварювальним – 19199 грн. за тону, силікату натрію - 5827 грн. за тону.</p> <p>За цей період реалізовано продукції на суму 421,3 млн. грн., з них на експорт 284,9 млн. грн., що складає 67,6% від загальної суми реалізації.</p>

Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг:

Підприємством планово ведуться роботи по розробці та освоєнню виробництва агломерованих флюсів для зварювання металоконструкцій різного призначення, що надасть можливість збільшити обсяги продаж та зайняти ринок їх збуту. Найбільш перспективним є розробка складу синергетичних агломерованих флюсів та технологій їх виробництва, нові марки флюсів для електрошлакових технологій, розжижители шликерів на основі рідкого скла для виробництва керамічних виробів. Підприємством також планово ведуться роботи по розширенню асортименту марок рідкого скла, що дасть можливість покращити фінансовий стан підприємства.

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

Основні ринки збуту та основні клієнти:

Основними ринками збуту є зовнішній та внутрішній ринок.

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

ПрАТ «Запоріжсклофлюс» є ведучим підприємством на ринку зварювальних флюсів України. 71% від загального обсягу відвантажень флюсів постачається на експорт. На ринок України постачається 29 % загального обсягу відвантажень. Основні покупці зварювальних флюсів – металургійні, машинобудівні, суднобудівні, вагонобудівні підприємства, виробники зварних труб та конструкцій, нафтогазовий комплекс. Основні клієнти зварювальних флюсів – ТОВ "Флакс Компані", ТОВ "ЕЛЕК ТПФ", Росія, ВАТ «АрселорМіттал», ВАТ «Днепровський меткомбінат», ТОВ «МРМЗ» -Україна; ТОВ "Вібротерм", Білорусь, ТОВ «ПромТехЕлектро», Казахстан та інші .

Експорт силікату натрію у 2018 році склав 77,7% від загального обсягу відвантажень. Основними ринками збуту силікату натрію є: Росія, Україна, Італія, Туреччина, Франція.

Основними покупцями силікату натрію є: компанія "ВЕТРА", Італія, фірма "Мюрекс", Туреччина, ТОВ «Опитний склозавод» - Росія , Arc France -Франція; ПрАТ «Вінницяпобутхім», ТОВ "Проктер енд ГЕМБЛ" - Україна, ВАТ АрселорМіттал Кривий Ріг" та інші.

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

- Виробничо-технологічні ризики, які виникають під час

виробництва продукції (ризик пов'язані з виникненням аварійних ситуацій, існуючими умовами праці, використанням виробничого обладнання, людським фактором); ризики пов'язані із забезпечення емітента сировиною, матеріалами та енергоресурсами (зрив поставок сировини, матеріалів та енергоресурсів на виробництво основних видів продукції, значне підвищення цін на них, аварійні ситуації на підприємствах постачальників).

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

- Старіння основних фондів і зменшення виробничих потужностей. Ступінь зносу основних засобів на кінець 2018 року – 31,5%, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищенні якості продукції, яка випускається підприємством. Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.

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

Товариство додає великих зусиль щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності, приділяє значну увагу для мінімізації ризиків, продовжує вдосконалювати систему менеджменту, проводить реконструкцію, модернізацію та технічне переозброєння своїх виробничих потужностей та розширення виробництва та ринків збуту. Для розширення ринків збуту підприємство намагається підвищити якість та конкурентоздатність виробляємої продукції, активізувати роботи по пошуку нових споживачів традиційно виробляємої продукції, а також значно розширити асортимент виробляємої продукції. Методами розширення ринків збуту є постійне залучення нових споживачів, створення сприятливих

умов в колі взаємодій, як при роботі с постійними споживачами, так і з тими, що тільки починають з нами працювати.

Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент: Товариство збут власної продукції здійснює залізничим, водним та автомобільним транспортом, шляхом прямих поставок безпосередньо споживачу, а також через посередників - з метою зниження фінансового ризику. Підприємство реалізує продукцію переважно крупним гуртом, незначна кількість продукції реалізується дрібним гуртом.

Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін: Основними постачальниками для виробництва продукції Товариства є :

- 1)постачальники марганцевої руди - ТОВ «ТД ДТЗ», м. Дніпро, Україна;
- 2)постачальники соди кальцинованої – ТОВ ТД «УТС», м.Київ, Україна, Greenline Kimya Ticaret ve Nakliyat Ltd Sti. Турція, Стамбул; Грийнлайн Кемикълс ЕООД с ЕИК Болгарія, Баргус, Global Chemical Company U.G. Німеччина, ТОВ ТД Башхім, м. Стерлітамак, Республіка Башкорстан;
- 3)постачальники кварцового піску - ТОВ "Каолін Азов", м. Маріуполь, Україна;
- 4)постачальники плавикового шпату – Eurolinex GmbH, Німеччина, м.Ессен.

Технічні і якісні характеристики сировини і матеріалів, що постачалися у 2018 році повністю відповідали вимогам виробництва.

Доступність джерел сировини і матеріалів для ПрАТ «Запоріжсклофлюс» обумовлені наступними факторами:

- тривалі комерційні зв'язки між підприємствами та торгуючими країнами, відсутність заходів, обмежуючих доступність ринку сировини з боку урядів країн.
- фірми мають потужні канали розподілення і збуту продукції;
- достатньо великі об'єми виробництва сировини і матеріалів, майже постійна наявність сировини на складах виробників, що дозволяє фірмам виконувати їх постачання в доволі короткі строки;
- достатньо добрі умови зберігання сировини на складах виробників;
- задовільні умови транспортування сировини і матеріалів.

Основними видами сировини для виробництва силікату натрію розчинного є сода кальцинована та пісок. Динаміка цін за 2018 рік: на пісок мала тенденцію до росту на 26,4%, а соди кальцинованої біля 8,4% до рівня 2017 року.

Для виробництва зварювальних флюсів основними видами сировини є марганцева руда, плавиковий шпат та інші, динаміка цін яких за 2018 рік до рівня попереднього року: марганцева руда- на 52,8%, пісок – на 26,4%, магнезит- 7,5%; глинозем -16,1%; ел.графітові – у 2 рази. Основна причина такого скачка цін є нестабільна ситуація на валютному ринку

та в країні в цілому.

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

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку.

Товариство належить до галузі хімічної промисловості України. Хімічна промисловість упродовж багатьох років була однією з провідних галузей економіки України, яка робила суттєвий внесок у валовий внутрішній продукт та

забезпечувала значні валютні надходження від експорту продукції. Однак, за останні роки ситуація погіршилась, так, впродовж останніх років- з 2010 по 2018 рік обсяг реалізації хімічної продукції у грошовому еквіваленті скоротився у 2,4 рази. Погіршення результативних показників обумовлено зменшенням ресурсного потенціалу в галузі, втратою ряду активів внаслідок анексії Криму і захоплення частину території Донбасу, зупинкою підприємств під час активної фази збройного конфлікту та подальшим загостренням внутрішньосистемних проблем (енергосировинної імпортозалежності багатьох хімічних виробництв високої матеріало-, енергоємності та використання фізично зношених основних засобів і застарілих технологій).

Сьогодні через застарілі технології українські підприємства використовують на 10-15% більше газу, ніж сучасні імпортні заводи, і вирішення цієї проблеми стає майже неможливим в умовах дефіциту інвестиційних ресурсів. В 2018 році хімічна галузь України розвивалася виключно за рахунок внутрішніх інвестицій. Для того, щоб витримати конкурентну боротьбу, українські хімічні підприємства планово проводять модернізацію виробництва, головна мета якої – знизити споживання природного газу. Одним з пріоритетних напрямків розвитку галузі є перехід на енергозберігаючі технології.

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" є одним з найбільших світових виробників зварювальних плавлених флюсів, які використовуються для автоматичного та механічного зварювання та наплавлення будівельних, машинобудівельних конструкцій широкого призначення із нелегованих і низьколегованих сталей. Підприємство понад 65 років тісно й плідно співпрацює з Інститутом електрозварювання ім. Є.О. Патона НАН України. Для забезпечення різних галузей промисловості України гостродефіцитними пемзовидними марками флюсів спільно з "ІЕЗ ім. Патона" розроблено і створено нові технології, у тому числі унікальна технологія плавки флюсів методом подвійного рафінування розплаву і використання відходів вітчизняних металургійних і

гірничорудних підприємств та виробників зварних металоконструкцій.

Світова практика виробництва плавлених флюсів не знає такої технології - вона не тільки знижує витрати енергоносіїв, але й за рахунок використання вторинної сировини (мінеральних відходів зварювального виробництва гірничо-рудних та металургійних підприємств) знижує потреби природної сировини для їх виробництва, в тому числі імпорتنій, а також у значній мірі вирішує проблему охорони навколишнього середовища.

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

Планово ведуться роботи по розробці та освоєванню виробництва агломераційних флюсів нових марок для зварювання труб великого діаметру та металоконструкцій різного призначення. Ця робота має велике наукове та технічне значення, так як в Україні проводиться вперше, і для її виконання зроблено великий обсяг підготовчих та технологічних робіт, які ведуться поетапно.

У 2018 році на ванній печі №2 ЦВС: оптимізовано процес завантаження шихти в ванну, змінена конструкція завантажувача шихти, відпрацьований режим завантаження шихти, що дозволило підвищити продуктивність печі з 27 до 31 тонни силікату натрію на добу; змінена конструкція вирабочного каналу, що дозволило знизити витрати природного газу на 20 м3 на 1 тн силікату натрію. В результаті впровадження цих заходів собівартість продукції знижена на 229 грн. на 1 тн силікату натрію або на 1,3 млн.грн. на випуск. Виконано ремонт монорельсу, що дозволило забезпечити безперебійну подачу шихти зі складеного відділення до ванної печі електротельфером замість моток арів і зекономити пального близько 100 тис.грн. за рік.

