

Титульний аркуш

27.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 19/602

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Осіпов М.Я.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00293255
4. Місцезнаходження: 69035, Україна, Запорізька обл., Заводський р-н, м. Запоріжжя, вул. Діагональна, буд.2
5. Міжміський код, телефон та факс: (061)2397072, (061)2397061
6. Адреса електронної пошти: paper@steklo.zp.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 23.04.2020, Протокол № 27
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

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

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- У змісті відмічена інформація, що міститься у річній звітності.
- Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не розкривається згідно до абз. 4, п.5, гл.4, розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.02.2013р.
- Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюється тому, що ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не приймало участі у створенні юридичних осіб.
- Інформація щодо посади корпоративного секретаря не заповнена тому, що посади корпоративного секретаря за звітний період в Товаристві створено не було.
- Інформація про рейтингове агентство не заповнюється тому, що рейтинг 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, не заповнюється у зв'язку з відсутністю у звітному році таких штрафних санкцій.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "Запоріжсклофлюс"

3. Дата проведення державної реєстрації

30.12.1994

4. Територія (область)

Запорізька обл.

5. Статутний капітал (грн)

109470,16

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

359

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

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

20.13. - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

23.13. - Виробництво порожнистого скла

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "УкрСиббанк", м. Харків, МФО 351005

2) IBAN

UA303510050000026000617360400

3) поточний рахунок

UA303510050000026000617360400

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

АТ "УкрСиббанк", м. Харків, МФО 351005

5) IBAN

UA303510050000026000617360400

6) поточний рахунок

UA303510050000026000617360400

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі ПрАТ "Запоріжсклофлюс" за 2019 рік відповідно до попереднього звітнього періоду не відбувалося.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників

операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2019 рік склала 349 осіб, тобто зменшилася на 17 осіб або на 4,6% у порівнянні з 2018 роком.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 10 осіб. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 9 осіб. У порівнянні з попереднім 2018 роком фонд оплати штатних працівників за 2019 рік збільшився на 5 752,5 тис. грн. або 12,4% та склав 52 038,4 тис.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента:

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

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

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

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

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

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

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

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

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

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

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

Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. 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, призначені для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Фінансові інструменти та інвестиції

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

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

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим образом підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є.

Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

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

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

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

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

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

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

- інша дебіторська заборгованість.

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

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

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

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

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

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

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

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

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

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

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

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту

та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

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

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

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

- флюси зварювальні займають 24,6% 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 66,5% обсягу товарної продукції підприємства, використовується для виробництва рідкого скла, яке застосовується в металургії, хімічній, целюлозно-паперовій промисловості, будівництві, для виробництва зварювальних електродів, для каталізаторів та адсорбентів, для будівництва, для клеїв, пропиток, при виробництві паперу.

Обсяги виробництва основних видів продукції в натуральному та грошовому виразі:

За звітний період вироблено: флюсів зварювальних 4,7 тис. тн на суму 90,0 млн. грн.; силікату натрію - 46,9 тис. тн на суму 243,0 млн.грн.

Середньореалізаційні ціни (без ПДВ) за 2019 рік склали: по флюсам зварювальним - 19349 грн. за тону, силікату натрію -5136 грн. за тону.

За цей період реалізовано продукції на суму 375,0 млн. грн., з них на експорт 272,0 млн. грн., що складає 72,5% від загальної суми реалізації.

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, нових марок флюсів тонкого помолу (А 9561, MS 700) для технології виробництва керамічних флюсів, що надасть можливість збільшити обсяги продаж та зайняти ринок їх збуту. Найбільш перспективним є розробка складу агломерованих флюсів та технологій їх виробництва, нові марки флюсів для електрошлакових технологій, флюсів тонкого помолу, розжижителі 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, Франції, Туреччині, Чехії, Болгарії, Росії, Молдові, Казахстані, Узбекистані, Білорусі, Грузії та ін.

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" є ведучим підприємством на ринку зварювальних флюсів України. 78% від загального обсягу відвантажень флюсів постачається на експорт. На ринок України постачається 22,0 % 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 "Дніпровський меткомбінат", ТОВ "МРМЗ" -Україна; ТОВ "ОЛІВЕР", Беларусь; ТОВ "ПромТехЕлектро", Казахстан та інші.

Експорт силікату натрію у 2019 році склав 82,7% 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; 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, зокрема впливу пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19). Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на сировину, на природний газ, на енергоносії є практично непрогнозованими та призводить до зростання собівартості продукції, що може призвести до зниження доходу емітенту.

- Старіння основних фондів і зменшення виробничих потужностей. Ступінь зносу основних засобів на кінець 2019 року - 43,1%, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищенні якості продукції, яка випускається підприємством. Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.

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

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

значно розширити асортимент виробляємої продукції. Методами розширення ринків збуту є постійне залучення нових споживачів, створення сприятливих умов в колі взаємодій, як при роботі з постійними споживачами, так і з тими, що тільки починають з нами працювати.

Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент:

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

Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін:

Основними постачальниками для виробництва продукції Товариства є :

- 1) постачальники марганцевої руди - ТОВ <ТД ДТЗ>, м. Дніпро, Україна;
- 2) постачальники соди кальцінованої - Грінлайн Кемикълс ЕООД с ЕИК Болгарія, Баргус, RADARCHIM S.p.A. Італія, Мілан.;
- 3) постачальники кварцового піску - ТОВ "Каолін Азов", м. Маріуполь, Україна;
- 4) постачальники плавикового шпату - Eurolinex GmbH, Німеччина, м.Ессен.

Технічні і якісні характеристики сировини і матеріалів, що постачалися у 2019 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, обмежувачих 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 кальцінована та пісок. Динаміка цін за 2019 рік: на пісок мала тенденцію до росту на 7,2%, а соди кальцінованої спад на 13,5%.

Для виробництва зварювальних флюсів основними видами сировини є марганцева руда, плавиковий шпат та інші, динаміка цін мала тенденцію росту за наступними видами сировини: по руді марганцевій - на 7,9%, пісок - на 7,2%, плавиковий шпат - 7,6%.

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

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, упродовж 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 імпорتنі заводи, і вирішення цієї проблеми стає майже неможливим в умовах дефіциту інвестиційних ресурсів. 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. У 2019 році у порівнянні до 2018 року виробництво у хімічній промисловості зросло на 3-5%.

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" є одним з найбільших світових виробників зварювальних плавлених флюсів, які використовуються для автоматичного та механічного зварювання та наплавлення будівельних, машинобудівельних конструкцій широкого призначення із нелегованих і низьколегованих сталей. Підприємство понад 65 років тісно й плідно співпрацює з Інститутом електрозварювання ім. Є.О. Патона НАН України. Для забезпечення різних галузей промисловості України гостродефіцитними пемзовидними марками флюсів спільно з "ІЕЗ ім. Патона" розроблено і створено нові технології, у тому числі унікальна технологія плавки флюсів методом подвійного рафінування розплаву і використання відходів вітчизняних металургійних і гірничорудних підприємств та виробників зварних металоконструкцій, вона не тільки знижує витрати енергоносіїв, але й за рахунок використання вторинної сировини (мінеральних відходів зварювального виробництва гірнично-рудних та металургійних підприємств) знижує потреби природної сировини для їх виробництва, в тому числі імпорتنій, а також у значній мірі вирішує проблему охорони навколишнього середовища.

Планово ведуться роботи по розробці та освоюванню виробництва агломераційних флюсів нових марок для зварювання труб великого діаметру та металоконструкцій різного призначення, нових марок флюсів тонкого помолу (А 9561, MS 700) для технології виробництва керамічних флюсів. Ця робота має велике наукове та технічне значення, так як в Україні проводиться вперше, і для її виконання зроблено великий обсяг підготовчих та технологічних робіт, які ведуться поетапно.

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

В 2019 році у цеху ЦВФіС виготовлена і змонтована лінія дроблення і розсіювання флюсу, встановлено дві валкові дробарки з віброситами для розсіювання на фракції та впроваджено механізоване очищення сіток, що дозволить виробляти до 1000 тон у рік тонкомолотих марок флюсів.

На ділянці виробництва рідкого скла виконана реконструкція установки хімводопідготовки для вироблення пари, проведена заміна механічного дискового фільтра, що поліпшило знезалізнення води для вироблення пари та якість виготовленої продукції.

У хімічну лабораторію підприємства придбана рентгенівська трубка на рентгенспектрометр СРМ-25, що дозволяє оперативно визначати хімічний склад зварювального флюсу та своєчасно контролювати виробничий процес.

Закінчені роботи по будівництву навісу (№14) для зберігання силікату натрію або соди кальцинованої загальною площею 570 м², що дозволить зберігати більше 2 тис тн матеріалу, зберігаючи при цьому їх якісні характеристики. Виконано капітальний ремонт автомобільної і автопогрузочної техніки, придбано ковшевої автотранспорту LiuGong CLG 835 (Люгонг 835) для вантажно-розвантажувальних робіт, перевезення та складування продукції.