У цеху ЦВФіС на електропечі при випалюванні футерування використовувалося альтернативне тверде паливо (дрова), що дозволило заощадити електроенергії на 120 тис.грн. за рік. У складеному відділенні цеху на лінії приготування шихти силікату натрію встановлено новий ваговий процесор ПВ-310, проводиться доробка програмного забезпечення, що дозволить проводити більш точне та якісне зважування шихти та поліпшити якість продукції, що випускається.

У 2018 році розпочато будівництво навісу площею 576 м2 для зберігання силікату натрію або соди кальцинованої, що дозволить зберігати більше 2 тис.тн матеріалу, зберігаючи при цьому їх якісні характеристики.

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

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

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

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

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

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

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

Завдяки більш високій стабільній якості флюсів, що випускає наше підприємство, продукція залишається найбільш привабливою для покупців. Не останню роль відіграє і ціна товару. Наші ціни залишаються нижчими, ніж у конкурентів.

Енерговитрати при виробництві плавленого флюсу в газополум'яних печах на нашому підприємстві значно нижчі, ніж при виробництві плавлених флюсів в електродугових печах наших конкурентів.

Перспективні плани розвитку емітента.

Планами розвитку емітента є: 1. Зниження рівня витрат. 2.

Збільшення споживчих якостей та конкурентоспроможності продукції. 3. Оптимізація процесів забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною.

Планується освоїти виробництво нових марок флюсів для електрошлакових технологій, що дозволить розширити асортимент продукції, збільшити обсяги виробництва та коефіцієнт використання виробничих потужностей. В перспективі також освоєння виробництва розжижчителів шликерів на основі рідкого скла для виробництва керамічних виробів.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік.

Протягом звітного періоду основними постачальниками

	<p>сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, були: ТОВ ТД «ДТЗ» м. Дніпропетровськ, Україна; ТОВ ТД «УТС» Київ Україна, Greenline Kimya Ticaret ve Nakliyat Ltd Sti. Турція, Стамбул; Грінлайн Кемікълс ЕООД с ЕИК Болгарія, , Global Chemical Company U.G. Німеччина, ТОВ ТД Башхім.; ТОВ "Каолін Азов", м. Маріуполь; Eurolinex GmbH, Німеччина, м.Ессен.</p> <p>Свою діяльність ПрАТ «Запоріжсклофлюс» не здійснює на територіях інших країн.</p>
<p>основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування;</p>	<p>Основні придбання та відчуження активів Товариства за останні п'ять років:</p> <p>За 2014 рік Товариством придбано активів на суму 12180 тис грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 0 тис.грн.; - машини та обладнання – 12172 тис.грн.; - транспортні засоби - 0 тис. грн.; - інше - 8 тис.грн. <p>У 2014 році Товариством відчужено активів на суму 144 тис.грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 0 тис.грн.; - машини та обладнання –144 тис.грн.; - транспортні засоби - 0 тис. грн.; - інше - 0 тис.грн. <p>За 2015 рік Товариством придбано активів на суму 1689 тис грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 80 тис.грн.; - машини та обладнання – 1312 тис.грн.; - транспортні засоби - 0 тис. грн.; - інше - 297 тис.грн. <p>У 2015 році Товариством відчужено активів на суму 333 тис.грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 0 тис.грн.; - машини та обладнання – 198 тис.грн.; - транспортні засоби - 15 тис. грн.; - інше - 120 тис.грн. <p>За 2016 рік Товариством придбано активів на суму 15069 тис грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 932 тис.грн.; - машини та обладнання – 13043 тис.грн.; - транспортні засоби - 0 тис. грн.; - інше - 1094 тис.грн. <p>У 2016 році Товариством відчужено активів на суму 919 тис.грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 3 тис.грн.; - машини та обладнання – 852 тис.грн.; - транспортні засоби – 0 тис. грн.; - інше - 64 тис.грн. <p>За 2017 рік Товариством придбано активів на суму 11410 тис грн., в тому числі:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди – 2272 тис.грн.; - машини та обладнання – 8515 тис.грн.; - транспортні засоби - 0 тис. грн.; - інше - 623 тис.грн. <p>У 2017 році Товариством відчужено активів на суму 1861 тис.грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 21 тис.грн.; - машини та обладнання –1444 тис.грн.; - транспортні засоби – 6 тис. грн.; - інше - 390 тис.грн. <p>За 2018 рік Товариством придбано активів на суму 6748 тис грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 463 тис.грн.; - машини та обладнання – 5947 тис.грн.; - транспортні засоби - 42 тис. грн.; - інше - 296 тис.грн. <p>У 2018 році Товариством відчужено активів на суму 534 тис.грн., в тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 262 тис.грн.; - машини та обладнання –141 тис.грн.; - транспортні засоби - 0 тис. грн.; - земельна ділянка – 20 тис.грн.; - інше - 111 тис.грн. <p>Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, у зв'язку з нестабільною економічною та законодавчою ситуацією та обмеженням грошових коштів на рахунку. Підприємство інвестує кошти в поточний та капітальний ремонт, оновлення та реконструкцію виробничого обладнання. Фінансування інвестицій на реалізацію цих проектів планується проводити по мірі технічної та технологічної необхідності за рахунок власних коштів підприємства при їх наявності</p>
<p>правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація;</p>	<p>Значних правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами Дирекції, афілійованими особами, укладеними протягом звітного року з емітентом не відбувалось.</p>
<p>основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента</p>	<p>ПрАТ "Запоріжсклофлюс" включає: промисловий майданчик, на якому розташовано весь виробничий комплекс,</p>

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

знаходиться за адресою: м. Запоріжжя, вул. Діагональна,2; база відпочинку "Кристал" знаходиться за адресою: Запорізька область, смт Кирилівка, коса Пересип. Всі основні засоби емітента знаходяться по місцях розташування об'єктів підприємства.

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

Товариство не орендує сторонні основні засоби.

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

Товариство здає в оренду приміщення, які розташовані на території підприємства: з них склад комового вапна площею 360 м2 згідно до договору з ТОВ «Досвід» №161 від 31.12.1998 року, строк дії оренди - до 31.12.2018 року; дах інженерно – лабораторного корпусу площею 50 м2 згідно до договору з ТОВ «Лайфсел» № 112/16 від 01.05.2016 року, строк дії оренди до 31.03.2019 року, нежитлове приміщення площею 2м2 згідно до договору з АТ «Укрсоцбанк» №101/15 від 18.06.15 року, строк дії оренди до 18.06.2019 року; приміщення одноповерхової будівлі складу електрозварювальних флюсів площею 216 м2 згідно до договору з ТОВ ТД «Запоріжсклофлюс» №156/16 від 01.06.2017р. строк дії оренди до 29.06.2019 року.

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

Використання потужностей становить по виробництву флюсів 25%, по силікату натрію - 77%, склу натрієвому рідкому -88%.

Виробничі потужності підприємства перебувають в задовільному становищі, використовуються не на повну потужність, а тільки під повне забезпечення ринку збуту продукції.

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

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

Утримання активів - фінансування придбання, будівництво, ремонт та удосконалення основних засобів здійснюється за власні кошти підприємства. Підготовка до проведення та повне закінчення капітальних ремонтів основних фондів виконується згідно до «Положення про планово-

попереджувальні ремонти та експлуатацію обладнання підприємств скляної промисловості» та «Положення про технічне обслуговування обладнання».

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

На використанні активів підприємства можуть позначитися екологічні питання, а саме: у випадку техногенних та аварійних ситуацій на підприємстві можливе настання екологічного збитку у товариства. У 2018 році екологічних збитків у товариства не було. Удосконалення та модернізація основних технологічних виробничих процесів матиме позитивний результат щодо екологічних аспектів.

Природоохоронною діяльністю на підприємстві займається служба з охорони навколишнього середовища, яка веде контроль за викидами забруднюючих речовин в атмосферне повітря від технологічного обладнання в підрозділах підприємства, контролює скиди дощової води з території підприємства, скиди господарсько-побутового призначення в каналізаційні мережі міського водоканалу. Перевищення понаднормативних викидів за звітний період не виявлено. В 2018 році були розроблені матеріали щодо встановлення розмірів санітарно-захисної зони та оцінки ризику здоров'ю населення м. Запоріжжя, що мешкає в зоні впливу викидів забруднюючих речовин в атмосферному повітрі від стаціонарних джерел викидів для проммайдана ПрАТ «Запоріжсклофлюс». Згідно Протоколу держсанепідекспертизи ДУ «Інститут громадського здоров'я ім. Марзєєва НАМН України» №280 від 22.02.18р. ПрАТ «Запоріжсклофлюс» не створює рівнів ризику, неприйнятних для здоров'я населення. Поточні витрати в 2018 р. на охорону навколишнього середовища склали 4099,4 тис.грн., в тому числі на охорону атмосферного повітря, утримання та ремонти пилогазоочисних споруд - 2314,4 тис. грн.; на очищення зворотних вод, утримання, ремонти спорудження та трубопроводів водозворотних циклів, за скидання стічних вод до міської каналізації – 1525,8 тис. грн.; на поводження з відходами (збирання, зберігання, транспортування, утилізація, розміщення) - 259,2 тис. грн. На підприємстві експлуатуються 3 замкнених водозворотних цикли основного виробництва. Виключено скид виробничих стічних вод у ріку Дніпро. Щороку виконуються інструментальні заміри викидів шкідливих речовин від паливно-використовуючого обладнання, усіх пилогазоочисних установ, хімічні аналізи води зворотних циклів, стічних вод, які потрапляють в мережу міської каналізації. Удосконалення та модернізація основних технологічних процесів матиме позитивний результат щодо екологічних аспектів.