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

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

Пріоритетний напрямок діяльності ПрАТ <Запоріжсклофлюс> - енергоефективні і ресурсоощадні 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, нових марок флюсів тонкого помолу (А 9561, MS 700), що дозволить розширити асортимент продукції, збільшити обсяги виробництва та коефіцієнт використання виробничих потужностей. В перспективі також освоєння виробництва розжижителів 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 сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, були: RADARCHIM S.p.A. Італія, Мілан. Свою діяльність ПрАТ "Запоріжсклофлюс" не здійснює на територіях інших країн.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Основні придбання та відчуження активів Товариства за останні п'ять років:

За 2015 рік Товариством придбано активів на суму 1689 тис грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 80 тис.грн.;
- машини та обладнання - 1312 тис.грн.;
- транспортні засоби - 0 тис. грн.;
- інше - 297 тис.грн.

У 2015 році Товариством відчужено активів на суму 333 тис.грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 0 тис.грн.;
- машини та обладнання - 198 тис.грн.;
- транспортні засоби - 15 тис. грн.;
- інше - 120 тис.грн.

За 2016 рік Товариством придбано активів на суму 15069 тис грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 932 тис.грн.;
- машини та обладнання - 13043 тис.грн.;
- транспортні засоби - 0 тис. грн.;

- інше - 1094 тис.грн.

У 2016 році Товариством відчужено активів на суму 919 тис.грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 3 тис.грн.;
- машини та обладнання - 852 тис.грн.;
- транспортні засоби - 0 тис. грн.;
- інше - 64 тис.грн.

За 2017 рік Товариством придбано активів на суму 11410 тис грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 2272 тис.грн.;
- машини та обладнання - 8515 тис.грн.;
- транспортні засоби - 0 тис. грн.;
- інше - 623 тис.грн.

У 2017 році Товариством відчужено активів на суму 1861 тис.грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 21 тис.грн.;
- машини та обладнання - 1444 тис.грн.;
- транспортні засоби - 6 тис. грн.;
- інше - 390 тис.грн.

За 2018 рік Товариством придбано активів на суму 6748 тис грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 463 тис.грн.;
- машини та обладнання - 5947 тис.грн.;
- транспортні засоби - 42 тис. грн.;
- інше - 296 тис.грн.

У 2018 році Товариством відчужено активів на суму 534 тис.грн., в тому числі:

- 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.

За 2019 рік Товариством придбано активів на суму 8611 тис грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 1786 тис.грн.;
- машини та обладнання - 6334 тис.грн.;
- транспортні засоби - 29 тис. грн.;
- інше - 462 тис.грн.

У 2019 році Товариством відчужено активів на суму 105 тис.грн., в тому числі:

- будівлі та споруди - 0 тис.грн.;
- машини та обладнання - 34 тис.грн.;
- транспортні засоби - 0 тис. грн.;
- інше - 111 тис.грн.

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.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та

причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

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

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

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

Товариство здає в оренду приміщення, які розташовані на території підприємства: з них склад комового вапна площею 360 м² згідно до договору з ТОВ "Досвід" №161 від 31.12.1998 року, строк дії оренди - до 31.12.2020 року; дах інженерно - лабораторного корпусу площею 50 м² згідно до договору з ТОВ <Лайфсел> № 112/16 від 01.05.2016 року, строк дії оренди до 31.12.2020 року, частину нежитлового приміщення площею 2м² згідно до договору з АТ "Державний ощадний банк України" №БН від 06.08.2019 року, строк дії оренди до 08.07.2022 року; частину приміщення площею 94 м² в окремо розташованій будівлі на першому поверсі інженерно-лабораторного корпусу згідно до договору з ТОВ ТД "Запоріжсклофлюс" №84/19 від 01.06.2019р. строк дії оренди до 01.04.2022 року; частину нежитлового приміщення площею 2м² згідно до договору з АТ "Альфа-Банк" №21275 від 14.06.2019 року, строк дії оренди до 17.05.2022 року.

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

Використання потужностей становить по виробництву флюсів 30%, по силікату натрію - 70%, склу натрієвому рідкому -81%. 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 2019 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 господарсько-побутового призначення в каналізаційні мережі міського водоканалу. Перевищення понаднормативних викидів за звітний період не виявлено. Поточні витрати в 2019 р. на охорону навколишнього середовища склали 4668,6 тис.грн., в тому числі на охорону атмосферного повітря, утримання та ремонти пилогазоочисних споруд - 2912,3 тис. грн.; на очищення зворотних вод, утримання, ремонти спорудження та трубопроводів водозворотних циклів, за скидання стічних вод до міської каналізації - 1679,6 тис. грн.; на поводження з відходами (збирання, зберігання, транспортування, утилізація, розміщення) - 76,7 тис. грн. На підприємстві експлуатуються 3 замкнутих 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 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.

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

На протязі 2019 року на діяльність ПрАТ "Запоріжсклофлюс" мали істотний вплив проблеми, пов'язані із нестабільною економічною та політичною ситуацією, зниженням курсу національної валюти та податковими навантаженнями, постійним зростанням цін на сировину, матеріали та енергоносії. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на сировину та на енергоносії є практично не прогнозованими. Ці фактори зумовлюють зріст собівартості продукції, що значно зменшує рівень попиту на продукцію.

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

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

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

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

Метою підприємства є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування

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

Фінансування підприємства у 2019 році відбувалось тільки за рахунок власних обігових коштів.

Коефіцієнт поточної ліквідності зменшився та станом на 31.12.2019 року становить 9,05.

Коефіцієнт швидкої ліквідності також зменшився та станом на 31.12.2019 року становить 1,04.

Робочого капіталу достатньо для поточних потреб товариства.

Покращення ліквідності можливе наступними засобами:

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

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

Станом на 31.12.2019р. 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 375 млн.грн.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування. Згідно виробничо-фінансової програми підприємство планує в 2020 році виробити та реалізувати зварювальних флюсів не менше, ніж 4,2 тис.тн, силікату натрію розчинного не менш 43 тис. тн, рідкого натрієвого скла- не менш 8 тис.тн. Для забезпечення успішної роботи в 2020 році намічені технічні заходи для поліпшення техніко-економічних показників економії енергетичних і сировинних ресурсів, зниження викидів шкідливих речовин, поліпшення умов праці.

Загальними напрямками стратегічного розвитку Товариства та основними стратегічними задачами є посилення конкурентних позицій заводу на ринку силікату натрію, зварювальних флюсів та рідкого скла, підвищення конкурентоспроможності за рахунок покращення якості продукції та підвищення ефективності виробництва, що у перспективі дозволить збільшити обсяги продажу та прибутковості виробленої продукції. Ми прагнемо не лише зберегти лідерство серед виробників 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.

Основні напрямки діяльності підприємства на 2020 рік:

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

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

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

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

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

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

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

У 2019 році проводились аудити та діє система менеджменту якості у відповідності з ISO 9001: 2015:

- ООО "Интернешнл менеджмент Системс" - сертифікація системи менеджменту якості на розробку, виробництво, збут зварювальних флюсів, силікату натрію розчинного, скла натрієвого рідкого, посуду зі скла та розсіювачів скляних.

- ТОВ "Про-Сертифікація" м.Москва, (Система сертифікації ГОСТ Р) - сертифікація виробництва силікату натрію розчинного і зварювальних флюсів.

- ОС "УкрБУДСЕРТ" ТОВ "Ракурс ЛТД" - сертифікація посуду скляного.

- ООО "РСЗ МАЦ" та ООО "ГАЦ МР НАКС" 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.

Інформація про результати діяльності емітента за останні три роки:

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.

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

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

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

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Наглядова рада Товариства складається з трьох осіб: Голова та члени Наглядової ради в кількості 2-х осіб.	Голова наглядової ради Оселедчик Сергій Юрійович, члени Наглядової ради - Міріленко Людмила Миколаївна, Лисцев Олександр Сергійович.
Дирекція	Дирекція складається з 5 членів: Генерального директора та 4 членів дирекції,	Генеральний директор - Осіпов Микола Якович, члени Дирекції - Нетяга Володимир Іванович, Щебетун Марія Олександрівна, Олійник Микола Миколайович, Гулідів Дмитро Іванович.
Ревізійна комісія	До складу Ревізійної комісії входять Голова ревізійної комісії та два члени ревізійної комісії.	Голова ревізійної комісії: Врублевська Тетяна Вікторівна, члени Ревізійної комісії: Комаренко Галина Вікторівна, Хижняк Світлана Вікторівна.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор	Осіпов Микола Якович	1933	Вища	68	ПАТ "Запоріжсклофлюс", генеральний директор	24.04.2019, 24.04. 2024
1	<p>Опис: 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 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</p>						

	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 звітнього року Загальними зборами акціонерів Осіпова М.Я. було переобрано генеральним директором на наступні 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 68 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: генеральний директор ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.						
	Член Дирекції	Нетяга Володимир Іванович	1960	Вища	43	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора по зовнішньоекономічним зв'язкам та маркетингу	24.04.2019, 24.04.2024
2	<p>Опис: 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, 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 звітнього року Загальними зборами акціонерів Нетягу В.І. було переобрано членом Дирекції на наступні 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 43 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 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>						
	Член Дирекції	Олійник Микола Миколайович	1951	Вища	51	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора - начальник виробництва.	24.04.2019, 24.04.2024
3	<p>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 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</p>						

	<p>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 Загальними зборами акціонерів Олійника М.М. було переобрано членом Дирекції на наступні 5 років.. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 51 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора-начальник виробництва ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>						
	Член Дирекції	Щебетун Марія Олександрівна	1939	Вища	62	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник генерального директора з економіки.	24.04.2019, 24.04.2024
4	<p>Опис: 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 Загальними зборами акціонерів Щебетун М.О. було переобрано членом Дирекції на наступні 5 років.. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 62 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: 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>						
5	Член Дирекції	Гулідов Дмитро Іванович	1941	Середньо-технічна	61	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник штабу цивільної оборони та нвдзвичайних ситуацій.	24.04.2019, 24.04.2024
	<p>Опис: Всі члени виконавчого органу - Дирекції мають однакові повноваження та обов'язки, всі вони описані вище. Гулідов Д.І. вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, віднесені до його компетенції щодо вирішення соціально - побутових питань робітників Товариства, організовує та</p>						

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 Загальними зборами акціонерів Гулідова Д.І. було переобрано членом Дирекції на наступні 5 років. 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: начальник штаба ЦО та НС ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.