Плани щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів відсутні у зв'язку з

	<p>нестабільною економічною ситуацією та обмеженою наявністю грошових коштів. Придбання техніки та обладнання, розширення або удосконалення основних засобів буде проводитися по мірі технічної та технологічної необхідності за рахунок власних коштів при їх наявності.</p>
<p>проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень;</p>	<p>На протязі 2018 року на діяльність ПрАТ "Запоріжсклофлюс" мали істотний вплив проблеми, пов'язані із нестабільною економічною та політичною ситуацією (несвоєчасне відшкодування ПДВ), девальвацією національної валюти та податковими навантаженнями, постійним зростанням цін на сировину, матеріали та енергоносії. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на природний газ, на енергоносії, ріст цін на сировину є практично не прогнозованими. Ці фактори зумовлюють зріст собівартості продукції, що значно зменшує рівень попиту на продукцію. Основною проблемою Товариства є зношеність основних засобів та низька енергоефективність технологічних процесів, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищенні якості продукції, яка випускається підприємством. Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.</p> <p>Істотно впливають на діяльність підприємства непрогнозованість державної політики стосовно зовнішньоекономічної діяльності та умов ведення бізнесу. Нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансові результати підприємств, які працюють на експорт, виникає ризик зовнішньоекономічної нестабільності підприємства</p>
<p>факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства;</p>	<p>За звітний період сплачено штрафів у сумі 33 тис.грн., в тому числі: Головному управлінню ДФС у Запорізькій області згідно до рішення № 0000261202 від 28.02.2018р.; ПАТ "Запоріжобленерго" згідно до рішення № 56/11П від 27.11.18р. та Акімівському РЕС Обленерго згідно до рішення №131/11П від 06.12.18р за перевищення договірної величини електроспоживання.</p>
<p>опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента;</p>	<p>Політика ПрАТ "Запоріжсклофлюс" щодо фінансування своєї діяльності спрямована на безперебійне забезпечення фінансовими ресурсами поточної виробничо - господарської діяльності та контроль за раціональним використанням фінансових ресурсів; своєчасне перерахування платежів до бюджету та в Державні цільові фонди, своєчасні розрахунки з постачальниками ресурсів, оплату праці персоналу; фінансування технічного переозброєння підприємства; досягнення максимальних економічних та фінансових показників на основі взаємовигідного співробітництва, поваги, довіри з партнерами; безперервне вдосконалення, підвищення ефективності фінансової діяльності підприємства.</p>

	<p>Метою підприємства є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками. Аналогічно політиці управління кредитними ризиками, при управлінні ризиком ліквідності дирекція підприємства значною мірою покладається на власні рішення у плануванні та підтриманні ліквідності підприємства та забезпеченні достатніх грошових коштів для фінансування очікуваних операційних витрат, погашення фінансових зобов'язань та здійснення інвестиційної діяльності протягом року.</p> <p>Фінансування підприємства у 2018 році відбувалось тільки за рахунок власних обігових коштів.</p> <p>Коефіцієнт поточної ліквідності збільшився та станом на 31.12.2018 року становить 9,24.</p> <p>Коефіцієнт швидкої ліквідності збільшився та станом на 31.12.2018 року становить 1,27.</p> <p>Робочого капіталу достатньо для поточних потреб товариства.</p> <p>Покращення ліквідності можливе наступними засобами:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вирівнювання грошового потоку у галузі надходження грошових коштів. Це можливо досягти шляхом урегулювання платіжної дисципліни замовників/дебіторів; - покращення системи управління запасами; - зниження зобов'язань; - збільшення обсягів виробництва.
<p>вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів;</p>	<p>Станом на 31.12.2018р. всі укладені угоди (контракти) виконані в обсязі та у терміни, передбачені умовами угод (контрактів). В звітному періоді було виконано договорів на реалізацію продукції на суму 421,2 млн.грн.</p>
<p>стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому);</p>	<p>Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування. Згідно виробничо-фінансової програми підприємство планує в 2019 році виробити та реалізувати зварювальних флюсів не менше, ніж 5 тис.тн, силікату натрію розчинного не менш 50 тис. тн, рідкого натрієвого скла- не менше 10 тис.тн. Для забезпечення успішної роботи в 2019 році намічені технічні заходи для поліпшення техніко-економічних показників економії енергетичних і сировинних ресурсів, зниження викидів шкідливих речовин, поліпшення умов праці.</p> <p>Загальними напрямками стратегічного розвитку Товариства та основними стратегічними задачами є посилення конкурентних позицій заводу на ринку силікату натрію, зварювальних флюсів та рідкого скла, підвищення</p>

	<p>конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва, що у перспективі дозволить збільшити обсяги продажу та прибутковості виробленої продукції. Ми прагнемо не лише зберегти лідерство серед виробників з країн СНД, але і розширити присутність на світових ринках. Позиціонуючи себе як підприємство, що веде прозорий бізнес, Товариства прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію. Для досягнення поставленої мети ми активно впроваджуємо нові виробничі та ресурсозберігаючі технології.</p> <p>Основні напрямки діяльності підприємства на 2019 рік:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Реконструкція і модернізація виробництва у відповідності з організаційно-технічними заходами ПрАТ "Запоріжсклофлюс, освоєння нових технологій і продукції. 2. Підвищення ефективності систем управління якістю, екологією, охороною праці та здоров'я персоналу на основі міжнародних стандартів. <p>Реалізація цих проектів дозволить підприємству покращити якість випускаємої продукції, розширити номенклатуру та ринок збуту продукції, знизити витрати енергоносіїв та собівартість продукції, суттєво зменшити кількість виробничих викидів в атмосферу, що значно покращить фінансовий стан підприємства.</p> <p>Сьогодні на підприємстві, у відповідності зі стратегією розвитку, ведуться роботи з ремонту та реконструкції виробничих потужностей, освоєнню нових технологій і нових видів продукції. Таким чином закладається надійний фундамент конкурентоспроможності продукції Товариства на світовому ринку в майбутньому. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому - нестабільне діюче законодавства України, політична та загальноекономічна ситуація в країні, наслідком яких є постійно підвищення цін на сировину та енергоносії. Ці фактори зумовлюють зріст собівартості продукції, а також скорочення ринків збуту.</p>
<p>опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік;</p>	<p>За звітний період Товариством досліджень та розробок не проводилося у зв'язку з нестабільною економічною ситуацією та обмеженням грошових коштів.</p>
<p>судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про</p>	<p>Судових справ, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, а також судових справ, рішення за якими набрало чинності у звітному році не відбувалось протягом звітного року.</p>

це зазначається;	
<p>інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі за наявності інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі.</p>	<p>ПрАТ «Запоріжсклофлюс» прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію та найкращій сервіс. Підприємство чітко дотримується та постійно удосконалює технологічні процеси, гарантує якість продукції, чітко виконання договірних зобов'язань, орієнтується на потреби ринку та впроваджує сучасні механізми управління. Технічне переозброєння й реконструкція проведення, освоєння нових видів продукції, поліпшення якості - це пріоритетні напрямки розвитку Товариства". З метою забезпечення якості на підприємстві діє система менеджмента якості.</p> <p>У 2018 році проводились аудити та діє система менеджменту якості у відповідності з новою версією ISO 9001: 2015, на розробку, виробництво та збут зварювальних флюсів , силікату натрію розчинного , скла натрієвого рідкого, посуду зі скла та розсіювачів скляних.</p> <ul style="list-style-type: none"> - ТОВ «Контур-Сертифікація»м.Москва, (Система сертифікації ГОСТ Р) – сертифікація виробництва силікату натрію розчинного і зварювальних флюсів; - ТОВ «Інтернешнл Менеджмент Системс»-сертифікація зварювальних флюсів. - ООО «РСЗ МАЦ» та ТОВ «АЦ ЦНИИТМАШ», проведена атестація флюсів з отриманням відповідних Свідоцтв НАКС, що гарантує їх застосування в мостобудуванні і будівництві. -ДП «ЗАПОРІЖЖЯСТАНДАРТМЕТРОЛОГІЯ» перевірка технічної компетенції при проведенні вимірювань СМЯІТК таХЛ на вимоги ДСТУ ISO 10012:2005. <p>Інформація про результати діяльності емітента за останні три роки:</p> <p>У 2016 році порівняно з 2015 роком відбулося зростання виробництва в порівняних цінах на 1,2 млн. грн. або на 0,8%, та склала 159,0 млн. грн.; реалізація товарної продукції збільшилася в порівняних цінах на 21,1 млн. грн. або на 14,6%, та склала 166,2 млн. грн.</p> <p>У 2017 році порівняно з 2016 роком відбулося зростання виробництва в порівняних цінах на 93,3 млн. грн. або на 55,3%, та склала 261,9 млн. грн.; реалізація товарної продукції збільшилася в порівняних цінах на 89,8 млн. грн. або на 50,1%, та склала 269,1 млн. грн.</p> <p>У 2018 році порівняно з 2017 роком відбулося зростання виробництва в порівняних цінах на 33,6 млн. грн. або на 12,1%, та склала 311,7 млн. грн.; реалізація товарної продукції збільшилася в порівняних цінах на 31,5 млн. грн. або на 11%, та склала 320,1 млн. грн.</p> <p>Фінансові результати емітента за останні три роки: отримано чистого прибутку за 2016 рік – 11,9 млн. грн., за 2017 рік – 18,2 млн. грн., за 2018 рік – 27,7 млн. грн.</p>

XII. 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:	55526	56498	0	0	55526	56498
будівлі та споруди	17030	16542	0	0	17030	16542
машини та обладнання	36185	37694	0	0	36185	37694
транспортні засоби	277	248	0	0	277	248
земельні ділянки	948	920	0	0	948	920
інші	1086	1094	0	0	1086	1094
2. Невиробничого призначення:	240	237	0	0	240	237
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	240	237	0	0	240	237
інші	1	0	0	0	0	0
Усього	55766	56735	0	0	55766	56735
Опис	Основними засобами на підприємстві визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року, які використовуються у процесі виробництва, наданні послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для виконання адміністративних або соціальних функцій. Об'єкти основних засобів поділяються на виробничі та не виробничі. Підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Після визнання основні засоби поділяються на групи, які являють собою позиції зі значною вартістю і по					

яким можуть бути використані певні періоди амортизації. Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта.