Голова наглядової ради,
акціонер

Оселедчик Сергій Юрійович

1966

Вища

33

ТОВ
"Укртрейдінвестпроект", гене
ральний директор.

19.04.2017,
19.04.2020

Опис:

Оселедчик С.Ю. очолює Наглядову раду Товариства, яка здійснює захист прав акціонерів, є контролюючим органом Товариства, контролює та регулює діяльність Дирекції Товариства та виконує права в межах своїх компетенцій. Повноваженнями Наглядової ради є: затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, крім Положень, що затверджуються виключно Загальними зборами акціонерів; прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів; підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, проекту рішень щодо кожного з питань, включеного до порядку денного, прийняття рішення про дату проведення Загальних зборів та про включення пропозицій до проекту порядку денного, затвердження проекту та порядку денного Загальних зборів, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах; затвердження організаційного комітету з підготовки Загальних зборів Товариства, обрання Реєстраційної комісії; Голови та Секретаря зборів; затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування; прийняття рішення про доповнення порядку денного позачергових Загальних зборів акціонерів; попередній розгляд, за поданням Дирекції, проектів документів, що виносяться на розгляд Загальних зборів акціонерів, проекту розподілу прибутку; визначення пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту товариства та подання їх на затвердження Загальним зборам акціонерів Товариства; визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, затвердження порядку та строку їх виплати, прийняття рішення про визначення додаткових шляхів про повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів про виплату дивідендів; затвердження умов контрактів, які укладатимуться з головою та членами Дирекції, Ревізійної комісії, встановлення розміру їх винагороди, визначення особи, уповноваженої на підписання контрактів; прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора; обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою та Центральним депозитарієм, встановлення розміру оплати їх послуг; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій на суму, що не перевищує 25% вартості чистих активів Товариства; затвердження ринкової вартості майна, яке вноситься в оплату за акції, що розміщуються Товариством; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що

6

діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, затвердження ринкової вартості акцій при придбанні у акціонерів акцій особою, що придбала 50 та більше відсотків акцій; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; вирішення питань, передбачених чинним законодавством України в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; прийняття рішення щодо створення, реорганізації та ліквідації дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства, відокремлених структурних підрозділів, затвердження їх Статутів та Положень, призначення та звільнення керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів; контроль за діяльністю Дирекції; прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; подання на розгляд Загальним збором 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 збором 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 33 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.						
7	Член наглядової ради, акціонер	Міріленко Людмила Миколаївна	1954	Вища	45	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу підготовки кадрів	19.04.2017, 19.04.2020
	Опис: Міріленко Л.М. компетенції члена Наглядової ради виконує згідно зі Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів, представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів акціонерів. Наглядова рада підпорядкована Загальним зборам акціонерів, рішення яких є для неї обов'язковими. Всі члени Наглядової Ради мають однакові повноваження та обов'язки, всі вони описані вище. В обов'язки Міріленко Л.М. входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства дотримуватись лояльності по відношенню до Товариства, не розголошувати інсайдерську та комерційну інформацію. 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 45 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу підготовки кадрів ПрАТ "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.						
8	Член наглядової ради, акціонер	Лисцев Олександр Сергійович	1983	Вища	15	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу економічної безпеки	19.04.2017, 19.04.2020
	Опис: Лисцев О.С. компетенції члена Наглядової ради виконує згідно зі Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Наглядова Рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів, представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів акціонерів, Наглядова рада підпорядкована Загальним зборам акціонерів, рішення яких є для неї обов'язковими. Всі члени Наглядової ради мають однакові повноваження та обов'язки, всі вони описані вище. В обов'язки Лисцева О.С. входить виконувати рішення та доручення Загальних зборів акціонерів Товариства, дотримуватись вимог Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства, діяти в інтересах Товариства, дотримуватись лояльності по відношенню до Товариства, не розголошувати інсайдерську та комерційну інформацію. 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 15 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник відділу економічної безпеки ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа є акціонером Товариства.						
9	Голова ревізійної комісії	Врублевська Тетяна Вікторівна	1962	Вища	39	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник відділу цінних паперів	24.04.2019, 24.04.2024
	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						

<p>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, 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 Загальними зборами акціонерів Врублевську Т.В. було переобрано головою ревізійної комісії на наступні 5 років. 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 ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>							
	Член ревізійної комісії	Комаренко Галина Вікторівна	1956	Вища	47	ПАТ "Запоріжсклофлюс", начальник планово-економічного відділу	24.04.2019, 24.04.2024
10	<p>Опис: Комаренко Г.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 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 Загальними зборами акціонерів Комаренко Г.В. було переобрано членом ревізійної комісії на наступні 5 років. 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: начальник планово-економічного відділу ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>						
11	Член ревізійної комісії	Хижняк Світлана Вікторівна	1976	Вища	22	ПАТ "Запоріжсклофлюс", заступник головного бухгалтера.	24.04.2019, 24.04.2024
	<p>Опис: Хижняк С.В. компетенції члена Ревізійної комісії виконує згідно до Статуту Товариства та Положення про Ревізійну комісію, здійснює контроль за</p>						

	<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 Загальними зборами акціонерів Хижняк С.В. було переобрано членом ревізійної комісії на наступні 5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 22 роки. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних.</p>						
12	Головний бухгалтер	Безкіш Валентина Олександрівна	1955	Вища	48	ПАТ "Запоріжсклофлюс", головний бухгалтер	24.09.2007, на невизначений термін
<p>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 48 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ПрАТ "Запоріжсклофлюс". Посадова особа емітента не обіймає посад на інших підприємствах. Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних. Посадова особа призначена на посаду головного бухгалтера згідно з Наказом від 24.09.2007р. за № 209к на невизначений термін.</p>							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	Осіпов Микола Якович	1 146 351	20,943625	1 146 351	0
Член дирекції	Нетяга Володимир Іванович	1 062 074	19,403899	1 062 074	0
Член дирекції	Олійник Микола Миколайович	5 000	0,091349	5 000	0
Член дирекції	Щебетун Марія Олександрівна	69 930	1,277608	69 930	0
Член дирекції	Гулідов Дмитро Іванович	522	0,009536	522	0
Голова наглядової ради	Оселедчик Сергій Юрійович	12 724	0,232465	12 724	0
Член наглядової ради	Міріленко Людмила Миколаївна	23 758	0,434054	23 758	0
Член наглядової ради	Лисцев Олександр Сергійович	10 146	0,185365	10 146	0
Голова ревізійної комісії	Врублевська Тетяна Вікторівна	20 890	0,381656	20 890	0
Член ревізійної комісії	Комаренко Галина Вікторівна	7 537	0,137699	7 537	0
Член ревізійної комісії	Хижняк Світлана Вікторівна	1 244	0,022727	1 244	0
Головний бухгалтер	Безкіш Валентина Олександрівна	0	0	0	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення ФДМУ по Запорізькій області	20495280	69001, Україна, Запорізька обл., Вознесенівський район р-н, м. Запоріжжя, вул. Перемоги, буд.50	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

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

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

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

2. Інформація про розвиток емітента

Діяльність ПрАТ "Запоріжсклофлюс" щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування. Згідно виробничо-фінансової програми підприємство планує в 2020 році виробити та реалізувати зварювальних флюсів не менше, ніж 4,2 тис.тн, силікату натрію розчинного не менш 43 тис. тн, рідкого натрієвого скла - не менш 8 тис.тн. Для забезпечення успішної роботи в 2020 році намічені технічні заходи для поліпшення техніко-

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

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

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

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" у 2019 році не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, тому вплив даних факторів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства відсутній.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

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

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

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Згідно до п. 25 частини другої статті 33 Закону України "Про акціонерні товариства" та пп.26,

п.2.2 статті 13 Статуту питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Запоріжсклофлюс" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

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

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

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

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

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	24.04.2019	
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 2018 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду. Звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду. Звіт Ревізійної комісії, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту, затвердження висновків Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2018 рік. Прийняття рішення про затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. 	

6.Прийняття рішення про розподіл прибутку за підсумками господарської діяльності Товариства в 2018 році. Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів та визначення способу їх виплати.

7.Прийняття рішення про припинення повноважень діючих Генерального директора та членів Дирекції, Голови та членів Ревізійної комісії.

8.Обрання Генерального директора та членів Дирекції Товариства.

9.Обрання Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.

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

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 загальних 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: Звіт Дирекції про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ <Запоріжсклофлюс> за 2018 рік затвердити. Роботу Дирекції у 2018 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

По 3 питанню порядку денного прийняте рішення: Звіт Наглядової ради ПрАТ <Запоріжсклофлюс> за 2018 рік затвердити. Роботу Наглядової ради у 2018 році визнати задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства, положенням його установчих документів, інтересам Товариства та акціонерів в цілому.

По 4 питанню порядку денного прийняте рішення: Звіт та висновки Ревізійної комісії про фінансово-господарську діяльність ПрАТ <Запоріжсклофлюс> за 2018 рік затвердити.

По 5 питанню порядку денного прийняте рішення: Затвердити річний звіт ПрАТ <Запоріжсклофлюс> за 2018 рік.

По 6 питанню порядку денного прийняте рішення: 6.1. Чистий прибуток, одержаний за підсумками господарської діяльності Товариства за 2018 рік у сумі 27675000 (двадцять сім мільйонів шістсот сімдесят п'ять тисяч) грн., розподілити: частину чистого прибутку у сумі 6020858,80 грн. направити на виплату дивідендів; суму нерозподіленого прибутку, що залишилася - направити на розширення та розвиток господарської діяльності (самофінансування). 6.2. Акціонерам нарахувати дивіденди у розмірі 1(одна) грн. 10коп. на одну акцію. 6.3. Встановити спосіб виплати дивідендів - безпосередньо акціонерам.

По 7 питанню порядку денного прийняте рішення: Припинити повноваження діючих Генерального директора та членів Дирекції, Голови та членів Ревізійної комісії.

По 8 питанню порядку денного прийняте рішення: 8.1. Обрати Дирекцію ПрАТ <Запоріжсклофлюс> строком на п'ять років у наступному складі: Генеральний директор - Осіпов Микола Якович, члени Дирекції - Нетяга Володимир Іванович, Олійник Микола Миколайович, Щebetун Марія Олександрівна, Гулдов Дмитро Іванович.

По 9 питанню порядку денного прийняте рішення: 9.1. Обрати Ревізійну комісію

	<p>ПрАТ <Запоріжсклофлюс> строком на п'ять років у наступному складі: Голова Ревізійної комісії - Врублевська Тетяна Вікторівна, члени Ревізійної комісії - Комаренко Галина Вікторівна, Хижняк Світлана Вікторівна.</p> <p>По 10 питанню порядку денного прийняте рішення: 10.1. На підставі частини 3 ст. 70 Закону України <Про акціонерні товариства> попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, ринкова вартість майна, робіт або послуг яких становить 10 і більше відсотків вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік, які вчинятимуться Товариством у ході поточної фінансово-господарської діяльності протягом одного року з дати проведення цих Загальних зборів акціонерів, а саме: 10.1.1. правочинів на придбання Товариством товарів, робіт, послуг, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 350 (триста п'ятдесят) млн. грн.; 10.1.2. правочинів на реалізацію Товариством виготовленої продукції, граничної сукупної вартості кожного такого правочину у розмірі не більше 400 (чотириста) млн. грн. 10.2. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки 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 10.1.1, 10.1.2 цього рішення. 10.3. Для укладення та виконання значних правочинів, на вчинення яких було надано згоду відповідно до пунктів 10.1.1, 10.1.2 цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого додаткового рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або іншого органу управління Товариства.</p>
--	--

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному році чергові загальні збори скликалися 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 скликалися та не проводилися.
--	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Оселедчик Сергій Юрійович		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Функціональні обов'язки членів Наглядової ради не зазначені відповідно до п.6 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: Наглядова рада приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язана.	
Міріленко Людмила Миколаївна		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Функціональні обов'язки членів Наглядової ради не зазначені відповідно до п.6 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: Наглядова рада приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язана.	
Лисцев Олександр Сергійович		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Функціональні обов'язки членів Наглядової ради не зазначені відповідно до п.6 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: Наглядова рада приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язана.	

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Протягом 2019 року відбулося 9 засідань наглядової ради Товариства. Рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. У разі розподілу голосів членів Наглядової ради на її засіданні порівну - голос голови Наглядової ради є вирішальним. На засіданнях наглядової ради були прийняті рішення про: дату проведення загальних зборів за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік, дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів; затвердження проекту порядку денного загальних зборів акціонерів 24.04.2019 року, проектів рішень з питань, включених до проекту порядку денного, плану підготовки та проведення Загальних зборів, тексту повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів, затвердження річної інформації емітента цінних паперів за 2018 рік, затвердження порядку денного загальних зборів акціонерів, форми та тексту бюлетенів для голосування, складу робочих органів; дату складення переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строку виплати дивідендів, порядку повідомлення акціонерів, які мають право на отримання дивідендів; затвердження умов контракту з Генеральним директором та розміру його винагороди, затвердження умов
---	--

	цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії та їх винагороди; про модернізацію виробництва з метою скорочення виробничої собівартості; про преміювання за підвищення ефективності фінансово-господарської діяльності, обрання аудитора для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік.
--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

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

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	У звітному періоді Наглядова рада Товариства не готували інформацію про свою діяльність, оскільки відповідно до пп. 6 п. 2 Гл. 4 Р. III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р. Приватні акціонерні Товариства можуть готувати вище наведену інформацію, але не зобов'язані.
--------------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) У внутрішніх документах товариства до членів Наглядової ради викладені такі вимоги: вони повинні мати повну цивільну дієздатність, не можуть бути одночасно головою та членами Дирекції та/або ревізійної комісії, також не можуть бути особи,		X

яким згідно з чинним законодавством заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.		
--	--	--

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (вказати)	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.	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (записати)	Голова та члени наглядової ради отримують фіксовану винагороду згідно до цивільно-правового Договору, укладеного з ними.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Осіпов Микола Якович	Функціональні обов'язки членів виконавчого органу не зазначені відповідно до п.6 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язаний.
Нетяга Володимир Іванович	Функціональні обов'язки членів виконавчого органу не зазначені відповідно до п.6 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язаний.
Олійник Микола	Функціональні обов'язки членів виконавчого органу не зазначені

Миколайович	відповідно до п.6 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язаний.
Щебетун Марія Олександрівна	Функціональні обов'язки членів виконавчого органу не зазначені відповідно до п.6 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язаний.
Гулідов Дмитро Іванович	Функціональні обов'язки членів виконавчого органу не зазначені відповідно до п.6 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р., із змінами та доповненнями, а саме: виконавчий орган приватного акціонерного товариства може готувати інформацію про свою діяльність, але не зобов'язаний.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Протягом 2019 року проведено 17 засідань Дирекції та були прийняті рішення про: про надання Генеральному директору права без доручення діяти від імені Товариства, про розподіл обов'язків серед членів Дирекції, про видачу безпроцентного займу робітникам Товариства; надання благодійної допомоги неприбутковим організаціям; компенсацію робітникам Товариства, за їх заявами, витрат на амбулаторне медичне обслуговування, обстеження та лікування; про преміювання робітників підприємства, про продаж кіоску, часткової компенсації будівельних матеріалів; відшкодування витрат цеху харчування за обслуговування представників делегацій; надання поворотної матеріальної допомоги ТОВ "Новобудова".
--	---

Оцінка роботи виконавчого органу	У звітному періоді Дирекція Товариства не готували інформацію про свою діяльність, оскільки відповідно до пп. 6 п. 2 Гл. 4 Р. III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 р. Приватні акціонерні Товариства можуть готувати вище наведену інформацію, але не зобов'язані.
---	--

Примітки

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

5) Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього

контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

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

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

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

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

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

Ринковий ризик

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

Ризик втрати ліквідності

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

Кредитний ризик

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

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

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

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	ні	так
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні

Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні
--	-----	-----	----	----

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	У Товаристві відсутні інші Положення.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так

Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	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.	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Вимог на проведення позачергових перевірок фінансово-господарської діяльності протягом звітного року ревізійна комісія не отримувала	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної	Ідентифікаційний код	Розмір частки
-------	------------------------------	----------------------	---------------

	особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Укртрейдінвестпроект"	34067094	37,61
2	Осіпов Микола Якович		20,94
3	Нетяга Володимир Іванович		19,4

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
5 473 508	643	Підстава виникнення обмеження: В23: Безумовне блокування внаслідок рішення суду.	10.10.2005
Опис	Відповідно до даних переліку акціонерів Товариства кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями - 643 акцій; тип обтяжень - безумовне блокування; у емітента немає інформації щодо найменування органу, що наклав обмеження та строку обмеження.		
5 473 508	227 641	Підстава виникнення обмеження: 227641 акції - власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені	13.10.2014
Опис	Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПрАТ "ЗАПОРІЖСКЛОФЛЮС" складає 5245867 штук, що становить 95,84% від загальної кількості акцій Товариства; 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 - 227641 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - немає.
--	---

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

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

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

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

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

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

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

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

1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Дирекції за станом здоров'я;
3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Дирекції;
4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
5) на підставах, додатково визначених у трудовому договорі (контракті).