Терміни корисного використання об'єктів за основними групами: нерухомість – 20-90 років, виробниче обладнання – 3-40 років, транспортні засоби – 3-20 років, офісне обладнання – 3-12 років, інші основні засоби – 6-20 років. Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання. ПрАТ «Запоріжсклофлюс» оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Первісна вартість основних засобів на 31.12.17р. склала 76217 тис. грн., сума нарахованого зносу – 20931 тис.грн., ступінь зносу – 27,5%.

Первісна вартість основних засобів на 31.12.18р. склала 82431 тис. грн., сума нарахованого зносу – 25933 тис.грн., ступінь зносу – 31,5%.

Зміни у вартості основних засобів на суму 6214 тис. грн. зумовлені за рахунок витрат на капітальні інвестиції у сумі 7581 тис. грн. та вибуття основних засобів на суму 1367 тис. грн. Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Використання потужностей за 2018 рік становило по виробництву зварювальних флюсів – 25%, силікату натрію - 77%, склу натрієвому рідкому - 88%.

Виробничі потужності підприємства використовувались не на повну потужність, а тільки під повне забезпечення ринку збуту продукції.

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

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	176265	152695
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 зобовязань і забезпечень.	
Висновок	Вартість чистих активів Товариства за звітний період складає 176265 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 176156 тис.грн., що відповідає вимогам діючого законодавства - п. 3 ст.155 Цивільного Кодексу України. Вартість чистих активів Товариства за попередній рік складає 152695 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 152586 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 вексями (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	2090	X	X
Фінансова допомога на	X	0	X	X

зворотній основі				
Інші зобов'язання та забезпечення	X	17852	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	19942	X	X
Опис	Податкові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2018 року склали 2090 тис.грн. , до складу поточних зобов'язань належать також поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 3615 тис. грн., поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у сумі 1258 тис. грн., а також поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів у сумі 1393 тис.грн., з оплати праці - 2251 тис.грн., зі страхування - 642 тис. грн. та поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками у сумі 873 тис. грн. та інші У складі довгострокових зобов'язань 5649 тис.грн. пенсійних зобов'язань. Фінансової допомоги протягом звітного року Товариство не отримувало. Кредитів банків Товариство не отримувало.			

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
19.04.2018	20.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
19.04.2018	20.04.2018	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів

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	№ 4549 , 31.01.2013

Аудиторською палатою України	
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	01.01.2018 - 31.12.2018
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	04.03.2019 - 28.03.2019
Дата аудиторського висновку (звіту)	28.03.2019
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	45000

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

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	д/в, д/в, д/в, д/в

професійних учасників ринку цінних паперів**	
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№ 0762, 22.02.2018
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2018 - 31.12.2018
Думка аудитора	безумовно позитивна
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Пояснювальний параграф Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 39 до цієї фінансової звітності стосовно існування невизначеності, що може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Підприємства та спроможність Підприємства обслуговувати та платити за своїми боргами по мірі настання термінів їх погашення, у зв'язку із невизначеністю у політичній сфері. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 13/15, 21.09.2015
Дата початку та дата закінчення аудиту	04.03.2019 - 28.03.2019
Дата аудиторського висновку (звіту)	28.03.2019
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	45000
Текст аудиторського висновку (звіту)	Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ АУДИТ» Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 4549 від 31.01.2013р. Код ЄДРПОУ 38520462 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний (Леніна), 170-Б, прим.№1 тел. (061) 213-17-45, 213-57-60, e-mail: capital@infocom.zp.ua ----- ----- АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо повного пакету фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Запоріжсклофлюс» за 2018 рік Власникам цінних паперів ПрАТ «Запоріжсклофлюс» Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку 1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності Думка Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Запоріжсклофлюс», що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан

компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.1999 № 996 щодо складання фінансової звітності». Основа для думки Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Пояснювальний параграф Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 39 до цієї фінансової звітності стосовно існування невизначеності, що може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Підприємства та спроможність Підприємства обслуговувати та платити за своїми боргами по мірі настання термінів їх погашення, у зв'язку із невизначеністю у політичній сфері. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання. Інша інформація Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті з управління) за 2018 рік за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати Звіту аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Відповідальність за іншу інформацію несе управлінський персонал компанії. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. На основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми не виявили викривлення іншої інформації. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку

управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності. Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми: - ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю; - отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю; - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом; - доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо

висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі. - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів 2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 4 ст. 75 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514. Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2018 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Підприємства. Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності. 2.2. Виконання вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480. Інша інформація складається із інформації у Звіті про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (далі - Інша інформація).

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за Іншу інформацію.

Управлінський персонал компанії несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства.

Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16.07.1999 № 996 та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480 (далі – Закон про цінні папери). Відповідальність аудитора за перевірку

Іншої інформації Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону про цінні папери також є надання висновку щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, а саме узгодження такої інформації з фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період.

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери. Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно: - опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства, - переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства, - будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства, - про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства, - повноваження посадових осіб підприємства узгоджується із інформацією, яка міститься у фінансовій звітності, та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період, що закінчився 31.12.2018 року. Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери, а саме: - посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги. - про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень, - про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний

опис прийнятих на них рішень розкрито у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону про цінні папери. Основні відомості про аудиторську фірму Аудит проведено Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Капітал Аудит», номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4549. Аудит проводився на підставі додаткової угоди від 02.01.2019 № 2 до договору від 21.09.2015 № 13/15, у строк з 04.03.2019 по 28.03.2019. Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Черноус О.М.

_____ . Від імені ТОВ «АФ «Капітал Аудит» аудитор Дядюра І.Г. _____ 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний (пр. Леніна), 170-б, прим. № 1, тел. (061) 213-17-45 28 березня 2019 року

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	2018	1	0
2	2017	1	0
3	2016	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.	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 бюлетеней 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		ні

в бездокументарну.

* 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 скликались та не проводились.	
Інше (зазначити)	У звітному році позачергові загальні збори не скликались та не проводились.	

* Ставиться помітка "X" у відповідних графах.

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному році чергові загальні збори скликались та проводилися згідно до чинного законодавства.
У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному році позачергові загальні збори не скликались та не проводились.

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

Зазначається 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, 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 ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (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	ні	ні	так
Затвердження річного фінансового звіту,	так	так	ні	ні

або балансу, або бюджету				
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	ні	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 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір	ні	ні	ні	ні	ні

винагороди посадових осіб акціонерного товариства					
---	--	--	--	--	--

* 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 (запишіть)	Аудиторські послуги надає - ТОВ АФ "Капітал Аудит" згідно з договором № 13/15 від 21.09.2015р. Згідно до пп.14, п.2.1 частини 2 статті 14 Статуту Товариства рішення про обрання аудитора та визначення умов договору з ним було прийнято Наглядовою радою товариства.	

* 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 залучити 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 залучити 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. Товариство у своїй діяльності застосовує Принципи корпоративного управління, які затверджено Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. 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.

		Дата (рік, місяць, число)	Коди 01.01.2019
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	358		
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 31.12.2018 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	1447	0
первісна вартість	1001	0	1448	0
накопичена амортизація	1002	0	1	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3662	5280	0
Основні засоби:	1010	55286	56498	39964
первісна вартість	1011	76217	82431	55034
знос	1012	20931	25933	15070
Інвестиційна нерухомість:	1015	240	237	227
первісна вартість	1016	266	266	266
знос	1017	26	29	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	667	517	22
Відстрочені податкові активи	1045	0	194	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	59855	64173	41355
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	50521	67218	0
Виробничі запаси	1101	17774	38129	19626
Незавершене виробництво	1102	2423	2635	0
Готова продукція	1103	30324	26454	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	34515	24810	4244
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1867	9593	572
з бюджетом	1135	7828	7672	6219
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	53	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1102	3280	234
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	13197	18209	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	1794	1252	0
Усього за розділом II	1195	110824	132034	34583
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	170679	196207	75938

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	151992	175562	65819
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	152695	176265	66523

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	178	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	5326	5649	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 звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного 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	5504	5649	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	1248	1258	0
за товари, роботи, послуги	1615	5495	3615	1470
за розрахунками з бюджетом	1620	802	2090	571
за у тому числі з податку на прибуток	1621	298	1431	0

за розрахунками зі страхування	1625	485	642	481
за розрахунками з оплати праці	1630	1721	2251	1140
за одержаними авансами	1635	172	1393	265
за розрахунками з учасниками	1640	777	873	1096
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	1685	2107	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	95	64	983
Усього за розділом III	1695	12480	14293	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	170679	196207	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
			01.01.2019
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"	за ЄДРПОУ	00293255

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 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	421238	308516
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	(326396)	(252494)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	94842	56022
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	11081	10256
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за	2121	0	0

справедливою вартістю			
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(13397)	(11768)
Витрати на збут	2150	(33133)	(19005)
Інші операційні витрати	2180	(23600)	(12298)
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	35793	23207
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	86	95
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(725)	(844)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(110)	(245)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	35044	22213
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	7369	4004
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	27675	18209
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	27675	18209

III. Елементи операційних витрат

Матеріальні затрати	2500	298383	241118
Витрати на оплату праці	2505	47102	40495
Відрахування на соціальні заходи	2510	9866	8481
Амортизація	2515	5215	5134
Інші операційні витрати	2520	42010	27144
Разом	2550	402576	322372

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	5.05617	3.32675
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	5.05617	3.32675
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

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

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Безкіш Валентина Олександрівна

		Дата (рік, місяць, число)	Коди
			01.01.2019
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"	за ЄДРПОУ	00293255

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 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	349502	266164
Повернення податків і зборів	3005	32791	7577
у тому числі податку на додану вартість	3006	32791	7577
Цільового фінансування	3010	864	724
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	105515	55559
Надходження від повернення авансів	3020	154	485
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	278	322
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	364	273
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	6173	4668
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(131728)	(60894)
Праці	3105	(38015)	(31736)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10046)	(8450)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17167)	(13427)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6661)	(3630)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(761)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10506)	(9036)
Витрачання на оплату авансів	3135	(278870)	(206250)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11)	(231)
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	(9030)	(6440)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	10774	8344
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	3235	0	0

іншої господарської одиниці			
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1383)	(2228)
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	-1383	-2228
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	(3856)	(3883)
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	-3856	-3883
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5535	2233

Залишок коштів на початок року	3405	13197	10749
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	523	215
Залишок коштів на кінець року	3415	18209	13197

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

Осіпов Микола Якович

Керівник

(підпис)

Безкіш Валентина Олександрівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2018 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 дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0

Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	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)

Звіт про власний капітал за 2018 рік

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
--------	-----------	------------------------	---------------------	--------------------	-------------------	---	---------------------	-------------------	--------

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	109	0	0	594	152225	0	0	152928
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	233	0	0	233
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	109	0	0	594	151992	0	0	152695
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	27675	0	0	27675
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	4105	0	0	4105

Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	23570	0	0	23570
Залишок на кінець року	4300	109	0	0	594	175562	0	0	176265

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 2018 року.

1. Фінансові звіти

ПрАТ «Запоріжсклофюс» фінансові звіти за 2018 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 2018 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 2018 року

(тис. грн.)

Активи Код рядка Примітка 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

I. Непоточні активи

Нематеріальні активи 1000 12.1 1 447 - -

первісна вартість 1001 12.1 1 448 - -

накопичена амортизація 1002 12.1 (1) - -

Незавершені капітальні інвестиції 1005 12 (5 280) 3 662 6 194

Основні засоби 1010 12 56 498 55 286 50 917

первісна вартість 1011 12 82 431 76 217 66 668

накопичена амортизація 1012 12 (25 933) (20 931) (15 751)

Інвестиційна нерухомість 1015 14 237 240 452

Первісна вартість інвестиційної нерухомості 1016 14 266 266 498

Знос інвестиційної нерухомості 1017 14 (29) (26) (46)

Довгострокові фінансові інвестиції 1035 - - - -

Довгострокова дебіторська заборгованість 1040 15 517 667 182

Відстрочені податкові активи 1045 11 194 - 19

Усього за розділом I 1095 x 64 173 59 855 57 764

II. Поточні активи

Запаси 1100 16 67 218 50 521 59 772

Виробничі запаси 1101 38 129 17 774 22 431

Незавершене виробництво 1102 2 635 2 423 2 371

Готова продукція 1103 26 454 30 324 34 970

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 17, 18,19 24 810 34 515 16 919

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1130 17, 19 9 593 1 867 3 145

з бюджетом 1135 7 672 7 828 579

у тому числі з податку на прибуток 1136 53 - -

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 17, 18, 19 3 280 1 102 1 563

Грошові кошти та їх еквіваленти 1165 21 18 209 13 197 10 749

Інші оборотні активи 1190 1 252 1794 -

Усього за розділом II 1195 x 132 034 110 824 92 727

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

Баланс 1300 x 196 207 170 679 150 491

Власний капітал і зобов'язання Код рядка Примітка 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

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 - 175 562 151 992 138 121

Усього за розділом I 1495 x 176 265 152 695 138 824

II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання 1500 11 - 178 -

Пенсійні зобов'язання 1505 26 5 649 5 326 5 054

Інші довгострокові зобов'язання 1515 - - - -

Довгострокові забезпечення 1520 - - - -

Усього за розділом II 1595 x 5 649 5 504 5 054

III. Поточні зобов'язання

Короткострокові кредити банків 1600 - - - -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 26 1 258 1 248 1 083

Заборгованість постачальникам 1615 28 3 615 5 495 876

Розрахунки з бюджетом 1620 28 2 090 802 522

у тому числі з податку на прибуток 1621 28 1 431 298 122

Розрахунки зі страхування 1625 28 642 485 346

Розрахунки з оплати праці 1630 28 2 251 1 721 1 277

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 28 1 393 172 399

Поточна заборгованість учасникам 1640 30 873 777 722

Поточні забезпечення 1660 28 2 107 1 685 1 331

Доходи майбутніх періодів 1665 - - - -

Інші поточні зобов'язання 1690 28 64 95 57

Усього за розділом III 1695 x 14293 12 480 6 613

Баланс 1900 x 196 207 170 679 150 491

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 2018 року

тис. грн.

Показник Код рядка Примітки 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2000 4 421 238 308 516 184 145

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 2050 5 (326 396) (252 494) (144 183)

Валовий прибуток 2090 x 94 842 56 022 39 962

Валовий збиток 2095 - -

Інші операційні доходи 2120 8 11 081 10 256 8 746

Адміністративні витрати 2130 6 (13 397) (11 768) (10 066)

Витрати на збут 2150 7 (33 133) (19 005) (6 744)

Інші операційні витрати 2180 9 (23 600) (12 323) (14 281)

Фінансовий результат від операційної діяльності

прибуток 2190 x 35 793 23 182 17 617

збиток 2195 - - - -

Фінансові доходи 2220 10 86 95 13

Фінансові витрати 2250 10 (725) (844) (458)

Витрати від участі в капіталі 2255 - - -

Інші витрати 2270 9 (110) (245) (118)

Фінансовий результат до оподаткування

прибуток 2290 35 044 22 188 17 054

Витрати (дохід) з податку на прибуток 2300 11 (7 369) (4 004) (5 237)

Прибуток/збиток від припиненої діяльності 2305 - - -

Чистий фінансовий результат

прибуток 2350 27 675 18 209 11 817

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 5,39 3,33 2,16

розбавлений 5,39 3,33 2,16

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 2018 року

тис. грн.

Стаття Код Примітки Статутний капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток Разом

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

Залишок на 01.01.2018 4000 109 594 152 225 152 928

Коригування:

Зміна облікової політики 4005 - - - -

Виправлення помилок 4010 3.4 - - (233) (233)

Інші зміни 4090 - - - -

Скоригований залишок на 01.01.2018 4095 109 594 151 992 152 695

Чистий прибуток 2018 рік 4100 27 675 27 675

Інший сукупний дохід за 2018 рік 4110 - -

Розподіл прибутку:

Виплати власникам (дивіденди) 4200 30 - - (4 105) (4 105)

Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205 - - - -

Відрахування до Резервного капіталу 4210 - - - -

Разом змін в капіталі за 2018 4295 23 570 23 570

Залишок на 31.12.2018 4300 109 594 175 562 176 265

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 2018 року.

тис. грн.

Стаття Код рядка Примітки

Рік, що закінчився

31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 3000 349 502 266 164 152 817

Повернення податків і зборів 3005 32 791 7 577 6 898

у тому числі податку на додану вартість 3006 32 791 7 577 6 898

Цільове фінансування 3010 864 724 -

Надходження авансів від покупців і замовників 3015 105 515 55 559 45 544

Надходження від повернення авансів 3020 154 485 1 012

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 3025 278 322 624

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

Надходження від операційної аренди 3040 364 273 266

Інші надходження 3095 6 173 4 668 10 039

Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг) 3100 (131 728) (60 894) (24 609)

праці 3105 (38 015) (31 736) (22 488)

Відрахування на соціальні заходи 3110 (10 046) (8 450) (7 181)

Інші податки та обов'язкові платежі 3115 (17 167) (13 427) (10 770)

У т.ч сплачений податок на прибуток 3116 (6 661) (3 630) (3 880)

У т.ч. податок на додану вартість 3117 0 (761) (420)

У т. ч. інші податки та обов'язкові платежі 3118 (10 506) (9 036) (6 469)

Витрачання на оплату авансів 3135 (278 870) (206 250) (152 895)

Повернення авансів 3140 (11) (231) (7)

Інші платежі 3190 (9 030) (6 440) (8 713)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 (10 774) (8 344) (9 428)

II. Рух коштів від інвестиційної діяльності

Продаж основних засобів 3205 - - -

Інші надходження 3250 - - -

Придбання та будівництво основних засобів 3260 (1 383) (2 228) (2 222)

Інші платежі 3290 - -

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 (1 383) (2 228) (2 222)

III. Рух коштів від фінансової діяльності

Отримані позики 3305 - - -

Інші надходження 3340 - - -

Погашені позики 3350 - - -

Сплачені дивіденди 3355 (3 856) (3 883) (3 311)

Інші платежі 3390 - - -

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 (3 856) (3 883) (3 311)

Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400 5 535 2 233 (14 961)

Залишок коштів на початок року 3405 13 197 10 749 25 338

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410 (513) 215 372

Залишок коштів на кінець року 3415 18 209 13 197 10 749

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 2018 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 ванни 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 «Запоріжсклофлюс». У червні 1995 року підприємство повністю приватизоване, процес приватизації завершений. З 2003 року розпочато реконструкцію електропечі по виробництву флюсів, введена нова технологічна лінія приготування шихти для виробництва силікату натрію.

У 2011 році 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 іноваційних механізмів фінансування. Підприємством постійно освоюються нові марки флюсів зварювальних та силікату натрію, нові види посуду зі скла.

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

Дата державної реєстрації 30.12.1994 р.

Середньооблікова кількість штатних працівників ПрАТ «Запоріжсклофлюс» за 2018 рік складає 356 осіб, тобто зменшилось на 6,3% у порівнянні з 2017 роком на 24 особи. Фонд оплати праці штатних працівників підприємства за 2018 рік збільшився у порівнянні з 2017 роком на 7 406,5 тис. грн. і склав 46 285,9 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 10 538,70 грн. у порівнянні з 8 526,18 грн. у 2017 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 2018 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 21% обсягу товарної продукції підприємства за 2018 рік. 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 якостішлаків для розливу сталей у металургії.