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

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

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

9) повноваження посадових осіб емітента

До повноважень наглядової ради належить:

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

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, виступає від імені Наглядової ради Товариства та представляє її права та інтереси в взаємовідносинах з іншими органами Товариства та їх посадовими особами, з юридичними та фізичними особами, підписує від імені Товариства контракт з членами Ревізійної комісії та з особою, обраною на посаду Генерального директора, організовує контроль за виконанням рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організовує ведення та зберігання протоколів

засідань Наглядової ради, надсилає запити органам Товариства про надання документів та інформації, необхідної членам Наглядової ради Товариства та здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду.

ДИРЕКЦІЯ Товариства (ст.15 Статуту).

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

- розробка та забезпечення виконання поточних планів діяльності Товариства та заходів, необхідних для вирішення його завдань, в тому числі планів обсягів виробництва та збуту власної продукції, плану науково-дослідних та експериментально-конструкторських робіт, плану логістики (транспортно-складського господарства), плану обладнання;
- формування цінової стратегії Товариства при закупівлі сировини, продукції, товарів, послуг і таке інше, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та відповідними рішеннями Наглядової ради Товариства;
- прийняття рішення про отримання короткострокових та довгострокових кредитів;
- прийняття рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання) договорів (угод, контрактів), а також щодо безоплатної передачі матеріальних цінностей, коштів, майна (в тому числі благодійних внесків), за винятком тих, на вчинення яких, відповідно до Статуту потрібно одержати обов'язкове рішення Загальних зборів акціонерів або рішення (дозвіл) Наглядової ради товариства на їх здійснення;
- вирішення інших питань діяльності Товариства, що пов'язані з поточною діяльністю та необхідні для досягнення цілей і забезпечення роботи Товариства, та здійснювати всі інші повноваження, передбачені Статутом, Положенням про Дирекцію та чинним законодавством України.

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

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ (ст.16 Статуту):

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

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

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

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у

підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

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 2019 рік:

"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 2019 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 31.12.2019 року.

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

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

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

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

Товариство не є фінансовою установою.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Укртрейдінвестпроект"	34067094	69000, Україна, Запорізька обл., Орджонікідзевський р-н, м. Запоріжжя, бул. Центральний, буд.20	2 058 453	37,607563	2 058 453	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Фізична особа			1 146 351	20,943625	1 146 351	0
Фізична особа			1 062 074	19,403899	1 062 074	0
Усього			4 266 878	77,955087	4 266 878	0

X. Структура капіталу

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

			домінуючого контрольного пакета акцій; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; не здійснювати дії, які завдають збитків інтересам Товариства, його посадовим особам або акціонерам Товариства, а також дії, які перешкоджають діяльності Товариства, його посадових осіб або акціонерів Товариства; своєчасно повідомляти депозитарну установу, яка здійснює облік права власності на цінні папери Товариства про зміну своїх даних, що містяться в системі обліку прав власності на акції та є обов'язковими для ідентифікації особи, як акціонера; не зловживати правами, які надаються у зв'язку з володінням акціями Товариства.	
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.02.2011	18/08/1/11	Запорізьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000114607	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,02	5 473 508	109 470,16	100
Опис	Протягом звітного року акції Товариства на біржовий ринок для продажу не виставлялися та до лістингу не включалися. Додаткового випуску цінних паперів Товариство в звітному році не здійснювало, тому інформація щодо мети додаткової емісії, спосіб розміщення, дострокове погашення тощо не зазначається. Всі раніше випущені акції повністю розміщені. Протягом звітного року на рахунках власників акцій, яким належать 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.								

24.02.2011	18/08/1/11	UA4000114607	5 473 508	109 470,16	5 245 867	228 284	0
Опис:							
<p>Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій складає 5245867 штук, що становить 95,84% 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 - 227641 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.</p>							

ХІІ. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	6 020 858,8	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	1,1	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	5 617 496,33	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			24.04.2019	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			15.05.2019	
Спосіб виплати дивідендів	0	0	безпосередньо акціонерам	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			28.05.2019, 4 122 205,93	
			06.06.2019, 868 865,11	
			23.07.2019, 198 812,29	
			20.08.2019, 16 953,76	
			28.08.2019, 21 405,82	
			29.08.2019, 95 508,42	
			04.09.2019, 7 953,51	
			18.09.2019, 9 798,37	
			30.09.2019, 9 697,83	

			27.09.2019, 203 472,21	
			10.10.2019, 46 762,88	
			22.10.2019, 12 724,25	
			19.12.2019, 3 335,95	
Опис	Привілейовані акції товариство не випускало, дивіденди нараховуються та виплачуються тільки на прості акції, тому інформація по привілейованим акціям не заповнена. Загальні збори акціонерів прийняли рішення (протокол №27 від 24.04.2019р.) за результатами роботи товариства за 2018 рік нарахувати акціонерам дивіденди, пропорційно кількості акцій, що їм належать у розмірі 1,10 грн. на одну акцію. Наглядова рада Товариства своїм рішенням (протокол №18 від 24.04.2019р.) встановила: дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - 15.05.2019р.; порядок виплати дивідендів - виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі, спосіб виплати дивідендів - безпосередньо акціонерам. строк виплати дивідендів - з 20.05.2019 року по 24.10.2019 року. У звітному періоді дивіденди виплачувались за результатами декількох попередніх років, не виплачено дивідендів в сумі 1043 тис. грн. у зв'язку з тим, що акціонери не зверталися за отриманням дивідендів та не надали документи для забезпечення виплати нарахованих їм сум дивідендів. За результатами роботи товариства за звітний період інформація не заповнена, оскільки рішення про виплату дивідендів може бути прийнято тільки Загальними зборами акціонерів, які будуть проведені у 2020 році.			

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	56 498	51 681	0	0	56 498	51 681
будівлі та споруди	16 542	14 692	0	0	16 542	14 692
машини та обладнання	37 694	35 634	0	0	37 694	35 634
транспортні засоби	248	252	0	0	248	252
земельні ділянки	920	920	0	0	920	920
інші	1 094	183	0	0	1 094	183
2. Невиробничого призначення:	237	223	0	0	237	223
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	237	223	0	0	237	223
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	56 735	51 904	0	0	56 735	51 904
Опис	Основними засобами на підприємстві визнаються матеріальні активи,					

	<p>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. Підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Після визнання основні засоби поділяються на групи, які являють собою позиції зі значною вартістю і по яким можуть бути використані певні періоди амортизації. Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта.</p> <p>Терміни корисного використання об'єктів за основними групами: нерухомість - 20-90 років, виробниче обладнання - 3-40 років, транспортні засоби - 3-20 років, офісне обладнання - 3-12 років, інші основні засоби - 6-20 років. Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання. ПрАТ <Запоріжсклофлюс> оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Первісна вартість основних засобів на 31.12.18р. склала 82695 тис. грн., сума нарахованого зносу -32541 тис.грн., ступінь зносу - 39,4%.</p> <p>Первісна вартість основних засобів на 31.12.19р. склала 91186 тис. грн., сума нарахованого зносу - 39282 тис.грн., ступінь зносу - 43,1%.</p> <p>Зміни у вартості основних засобів на суму 8491 тис. грн. зумовлені за рахунок витрат на капітальні інвестиції у сумі 11484 тис. грн. та вибуття основних засобів на суму 105 тис. грн.</p> <p>Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Використання потужностей за 2019 рік становило по виробництву зварювальних флюсів - 30%, силікату натрію - 70%, склу натрієвому рідкому - 81%. Виробничі потужності підприємства використовувались не на повну потужність, а тільки під повне забезпечення ринку збуту продукції.</p> <p>Основні засоби підприємства перебувають у постійному користуванні та будь-яких обмежень протягом звітного року не було.</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	176 340	169 641
Статутний капітал (тис.грн)	109	109
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	109	109
Опис	Методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди: Вартість чистих активів визначається шляхом різниці між сумою оборотних та необоротних активів та сумою довгострокових і поточних зобов'язань і забезпечень.	
Висновок	Вартість чистих активів Товариства за звітний період складає 176340 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 176231 тис.грн., що відповідає вимогам діючого законодавства - п. 3 ст.155 Цивільного Кодексу України. Вартість чистих активів Товариства за попередній рік складає 169641 тис. грн. і є більшою ніж статутний капітал на 169532 тис.грн., що відповідає вимогам чинного законодавства.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 605	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	18 533	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	20 138	X	X
Опис	Податкові зобов'язання Товариства станом на 31.12.2019 року склали 1605 тис.грн. , до складу поточних зобов'язань належать також поточна кредиторська заборгованість за товари,роботи, послуги у сумі 3821 тис. грн., поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями у сумі 1380 тис. грн., а також поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів у сумі 732тис.грн., з оплати праці -2748 тис.грн., зі страхування - 732 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками у сумі 1043 тис. грн. та інші. У складі довгострокових зобов'язань 5195 тис.грн. пенсійних зобов'язань. Фінансової допомоги протягом звітного року Товариство не отримувало. Кредитів банків Товариство не отримувало.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Шевченківський район р-н, м. Київ, вул. Тропініна,7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	немає
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	немає
Дата видачі ліцензії або іншого документа	

Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-24
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність Центрального депозитарію.
Опис	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, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Емісія"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33961297
Місцезнаходження	69006, Україна, Запорізька обл., Дніпровський район р-н, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6-39
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286520
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(061) 2221140
Факс	(061) 2221140
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	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, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20503140
Місцезнаходження	69035, Україна, Запорізька обл., Вознеснівський район р-н, м. Запоріжжя, пр. Соборний, буд. 170-Б, прим.№1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4549

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	31.01.2013
Міжміський код та телефон	(061)2131745
Факс	(061)2135760
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги
Опис	ТОВ АФ "Капітал Аудит" надає аудиторські послуги ПрАТ "Запоріжсклофлюс" щодо аудиту фінансової звітності емітента у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03680, Україна, Київська обл., Голосіївський район р-н, м. Київ, вул. Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ DR/00001/АРА
Найменування 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.

			КОДИ
		Дата	01.01.2020
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"	за ЄДРПОУ	00293255
Територія	Запорізька область, Заводський р-н	за КОАТУУ	2310136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.	за КВЕД	20.59

Середня кількість працівників: 359

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019 р.
Форма №1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1 447	1 467	0
первісна вартість	1001	1 448	1 469	0
накопичена амортизація	1002	(1)	(2)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 261	6 334	0
Основні засоби	1010	49 926	51 681	39 964
первісна вартість	1011	82 429	90 920	55 034
знос	1012	(32 503)	(39 239)	(15 070)
Інвестиційна нерухомість	1015	228	223	227
первісна вартість	1016	266	266	266
знос	1017	(38)	(43)	(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	517	466	22
Відстрочені податкові активи	1045	194	995	1 142
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	57 573	61 166	41 355

II. Оборотні активи				
Запаси	1100	67 218	83 600	19 626
Виробничі запаси	1101	38 129	40 164	19 626
Незавершене виробництво	1102	2 635	7 630	0
Готова продукція	1103	26 454	35 806	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	24 810	16 840	4 244
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	9 593	6 746	572
з бюджетом	1135	7 647	6 975	6 219
у тому числі з податку на прибуток	1136	53	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 280	4 654	234
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	18 209	15 477	3 688
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	1 254	1 020	0
Усього за розділом II	1195	132 011	135 312	34 583
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	189 584	196 478	75 938

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на МСФЗ
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	168 938	175 637	65 820
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	169 641	176 340	66 523

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	5 649	5 195	3 409
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	1530	0	0	0
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	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	5 649	5 195	3 409
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	1 258	1 380	0
товари, роботи, послуги	1615	3 615	3 821	1 470
розрахунками з бюджетом	1620	2 091	1 605	571
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 431	856	0
розрахунками зі страхування	1625	642	732	481
розрахунками з оплати праці	1630	2 251	2 748	1 140
одержаними авансами	1635	1 393	732	265
розрахунками з учасниками	1640	873	1 043	1 096
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	2 107	2 798	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	64	84	983
Усього за розділом III	1695	14 294	14 943	6 006
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	189 584	196 478	75 938

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

Керівник

Осіпов Микола Якович

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Запоріжсклофлюс"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2020
00293255**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2019 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	375 038	421 238
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	(296 595)	(326 396)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	78 443	94 842
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	11 225	11 081
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(16 177)	(13 397)
Витрати на збут	2150	(32 355)	(33 133)
Інші операційні витрати	2180	(24 999)	(23 600)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	16 137	35 793
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	74	86

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(623)	(725)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(5)	(110)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	15 583	35 044
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 863	-7 369
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	12 720	27 675
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	12 720	27 675

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	300 917	298 383
Витрати на оплату праці	2505	53 891	47 102
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 884	9 866
Амортизація	2515	6 834	5 215
Інші операційні витрати	2520	44 562	42 010
Разом	2550	417 088	402 576

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	5 473 508	5 473 508
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5 473 508	5 473 508
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	2,323920	5,056170

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	2,323920	5,056170
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

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

Керівник

Осіпов Микола Якович

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Запоріжсклофлюс"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00293255

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	339 206	349 502
Повернення податків і зборів	3005	40 705	32 791
у тому числі податку на додану вартість	3006	40 705	32 791
Цільового фінансування	3010	1 101	864
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	59 017	105 515
Надходження від повернення авансів	3020	1 312	154
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	196	278
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	360	364
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	3 903	6 173
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(110 475)	(131 728)
Праці	3105	(43 258)	(38 015)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 344)	(10 046)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(16 209)	(17 167)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 161)	(6 661)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(22)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 026)	(10 506)
Витрачання на оплату авансів	3135	(249 719)	(278 870)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(85)	(11)
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	(7 883)	(9 030)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 827	10 774
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(2 675)	(1 383)
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	-2 675	-1 383
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	(5 617)	(3 856)
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	-5 617	-3 856
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-1 465	5 535
Залишок коштів на початок року	3405	18 209	13 197
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-1 267	-523
Залишок коштів на кінець року	3415	15 477	18 209

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

Керівник

Осіпов Микола Якович

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Запоріжсклофлюс"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

17.01.2020

00293255

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2019 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
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 не грошових 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
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	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.

Керівник

Осіпов Микола Якович

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	6 699	0	0	6 699
Залишок на кінець року	4300	109	0	0	594	175 637	0	0	176 340

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

Керівник

Осіпов Микола Якович

Головний бухгалтер

Безкіш Валентина Олександрівна

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

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Примітки до фінансових звітів ПрАТ "Запоріжсклофлюс"

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

1. Фінансові звіти

ПрАТ "Запоріжсклофлюс" фінансові звіти за 2019 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 2019 року із порівняльними даними.

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

Ця фінансова звітність підписана та затверджена до випуску від імені

ПрАТ "Запоріжсклофлюс"

21 лютого 2020 року

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(тис. грн.)

Активи	Код рядка	Примітка	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
I. Непоточні активи					
Нематеріальні активи	1000	12.1	1 467	1 447	-
первісна вартість	1001	12.1	1 469	1 448	-
накопичена амортизація	1002	12.1	(2)	(1)	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12	6 334	5 261	3 662
Основні засоби	1010	12	51 681	49 926	55 286
первісна вартість	1011	12	90 920	82 429	76 217
накопичена амортизація	1012	12	(39 239)	(32 503)	(20 931)
Інвестиційна нерухомість	1015	14	223	228	240
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		14	266	266
Знос інвестиційної нерухомості	1017	14	(43)	(38)	(26)
Довгострокові фінансові інвестиції	1035		-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		15	466	517
Відстрочені податкові активи	1045	11	995	194	-
Усього за розділом I	1095	x	61 166	57 573	59 855
II. Поточні активи					
Запаси	1100	16	83 600	67 218	50 521
Виробничі запаси	1101		40 164	38 129	17 774
Незавершене виробництво	1102		7 630	2 635	2 423
Готова продукція	1103		35 806	26 454	30 324
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	17, 18, 19	16 840	24 810	34 515
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
за виданими авансами	1130	17, 19	6 746	9 593	1 867

з бюджетом	1135	6 975	7 647	7 828				
у тому числі з податку на прибуток				1136	-	53	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	17, 18, 19	4 654	3 280	1 102			
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	21	15 477	18 209	13 197			
Інші оборотні активи	1190		1 020	1 254	1 794			
Усього за розділом II	1195	x	135 312	132 011	110 824			
II. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття					1200	23	-	-
-								
Баланс 1300	x	196 478	189 584	170 679				

Власний капітал і зобов'язання	Код рядка	Примітка	31.12.2019	31.12.2018		
31.12.2017						
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	-	175 637	168 938	151	
992						
Усього за розділом I	1495	x	176 340	169 641	152 695	
II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення						
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	11	-	-	178	
Пенсійні зобов'язання	1505	26	5 195	5 649	5 326	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-	-	
Усього за розділом II	1595	x	5 195	5 649	5 504	
III. Поточні зобов'язання						
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-	-	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	26	1 380	1 258	1 248	
Заборгованість постачальникам	1615	28	3 821	3 615	5 495	
Розрахунки з бюджетом	1620	28	1 605	2 091	802	
у тому числі з податку на прибуток	1621	28	856	1 431	298	
Розрахунки зі страхування	1625	28	732	642	485	
Розрахунки з оплати праці	1630	28	2 748	2 251	1 721	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	172					
			1635	28	732	1 393
Поточна заборгованість учасникам	1640	30	1 043	873	777	
Поточні забезпечення	1660	28	2 798	2 107	1 685	
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	28	84	64	95	
Усього за розділом III	1695	x	14 943	14 294	12 480	
Баланс 1900	x	196 478	189 584	170 679		

Письмові пояснення на сторінках 6-47 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 2019 року

тис. грн.