Силікат-натрію займає 68 % 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.

Рідке скло склало 8 % обсягу товарної продукції.

Вироби з пресованого скла займають 3 % обсягу товарної продукції: посуд - використовується для побутових потреб; розсіювачіскляні для автокарних, мотоциклетних та велосипедних освітлювальнихприборів (з 1955р до цього часу); біологічні чашки Петрі з кришками для бактеріологічнихдосліджень при проведенніхімічно-лабораторних та біологічнихробіт (з 1962 р до цього часу).

Напрямки діяльності:

Фактори ризику

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

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

Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану:

- собівартість - ризик зростання витрат на підготовку виробництва, витрат на виробництво та збут продукції (робіт, послуг), що може призвести до зниження доходу емітента. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на природний газ, на електроенергію, ріст цін на сировину є практично не прогнозованими.
- Ступень зносу основних засобів на кінець 2018 року – 35%. Необхідність включення до складу тарифів обґрунтованих витрат на технічний розвиток, модернізацію та забезпечення ТМЦ, підтримання робочого стану автотранспорту, підвищення матеріального забезпечення працівників Товариства.
- наявність значної простроченої дебіторської заборгованості
- нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансовий результат (несвоєчасне відшкодування ПДВ), виникає ризик зовнішньоекономічної нестабільності підприємства

3.1. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

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

Основа надання фінансової звітності

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

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

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських

записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

Валюта виміру та представлення

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

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

3.2. Перехід на МСФЗ

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

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

3.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

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

Оцінки та припущення

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

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

Знецінення необоротних активів

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, як-от: зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання

промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне 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 підприємства здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів.

Якщо ознаки знецінення існують, керівництво оцінює вартість відшкодування активу як його справедливу 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 2018р. 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 2018 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 урахуванням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їхньої чистої вартості реалізації. Станом на звітну дату – 31 грудня 2018 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 2018 р. керівництво підприємства визнало резерв під зменшення корисності торгової

дебіторської заборгованості у сумі 6 462 тис. грн. (1 січня 2018 р. 625 тис. гривень). Відносно іншої поточної дебіторської заборгованості визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2018 р. у сумі 29 740 тис. грн. (1 січня 2018 р.: 29 522 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 підприємства, 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

звітнього періоду.

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., нормативна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становила 18%. Відповідно до Податкового кодексу України така сама ставка очікується й у наступних періодах.

Визнання ПДВ активу.

Відповідно до діючого Податкового Кодексу України, зобов'язання платника ПДВ виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної. Також, згідно змін податкового законодавства з 1 січня 2017 року, платники податку, які постачають теплову енергію, природний газ, надають послуги з транспортування та/або розподілу природного газу, водопостачання, та деякі інші послуги визначають дату виникнення податкових зобов'язань та податкового кредиту за касовим методом, тобто після отримання грошових коштів. Відповідно, в разі купівлі зазначених послуг, підприємство отримує податкові накладні з ПДВ після сплати постачальнику за такі послуги. Крім того, законодавство визначає, що податкові накладні мають бути зареєстровані та включені до складу податкового кредиту платником податку в термін 365 днів з дати їхнього складання, після чого платник податку втрачає право віднести ПДВ за такими деклараціями на податковий кредит.

Судові позови

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

3.4. 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 31.12.2017, крім нарахування резервів на торгіву дебіторську заборгованість (у зв'язку з введенням в дію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»).

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 31.12.2017, 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 звітів

Таблиця 1 (тис.грн.)

Стаття фінансових звітів Залишок на 31.12.2017 до перерахунку статей фінансових звітів Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на 01.01.2018 після проведення перерахунку статей фінансових звітів

внаслідок зміни облікових політик внаслідок виправлення помилок

Звіт про фінансовий стан на початок звітнього періоду

Основні засоби, рядок 1010 55 526 --240 - 55 286

Первісна вартість, рядок 1011 76 217 - - - 76 217

Знос, рядок 1012 20 691 - 240 - 20 931

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, рядок 1130 1 868 - -1 - 1 867

Інша поточна дебіторська заборгованість, рядок 1155 2 799 - - - 1 697 1 102
Інші оборотні активи, рядок 1190 85 - 12 1 697 1 794
Усього зміни в активах, рядок 1300 170 908 - -229 - 170 679
Нерозподілений прибуток (не покритий збиток), рядок 1420 152 225 - -233 - 151 992
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, рядок 1615 5 493 - 2 - 5 495
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, рядок 1620 801 - 1 - 802
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці, рядок 1630 1 720 - 1 - 1 721
Усього зміни в пасивах, рядок 1900 170 908 - -229 - 170 679
Звіт про сукупні доходи за 2017 рік
Інші операційні витрати рядок 2180 -12 298 - -25 - -12 323
Чистий фінансовий результат: прибуток, рядок 2350 18 209 - -25 - 18 184

3.5. Істотні облікові політики

Основні засоби

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

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

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

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

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

Категорія активу Строк корисного використання (років)

Нерухомість 20 – 90

Виробниче обладнання 3 - 40

Транспортні засоби 3 - 20

Офісне обладнання 3 - 12

Інші основні засоби 6 - 20

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

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

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

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

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

Нематеріальні активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

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

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

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

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 систематичної основі протягом строку корисного використання

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

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

Необоротні активи, призначені для продажу

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

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

Запаси

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

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

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

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

Витрати на придбання запасів складаються із:

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

Витрати на переробку запасів включають:

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

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

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

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

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

При списанні у виробництво чи іншому вибутті підприємство оцінює запаси за ідентифікованою вартістю. При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається відповідна виручка.

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

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

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

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, які не використовуються у діяльності більше трьох років. По закінченню звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.
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, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки кожного дебітора. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи.

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

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

Відсутність прострочення Кількість днів прострочення

1-30 31-90 91-180 181-360 більше 360

0% 0% 3% 20% 50% 100%

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

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

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

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

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

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

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

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

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

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

Для дисконтування довгострокової заборгованості підприємство використовує ставку 12%. Станом на 31.12.2018 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 підприємства, разом із прибутками від інвестування внесків;

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

Враховуючи діюче законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працедавців України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктові господарювання слід класифікувати програми за участю кількох працедавців як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згідно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межі офіційних умов) з 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 вираховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах акціонерів.

Умовні зобов'язання та активи

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

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути 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	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Гривня/ 1 долар США	27,6883	28,067223	27,190858
Гривня/ 1 євро	31,7141	33,495424	28,422604
Гривня/ 1 російський рубль	0,39827	0,48703	0,45113

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 орендатор 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 оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається щорічно й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Податок на додану вартість.

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

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

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

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

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

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

Операції з пов'язаними сторонами

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

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);

- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;

- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в

результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;

- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;

- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

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

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

Пов'язаними сторонами підприємства є:

Юридичні особи:

ТОВ «Укртрейдінвестпроект» ЄДРПОУ 34067094

ТОВ «Торговий будинок Кисень-Постача» ЄДРПОУ 32372349

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

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

Найменування операції Сума, тис. грн.

Фінансові операції (юридичним та фізичним особам) 6 747,5

Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) 310,0

Довгострокова позика фізичній особі (повернення фінансової допомоги) 150,0

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), Гулідов Д.І. (член дирекції), Безкіш В.О. (головний бухгалтер).

Наглядова рада: Оселедчик С.Ю. (Голова наглядової ради), Міріленко Л.М. (член наглядової ради), Лисцев О.С. (член наглядової ради), 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 обмінаний (після належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцінки в результаті угоди між обізнаними, незалежними один від одного покупцем і продавцем, бажаючими здійснити таку операцію. При визначенні справедливої вартості машин, устаткування, інвентарю і приладдя застосовується ринковий підхід і витратний підхід з використанням оголошених ринкових цін (котирувань) на подібні об'єкти, якщо такі є в наявності.

У разі відсутності оголошених ринкових цін (котирувань) справедлива вартість основних засобів визначається, головним чином, на основі вартості заміщення за вирахуванням зносу. Відповідно до цього

методу, враховується вартість відновлення або заміщення основних засобів, скоригована на фізичний, функціональний чи економічний знос, а також на старіння.

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

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

Непохідні фінансові зобов'язання

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

Ієрархія джерел визначення справедливої вартості

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

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

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

Рівень 3 оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку

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

Протягом 2018 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.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на

кінець звітної періоду (коригуючі події), відображаються у консолідованій фінансовій звітності. Події після закінчення звітної 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 невинуватих 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 2018 2017 2016

Продаж флюсів, силікату натрію, рідкого скла 405 919 278 903 166 254
Продаж виробів із скла 15 319 29 613 17 891
Усього 421 238 308 516 184 145

5. Собівартість реалізації

тис.грн

Показник 2018 2017 2016

Сировина та основні матеріали 185 563 133 047 78 932

Додаткові матеріали - 2 608 1 007

Тара та пакувальний матеріал 2 404 4 159 2 037

Природний газ 78 803 61 695 29 298

Опалення, паро - та водопостачання 12 877 7 469 5 028

Витрати на оплату праці 8 479 7 631 3 470

Відрахування на соціальні заходи 1 945 1 743 783

Витрати на техобслуговування обладнання 14 506 18 629 10 856

Цехові витрати 18 688 10 656 8 886

Амортизація 3 131 4 857 3 886

Усього 326 396 252 494 144 183

6. Адміністративні витрати

тис. грн.

Показник 2018 2017 2016

Витрати на персонал 9 868 8 627 7 263

Утримання основних засобів 64 99 52

Амортизація основних засобів 62 59 63

Інші 3 403 2 983 2 688

Всього адміністративних витрат 13 397 11 768 10 066

7. Витрати на збут

тис. грн.