Показник	Код рядка	Примітки	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
----------	-----------	----------	------------	------------	------------

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4	375 038	421
238 308 516				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	5	(296 595)	(326 396)
(252 494)				
Валовий прибуток	2090	x	78 443 94 842 56 022	
Валовий збиток	2095		-	
Інші операційні доходи	2120	8	11 225 11 081 10 256	
Адміністративні витрати	2130	6	(16 177)	(13 397) (11 768)
Витрати на збут	2150	7	(32 355)	(33 133) (19 005)
Інші операційні витрати	2180	9	(24 999)	(23 598) (12 323)
Фінансовий результат від операційної діяльності				
прибуток	2190	x	16 137 35 795 23 182	
збиток	2195	-	-	-
Фінансові доходи	2220	10	74 86 95	
Фінансові витрати	2250	10	(623) (725) (844)	
Витрати від участі в капіталі			2255 - - -	
Інші витрати	2270	9	(5) (110) (245)	
Фінансовий результат до оподаткування				
прибуток	2290		15 583 35 046 22 188	
Витрати (дохід) з податку на прибуток			2300 11 (2 863)(7 369)(4 004)	
Прибуток/збиток від припиненої діяльності			2305 - - -	
Чистий фінансовий результат				
прибуток	2350		12 720 27 677 18 209	
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		2,32 5,06 3,33	
розбавлений			2,32 5,06 3,33	

Письмові пояснення на сторінках 6-47 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 2019 року

тис. грн.

Стаття	Код	Примітки	Статутний капітал		Резервний капітал		Нерозподілений
прибуток	Разом						
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			
Залишок на 01.01.2019	4000	109	594	175 562	176 265			
Коригування:								
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-			
Виправлення помилок	4010	3.4	-	-	(6 624)	(6 624)		
Інші зміни	4090	-	-	-	-			
Скоригований залишок на 01.01.2019	4095			109	594	168 938		168 641
Чистий прибуток 2019 рік	4100			12 720	12 720			
Інший сукупний дохід за 2019 рік	4110			-	-			
Розподіл прибутку:								
Виплати власникам (дивіденди)	4200	30	-	-	(6 021)	(6 021)		
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205							
Відрахування до Резервного капіталу	4210							
Разом змін в капіталі за 2019	4295				6 699	6 699		
Залишок на 31.12.2019	4300	109	594	175 637	176 340			
Письмові пояснення на сторінках 6-47 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 2019 року.

тис. грн.

Стаття Код рядка Примітки

Рік, що закінчився

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017			
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000			339 206		349
502 266 164						
Повернення податків і зборів	3005		40 705	32 791	7 577	
у тому числі податку на додану вартість	3006			40 705	32 791	7 577
Цільове фінансування	3010	1 101	864	724		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015			59 017	105 515	55 559
Надходження від повернення авансів	3020		1 312	154	485	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках				3025		196

Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	360	364	273
Інші надходження	3095	3 903	6 173	4 668
Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг)	3100		(110 475)	(131 728)
894)				(60
праці	3105	(43 258)	(38 015)	(31 736)
Відрахування на соціальні заходи	3110		(11 344)	(10 046)
Інші податки та обов'язкові платежі	3115		(16 209)	(17 167)
У т.ч. сплачений податок на прибуток	3116		(4 161)	(6 661)
У т.ч. податок на додану вартість	3117	22	0	(761)
У т. ч. інші податки та обов'язкові платежі	3118		(12 026)	(10 506)
036)				(9
Витрачання на оплату авансів	3135		(249 719)	(278 870)
Повернення авансів	3140	(85)	(11)	(231)
Інші платежі	3190	(7 883)	(9 030)	(6 440)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		(6 827)	(10 774)
(8 344)				
II. Рух коштів від інвестиційної діяльності				
Продаж основних засобів	3205	-	-	-
Інші надходження	3250	-	-	-
Придбання та будівництво основних засобів	3260		(2 675)	(1 383)
Інші платежі	3290			(2 228)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		(2 675)	(1 383)
(2 228)				
III. Рух коштів від фінансової діяльності				
Отримані позики	3305	-	-	-
Інші надходження	3340	-	-	-
Погашені позики	3350	-	-	-
Сплачені дивіденди	3355	(5 617)	(3 856)	(3 883)
Інші платежі	3390	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		(5 617)	(3 856)
(3 883)				
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		-1 465	5 535
2 233				
Залишок коштів на початок року	3405	18 209	13 197	10 749
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		(1 267)	(513)
215				
Залишок коштів на кінець року	3415	15 477	18 209	13 197

Примітки на сторінках 6-47 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 2019 року

2. Загальна інформація про підприємство.

Підприємство "Запорізький скляний завод" було створено у 1947 році і виробляло віконне скло. Але мала потужність та слаба технічна забезпеченість зробили виробництво віконного скла нерентабельним. У 1951 року додатково к діючому цеху з виробництва скла введено в дію цех з виробництвасварювальних флюсів загальногопризначення. У 1955 році на підприємстві проведено реконструкцію і введено в дію цех світлотехнічного скла по виробництвусклянихрозсіювачів для машинобудівельної галузі та біологічних чашок "Петрі", а також у 1957 роцібуло введено до експлуатації дві ванніпечі, на якихбуло організовано виробництвосварювальнихфлюсів. У 1977 роцібуларозпочатареконострукція заводу у зв'язкузізношеннямосновнихфондів та незадовільнихсанітарно-побутових умов. З 1989 року проведена реконструкціяскладового відділенняцеху флюсів, а потім і реконструкціяскладовоговідділення цеху СТС. Реконструкція дозволила забезпечити

підвищення якості шихти та екологічну безпеку. У 1990 році освоєно випуск стаканів, а потім посуду із скла - тарілок, салатників, розеток. З 1992 року освоєно виробництво силікату натрію.

У 1984 році підприємство перейменовано на "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів". У 1994 році державне підприємство "Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів" було перетворено в процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс". У червні 1995 року підприємство повністю приватизоване, процес приватизації завершений. З 2003 року розпочато реконструкцію електропечі по виробництву флюсів, введена нова технологічна лінія приготування шихти для виробництва силікату натрію.

У 2011 році відкрите акціонерне товариство було перейменоване у Публічне акціонерне товариство <Запорізький завод зварювальних флюсів та скловиробів> згідно до вимог Закону України <Про акціонерне товариство>, а в 2016 році перейменовано у Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс".

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

Дата державної реєстрації 30.12.1994 р.

Середньооблікова кількість штатних працівників Прав <Запоріжсклофлюс> за 2019 рік складає 359 осіб, тобто зменшилось на 4,6% у порівнянні з 2018 роком на 17 осіб. Фонд оплати праці штатних працівників підприємства за 2019 рік збільшився у порівнянні з 2018 роком на 5752,5 тис. грн. і склав 52038,4 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 12425,60 грн. у порівнянні з 10538,70 грн. у 2018 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 2019 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 24,6% обсягу товарної продукції підприємства за 2019 рік. Використовуються для автоматичного та напіваавтоматичного зварювання та на плавки вуглеводистих та низьколегованих сталей в металургії, машинобудуванні, моторобудуванні, суднобудуванні, вагонобудуванні, нафтогазовому комплексі (з 1951р до цього часу), крім того ці флюси використовуються в якості шлаків для розливу сталей у металургії.

Силікат-натрію займає 66,6 % обсягу товарної продукції підприємства - використовується для виробництва рідкого скла, яке застосовується в металургії, хімічній, целюлозно-паперовій промисловості, будівництві (з 1992 року до цього часу), для виробництва зварювальних електродів, для каталізаторів та адсорбентів, для будівництва, для клеїв, для просочення, при виробництві паперу.

Рідке скло склало 8,8% обсягу товарної продукції.

Вироби з пресованого скла : посуд - використовується для побутових потреб; біологічні чашки

Петрі з кришками для бактеріологічних досліджень при проведенні хімічно-лабораторних та біологічних робіт (з 1962 р до цього часу).

Напрямки діяльності:

Фактори ризику

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

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

Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану:

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

- Ступень зносу основних засобів на кінець 2019 року - 43%. Необхідність включення до складу тарифів об'рунтованих витрат на технічний розвиток, модернізацію та забезпечення ТМЦ, підтримання робочого стану автотранспорту, підвищення матеріального забезпечення працівників Товариства.

- наявність значної простроченої дебіторської заборгованості

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

3.1. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

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

Основа надання фінансової звітності

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

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

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

Валюта виміру та представлення

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

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

3.2. Перехід на МСФЗ

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

До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало окрему фінансову звітність у гривнях відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського

обліку (П(с)БО). Ця фінансова звітність відрізняється від нормативної звітності, складеної для цілей звітності в Україні, тим, що вона містить певні коригування, не відображені в бухгалтерських книгах підприємства, які необхідні для відповідного подання фінансового стану, результатів діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2011 року.