Показник 2018 2017 2016

Витрати на транспорт 5 805 14 264 4 349

Витрати на персонал 734 610 487

Амортизація основних засобів 121 63 40

Інші витрати 26 473 4 068 1 868

Всього витрат на збут 33 133 19 005 6 744

8. Інші операційні доходи

тис. грн.

Показник 2018 2017 2016

Продаж оборотних активів 993 1 751 2 116

Доходи від інших видів операційної діяльності 9 794 8 322 6 505

Результат продажу валюти 294 183 125

Усього 11 081 10 256 8 746

9. Інші операційні витрати, інші витрати

тис. грн.

Показник 2018 2017 2016

Утримання об'єктів соціальної сфери - 539 550

Собівартість реалізованих активів 477 1 425 1 725

Сплачені штрафи 33 312 11

Нарахування резерву сумнівних боргів 6 057 225 2 670

Інші витрати 17 033 10 042 9 443

Усього 23 600 12 543 14 399

10. Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

Показник 2018 2017 2016

Доходи: 86 95 13

Фінансові доходи за довгостроковими зобов'язаннями (поворотна фінансова допомога) 86 95 13

Витрати: (725) (844) (458)

Витрати на відсотки за позиками (133) (292) -

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

Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (пенсійні резерви) (592) (552) (391)

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 2018 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

Складові витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., були такими:

Показник Податкові різниці станом на 31.12.2017 Податкові різниці станом на 31.12.2018 Зміни

за рахунок прибутку за рахунок власного капіталу

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

Резерв сумнівних боргів - (716,7) (716,7) -

Основні засоби 181,6 519,3 337,7 -

Вартість запасів 3,1 3,1 - -

Зміни витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., були такими:

тис.грн.

Складова витрат Сума у тому числі

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів Збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань

Поточний податок на прибуток 7 740,9 - -

Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць (372,2)

(709,9) 337,7

Усього 7 368,7 - -

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток та сумою бухгалтерського прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., 2017 р., 2018 р. помножену на нормативну податкову ставку підприємства є таким:

тис.грн.

Показник 2018 2017 2016

Прибуток до оподаткування 35 044 22 188 17 107

Податок на прибуток, розрахований за використовуваною ставкою (18%) 6 308 3 994 3 079

Податкові доходи (витрати), які збільшують прибуток до оподаткування для розрахунку податку на прибуток 7 961 (1 039) 1 672

Податок на прибуток, розрахований на податкові доходи (витрати), що не підлягають вирахуванню (18%) 1 433 (187) 301

Податок на прибуток, розрахований за податковою декларацією 7 741 3 807 3 380

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 2018 2017 2016
Поточний податок на прибуток 7 740,9 3 806,5 3 429,5
Сума нарахованого та сплаченого податку на майно - - (49,6)
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць (372,2)
197,2 1 857,2
Усього 7 368,7 4 003,7 5 237,1
Прибуток до оподаткування 35 044 22 188 17 107
Ефективна ставка податку 0,21 0,18 0,31

Сума заборгованості з поточного податку на прибуток становить:
тис.грн.

Стаття звіту про фінансовий стан 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016
Дебіторська заборгованість з податку на прибуток 53 - -
Кредиторська заборгованість за податку на прибуток 1 431 298 122

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
31.12.2018 56 498 753 4 527 61 778

Загальні зміни у структурі основних засобів за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 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 31.12.2017 948 20 218 52 465 926 1337 323 76 217
Трансферт зі 151 - 443 - - - - 443
Трансферт зі 152 - 20 5 948 42 225 - 6 235
Трансферт зі 153 - - - - - 70 70
Вибуття (списання, реалізація) (20) (266) (129) - (14) (97) (534)
Станом на 31.12.2018 920 20 415 58 284 968 1548 296 82 431
Амортизація та знецінення
Станом на 31.12.2017 - 3 188 16 280 649 515 59 20 691
Нарахована - 511 4 412 71 172 47 5 213
Коригування - 240 - 240
Вибуття - (66) (102) - (12) (31) (211)

Станом на 31.12.2018 - 3 873 20 590 720 675 75 25 933

Балансова вартість

31.12.2017 948 17 030 36 185 277 822 264 55 526

31.12.2018 920 16 542 37 694 248 873 221 56 498

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

Платежі державі за користування землею здійснюються Підприємством у формі земельного податку

Витрати на амортизацію основних засобів розподілені наступним чином:

тис. грн.

Стаття витрат 2018 2017 2016

Виготовлення продукції 4904 4 857 3 639

Адміністративні витрати 62 59 60

Витрати на збут 136 103 39

Інші витрати 140 115 157

Усього 5 242 5 134 3 895

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 2 489 - 1 109 3 598 64 3 662

Надійшло всього, у т.ч.: 5 463 1 450 668 7 581 3 786 11 367

Вибуло всього, у т.ч. (4 321) (1 450) (881) (6 652) (3 097) (9 749)

введено в дію ОЗ, нематеріальних активів, інвестиційної нерухомості 3 205 (1 450) (881) (5 536) - х

ліквідовано (списано) - - х

Освоєння авансів одержаних - - - - (3 097) х

Інше вибуття (1 116) - - (1 116) - х

Залишок на кінець звітнього періоду 3 631 - 896 4 527 753 5 280

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

тис. грн.

Показник 2018 2017 2016

Вартість основних засобів, у тому числі 56 498 55 526 50 917

Первісна вартість 82 431 76 217 66 668

Знос (25 933) (20 691) (15 751)

Незавершені капітальні інвестиції 5 280 3 662 6 194

Резерв на знецінення передплати за основні засоби - - -

Вартість нематеріальних активів 1 447 - -

Первісна вартість 1 448 - -

Знос (1) - -

12.1 Нематеріальні активи

Показник 2018 2017 2016

Вартість нематеріальних активів 1447 0 0

Первісна вартість 1448 0 0

У т.ч. вартість нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання 1447 0 0

Знос 1 0 0

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

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним строком використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити цей актив до категорії активів із невизначеним строком корисного використання. Зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений у 2018 році не здійснювалася.

13. Знецінення основних засобів

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

На 31 грудня 2018 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 2018 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 2018 2017 2016

Вартість інвестиційної нерухомості 237 240 452

Первісна вартість 266 266 498

Знос (29) (26) (46)

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

тис. грн.

Показник 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

Дохід від оренди інвестиційної нерухомості; 73 271 264

Прямі операційні витрати (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду; 3 20 13

15. Довгострокова дебіторська заборгованість та інші не поточні активи

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

15.1 Поворотна фінансова допомога

1) Договорами погашення дебіторської заборгованості передбачено погашення заборгованості протягом 2, 3

та 5 років. Для визначення вартості довгострокової дебіторської заборгованості за дисконтованою вартістю була використана ставка дисконтування у розмірі 12%.

тис. грн.

Найменування Балансовий рахунок Вартість станом на 31.12.2016 Вартість станом на 31.12.2017 Вартість станом на 31.12.2018

Справедлива вартість не поточних активів 156 108 54

Інша довгострокова дебіторська заборгованість 183 210 140 70

Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість наростаючим підсумком 183 1 54

32

16

Справедлива вартість поточної частини не поточних активів - 68 138

Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості 37731 - 70 140

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

Фінансові витрати за рік наростаючим підсумком:

Від дисконтування виданої фінансової допомоги (за поточний рік) 952 67 - -

Фінансові доходи за рік наростаючим підсумком:

Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу (за поточний рік) 733 13 20 16

15.2 Позики працівникам

Інші не поточні активи також представлені виданими працівникам позиками, середній строк погашення яких перевищує 12 місяців після закінчення звітного року. Враховуючи, що сума виданих позик не має суттєвого значення для валюти балансу, перерахунок таких сум до справедливої вартості не проводився, окрім значної суми позики, по якій проведено рекласифікацію.

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 позики, строк погашення якої перевищує 12 місяців після закінчення звітного року (балансовий рахунок 3773) у довгострокову (балансовий рахунок 1832). Сума позики, погашення якої проводиться рівними частинами щомісяця та строк погашення якої перевищує 12 місяців після закінчення звітного року перерахована до справедливої вартості (ставка дисконтування 12% річних).

тис. грн.

Найменування Балансовий рахунок Вартість станом на 31.12.2016 Вартість станом на 31.12.2017 Вартість станом на 31.12.2018

Справедлива вартість не поточних активів - 559 457

Інша довгострокова дебіторська заборгованість 1832 - 760 730

Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість наростаючим підсумком 18321 - 201 273

Справедлива вартість поточної частини не поточних активів - 225 114

Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості 37771 240 120

Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість наростаючим підсумком 377711 15 6

Фінансові витрати за рік наростаючим підсумком:

Від дисконтування виданої фінансової допомоги (за поточний рік) 952 - 292 133

Фінансові доходи за рік наростаючим підсумком:

Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу (за поточний рік) 733 - 76 70

Сума погашеної заборгованості (за поточний рік) - - 200 150

Частка статі «Довгострокові позики працівникам» у загальній вартості активів

тис. грн.

Найменування Балансовий рахунок Вартість станом на 31.12.2016 Вартість станом на 31.12.2017 Вартість станом на 31.12.2018

Довгострокові позики працівникам 377-7 долг. 26 - 6

Поточна частина довгострокових позик працівникам 377-7пот. ч. долг. - 7 10

Довгострокові позики працівникам по яким проводиться дисконтування (з урахуванням проведеного дисконтування) 1832, 18321 - 559 457

Поточна частина довгострокових позик працівникам по яким проводиться дисконтування (з урахуванням проведеного дисконтування) 37771, 377711 - 225 114

Усього довгострокові позики працівникам - 26 559 463

Усього поточна частина довгострокових позик працівникам - - 232 124

Разом довгострокові позики працівникам з урахуванням поточної частини позик - 26 791 587

Вартість активів - 150 491 170 679 196 207

Частка статі «Довгострокові позики працівникам» у загальній вартості активів - 0,017% 0,463% 0,299%

16. Запаси

тис. грн.

Найменування 31.12.2018р. 31.12.2017р. 31.12.2016р.

Виробничі запаси 37 975 17 645 22 313

Малоцінні та швидкозношувані предмети 95 50 27

Незавершене виробництво 2 635 2 423 2 371

Готова продукція 26 454 30 324 34 970

Товари 59 79 91

Усього 67 218 50 521 59 772

17. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

17.1. Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Торгівельна дебіторська заборгованість 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

Розрахунки з покупцями 31 272 35 140 17 430

Резерв сумнівних боргів (6 462) (625) (511)

Всього 24 810 34 515 16 919

17.2. Інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

Розрахунки по виданих авансах, в т.ч.: 9 593 1 868 3 160

Сировина та матеріали 1 230 162 991

Послуги 8 379 1714 2 170

Резерв сумнівних боргів (16) (8) (1)

Розрахунки з бюджетом 7 672 7 828 579

Витрати майбутніх періодів 53

Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.р. 3 280 1 102 1 584

Первісна вартість 33 004 30 616 31 028

Резерв сумнівних боргів (29 724) (29 514) (29 444)

Інші оборотні активи 1 252 1 794 -

Всього 21 797 12 592 5 323

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 31 272 27 236 3 248 256 532

18. Оренда (для орендодавця)

Підприємством укладено угоди про операційну оренду необоротних активів: будівель. Загальна вартість мінімальних орендних платежів на майбутній рік складає 73,4тис.грн.

19. Зміни у резервах

тис.грн.

Резерв на торгівельну дебіторську заборгованість 2018 рік 2017 рік 2016 рік

Резерв на початок періоду 625 511 3 420

Збільшення (зменшення) 5 837 114 (78)

Списання активів за рахунок резерву - - (2 780)

Резерв на кінець періоду 6 462 625 511

Резерв на іншу дебіторську заборгованість

Резерв на початок періоду 29 521 29 444 27 050

Збільшення (зменшення) 220 77 2 489

Списання активів за рахунок резерву (1) - (95)

Резерв на кінець періоду 29 740 29 521 29 444

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 2018 2017 2018 2017 2018 2017 2018

Дата оцінки 31.12.17 31.12.18 31.12.17 31.12.18 31.12.17 31.12.18 31.12.17 31.12.18

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги — — — — 34 515 24 810 34 515 24 810

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами — — — — 1 867 9 593 1 867 9 593

з бюджетом — — — — 7 828 7 672 7 828 7 672

Грошові кошти та їх еквіваленти — — — — 13 197 18 209 13 197 18 209

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 31.12.2017 р. Збільшення (зменшення) Залишки станом на 31.12.2018 р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 34 515 (9 705) 24 810 -

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами 1 868 7 726 9 593 -

з бюджетом 7 828 (156) 7 672 -

Грошові кошти та їх еквіваленти 13 197 5 012 18 209 -

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 2018 2017 2018

1 2 3 4 5

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 34 515 24 810 34 515 24 810

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 1 868 9 593 1 868 9 539

з бюджетом 7 828 7 672 7 828 7 672

Грошові кошти та їх еквіваленти 13 197 18 209 13 197 18 209

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 31.12.2016 4 433 - 6 000 316 10 749

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

Станом на 31.12.2018 2 441 - 15 700 68 18 209

2) Протягом 2018 року цільове фінансування відсутнє.

Вид цільового надходження 2018 2017 2016

Цільове фінансування військовими комісаріатами - 32 -

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

Усього - 32 -

22. Суттєві операції в не грошовій формі

Впродовж 2018 року підприємство зробило взаємозалік дебіторської заборгованості, яка виникла від продажу продукції, в сумі 1 891 тисяч гривень з визнаними зобов'язаннями перед тим жепідприємством, що складає 1% валюти балансу та не є суттєвою

23. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття

На кінець 2018 року підприємство не має необоротних активів, утримуваних для продажу

24. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 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 2018 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 2018р, наведено нижче:

Акціонери товариства	31.12.2018р.	31.12.2017р.	31.12.2016р.
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 2018 року (протокол № 26), згідно п.п. 7.1 було прийняте рішення про розподіл чистого прибутку за 2017 рік у сумі 18 209 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 31.12.2018 він складає 594 тис. грн.

Показник	2018	2017	2016
На 1 січня	594	594	594
Нараховане	- - -		
Використано	- - -		
На 31 грудня	594	594	594

26. Резерви на виплату пенсійних зобов'язань

Коригування забезпечень відповідно до пенсійної програми проведено вкінці року перед складанням фінансової звітності за 2018 рік.

тис. грн.

Показник 2018 2017 2016

Усього на 1 січня, у тому числі 6 574 6 137 6 798

довгострокова 5 326 5 054 5 816

поточна 1 248 1 083 982

Нараховане 1 764 1 730 391

Використано 1 431 1 293 1 052

Усього на 31 грудня, у тому числі 6 907 6 574 6 137

довгострокова 5 649 5 326 5 054

поточна 1 258 1 248 1 083

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

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

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

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

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

3. Суми виплат було продисконтовано методом прогнозованої умовної одиниці для визначення сучасної приведеної вартості зобов'язань за пенсійним планом зі встановленими виплатами. Ставка дисконтування 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 2019 року по 2028 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. - 1 569,0; у 2015 р. - 1 595,6; у 2016 р. - 1 611,3; у 2017 р. - 1 604,0 на 100 000 осіб наявного населення. У розрахунку приймался показник 1,56% $\left(\frac{1\,477,1 + 1\,488,9 + 1\,569,0 + 1\,595,6 + 1\,611,3 + 1\,604,0}{6} \right) : 100\,000 = 1,55765$;

- 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 2018 2017 2016
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (виплати за пенсійними резервами) 1 258 1 248 1 083
Торгівельна кредиторська заборгованість 3 615 5 495 876
Одержані аванси 399
Нараховані зобов'язання у частині розрахунків з бюджетом 2 090 802 522
Розрахунки з бюджетом за податком на прибуток 1 431 298 122
Заробітна плата та соціальні внески 2 893 2 206 1 623
Кредиторська заборгованість за одержані аванси 1 392 172 399
Кредиторська заборгованість з розрахунків з учасниками 873 777 722
Поточні забезпечення 2 107 1 685 1 331
Інші 64 95 57

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 2018 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 2018 2017 2016
На початок періоду 777 722 614
Нараховано учасникам за вирахуванням податків 4 105 4 105 3 558
Виплачено (4 009) (4 050) (3 450)
На кінець періоду 873 777 722

31. Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.
Показник 2018 2017 2016
На 1 січня 1 685 1 331 905
Нараховано 5 279 3 818 2 886
Використано (4 857) (3 464) (2 460)
На 31 грудня 2 107 1 685 1 331

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) 6 747,5

Придбання товарів (робіт, послуг) -

Продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) 310

Довгострокова позика фізичній особі -

Загальна заборгованість пов'язаних сторін перед підприємством станом на 31.12.2018 850

Загальна заборгованість підприємства перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2018 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 2018 році витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу склали короткострокові виплати у сумі 5 652,9 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2018 р. підприємство має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу у розмірі 338,8 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

2018 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 2018 році, хоча й в меншій мірі ніж в 2014-2017 роках.

Офіційний темп інфляції в Україні протягом 2018 року уповільнився та склав приблизно 9,8% (річний темп інфляції за 2017 рік сягнув 13,7%, за 2016 рік 12,4%).

Девальвація національної валюти протягом 2018 року була помірною. Станом на 31 грудня 2018 року офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 27,454979 гривень за 1 долар США (на 31 грудня 2017 року - 28,067223 гривні за 1 долар 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 2018 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.

Страхування

Витрати підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

37. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають довгострокову заборгованість (пенсійні зобов'язання), торгову та іншу кредиторську заборгованість, та інші короткострокові зобов'язання. Основна мета цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності підприємства. Підприємство має

різні фінансові активи, які включають переважно торгіву 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 торгіву дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2018 р. максимальний кредитний ризик підприємства становив 517 тис. грн. (за довгостроковою заборгованістю) та за поточною заборгованістю 24 810 тис. грн. (1 січня 2018 р.: 667 тис. грн. та 34 515 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, передоплати 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 звітної періоду:

тис. грн.

Показники 31 грудня 2018 р 31 грудня 2017 р 31 грудня 2016 р

Монетарні фінансові активи 6 488 11 613 2 168

Монетарні фінансові зобов'язання - - (901)

Чиста балансова позиція 6 488 11 613 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 648,8 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2017 року - на 1161,3 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 2018 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 31.12.2018 3 615 3 615 - - -

38. Управління капіталом

Метою підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи в якості безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримки або коригування структури капіталу підприємство може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу.

Як і інші підприємства, що працюють у тій же галузі, підприємство контролює величину капіталу на підставі співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується з рахуванням суми позикових коштів (включаючи поточні і довгострокові позикові кошти, показані у звіті про фінансовий стан) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює підприємство, дорівнює власному капіталу, показаному в звіті про фінансовий стан.

ПрАТ «Запоріжсклофлюс» ще не визначило оптимальне для себе співвідношення власних і позикових коштів.

тис. грн.

Показник 31.12.2018 31.12.2017 31.12.2016

Чиста сума зобов'язань 19 942 17 984 11 667

Усього капіталу 176 265 152 695 138 824

Співвідношення зобов'язань та капіталу, % 11,3 11,8 8,4

39. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства. Припущення стосовно функціонування підприємства у найближчому майбутньому зроблено на підставі розрахунку, який охоплює 12 місяців від звітної дати.

У 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.

Генеральний директор М.Я. Осіпов

Головний бухгалтер В.О. Безкіш