3.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

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

Оцінки та припущення

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

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

Знецінення необоротних активів

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

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

використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

Зменшення корисності основних засобів

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

Станом на 31 грудня 2019р. керівництво підприємства не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів (1 січня 2019 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 2019 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 чистій вартості реалізації з урахуванням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їхньої чистій вартості реалізації. Станом на звітну дату - 31 грудня 2019 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 2019 р. керівництво підприємства визнало резерв під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості у сумі 9 514 тис. грн. (1 січня 2019 р. 6 462 тис. гривень). Відносно іншої поточної дебіторської заборгованості визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2019 р. у сумі 27 124 тис. грн. (1 січня 2019 р.: 29 740 тис. грн.),Примітка 17.

Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємства, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачиться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими.

Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподаткованого 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 оподаткованого прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому. Детальна інформація про визнані відстрочені податкові активи наводиться у Примітці 11.

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

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 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 нерегульованих претензій, що підлягають вирішенню шляхом переговорів, посередництва, арбітражного провадження або урядового регулювання, а також інших умовних зобов'язань. Судження необхідні для оцінки ймовірності задоволення позову, що перебуває на розгляді, або виникнення зобов'язання, а також для визначення можливих обсягів кінцевого відшкодування. З огляду на невизначеність, що притаманна процесу оцінки, фактичні збитки можуть відрізнитися від попередньо визначених забезпечень. Такі оцінки підлягають зміні по мірі отримання нової інформації, головним чином за допомоги внутрішніх експертів, за наявності, або за підтримки зовнішніх консультантів, як, наприклад, актуарії або 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 <Запоріжсклофлюс> використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2019.

Підприємство занизило суму нарахованої амортизації по об'єктах основних засобів у зв'язку з помилкою у строках корисного використання об'єктів ОЗ, допущеною у попередніх роках та не провело нарахування податків з матеріальної допомоги та інше.

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

Зведені дані щодо проведених коригувань представлені у таблиці

Таблиця (тис.грн.)

Стаття фінансових звітів Залишок на 31.12.2018 до перерахунку статей фінансових звітів
Результат перерахунку Результат змін внаслідок рекласифікації Залишок на
01.01.2019 після проведення перерахунку статей фінансових звітів
внаслідок зміни облікових політик внаслідок виправлення помилок

Звіт про фінансовий стан на початок звітної періоду

Незавершені капітальні інвестиції	5 280	-	-19	-	5 261				
Основні засоби, рядок 1010	56 498	-	-6 572	-	49 926				
Первісна вартість, рядок 1011	82 431	-	-2	-	82 429				
Знос, рядок 1012	25 933	-	6 570	-	32 503				
Інвестиційна нерухомість, рядок 1015	237	-	-9	-	228				
Первісна вартість інвестиційної нерухомості, рядок 1016					266	-	-	-	266
Знос інвестиційної нерухомості, рядок 1017			29	-	9	-	38		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, рядок 1135	7 672	-	-25	-					
	7 647								
Інші оборотні активи, рядок 1190	1 252	-	2	-	1 254				
Усього зміни в активах, рядок 1300	196 207	-	-6 623	-	189 584				
Нерозподілений прибуток (не покритий збиток), рядок 1420	175 562	-	-6 624	-					
	168 938								
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, рядок 1620	2 090	-							
	1	-	2 091						
Усього зміни в пасивах, рядок 1900	196 207	-	-6 623	-	189 584				

У зв'язку з неістотність виправлених помилок за 2018 рік для фінансової звітності підприємства, коригування у Звіті про фінансові результати за 2018 рік не проводились.

3.5. Істотні облікові політики

Основні засоби

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

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

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

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

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

Категорія активу Строк корисного використання (років)

Нерухомість 20 - 90

Виробниче обладнання 3 - 40

Транспортні засоби 3 - 20

Офісне обладнання 3 - 12

Інші основні засоби 6 - 20

Земля не амортизується, оскільки неможливо надійно оцінити строк її корисного використання. Подальші витрати. Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

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

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

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

Нематеріальні активи мають обмежений або невизначений строк корисного використання.

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

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

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

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

Інвестиційна нерухомість

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

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

Зменшення корисності

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

Чиста ціна реалізації - це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

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

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

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

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

Необоротні активи, призначені для продажу

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

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

Запаси

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

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

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

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

Витрати на придбання запасів складаються із:

- ціни придбання;
- мита та інших податків (за вирахуванням тих, котрі будуть відшкодовані підприємству);

- витрати на транспортування, погрузку - розгрузку;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням готової продукції та матеріалів.

Витрати на переробку запасів включають:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Довгострокова дебіторська заборгованість

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

- а) грошовими коштами;
- б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- в) контрактним правом:

- отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або

- обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими.

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

Відповідно до параграфу Б 5.1.1 МСФЗ (IFRS) 9 <Фінансові інструменти> справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації).

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

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

Враховуючи думку підприємства стосовно ставки відсотка, яка використовується при дисконтуванні, для визначення вартості довгострокової дебіторської заборгованості за справедливою вартістю ставка дисконтування складала 12%. Примітка 15.

Фінансові інструменти та інвестиції

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

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

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим образом підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

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

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

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

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

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

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

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на

покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

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

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

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

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

Тобто, використовується допущення, що дата простроченості 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,
- торговельна кредиторська заборгованість,
- заборгованість перед бюджетом за податком на прибуток,
- інша кредиторська заборгованість.

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

Для дисконтування довгострокової заборгованості підприємство використовує ставку 12%. Станом на 31.12.2019 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 урахуванням своєї пропорційної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат.

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

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

Підприємство передивляється і коригує суму забезпечень на кожну звітну дату.

Дивіденди

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

Умовні зобов'язання та активи

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

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

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

Доходи та витрати

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

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

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

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

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

Визнання собівартості реалізованої продукції та інших витрат

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

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва

кваліфікованого активу, включаються до собівартості цього активу. Такі витрати на позики капіталізуються як частина собівартості активу, якщо існує ймовірність того, що вони принесуть підприємству майбутні економічні вигоди і що ці витрати можна достовірно оцінити.

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

Операції в іноземній валюті

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

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

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Гривня/ 1 долар США	23,6862	27,6883	28,067223
Гривня/ 1 євро	26,422	31,7141	33,495424
Гривня/ 1 російський рубль	0,3816	0,39827	0,48703

Оренда

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

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

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

Податки

Податок на прибуток

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітній період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному

чинних) на дату балансу. Відстрочені податки розраховується за балансовим методом та являють собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

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

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

Податок на додану вартість.

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

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

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

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

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

Операції з пов'язаними сторонами

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

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);
- асоційовані компанії - підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;
- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;

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

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

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

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

Пов'язаними сторонами підприємства є:

Юридичні особи:

ТОВ <Укртрейдінвестпроект> ЄДРПОУ 34067094

ТОВ <Торговий будинок Кисень-Постача> ЄДРПОУ 32372349

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

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

Найменування операції Сума, тис. грн.

Фінансові операції (юридичним та фізичним особам) 12913,1

Придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) 67,6

Довгострокова позика фізичній особі (повернення фінансової допомоги) 120,0

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

Наглядова рада: Оселедчик С.Ю. (голова наглядової ради), Міріленко Л.М. (член наглядової ради), Лисцев О.С. (член наглядової ради), Врублевська Т.В. (голова ревізійної комісії), Комаренко Г.В. (член ревізійної комісії), Хижняк С.В. (член ревізійної комісії).

Визначення справедливої вартості

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

Основні засоби

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

використання 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 2019 року змін в ієрархії джерел визначення справедливої вартості не відбувалося.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на кінець звітного періоду (коригуючи події), відображаються у консолідованій фінансовій звітності. Події після закінчення звітного періоду, які не є коригувальними 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 заборгованістю 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 вірогідно зваженою, відображати вартість грошей у часі та використовувати обґрунтовану та підтверджену інформацію, отриману без невиправданих затрат або зусиль, щодо минулих подій, поточних умов та прогнозів майбутніх економічних умов. Кредитні збитки згідно з МСФЗ 9 визнаються раніше, ніж згідно з МСБО 39, що призводить до підвищеної волатильності прибутку або збитку. Це також створить тенденцію до збільшення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності, оскільки всі фінансові активи будуть оцінюватись щонайменше на предмет кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців, а сукупність фінансових активів, до яких застосовується оцінка кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента, ймовірно, буде більшою, ніж сукупність фінансових активів, щодо яких будуть виявлені об'єктивні ознаки зменшення корисності згідно з МСБО 39.

Розкриття інформації

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

Перехідні положення

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

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

Компанія оцінила потенційний вплив застосування МСФЗ 9 на її фінансову звітність та резюмує, що застосування МСФЗ 9 не мало впливу на фінансову звітність Компанії на дату переходу.

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 прейскурантом, 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 не застосовувала достроково МСФЗ 15. За оцінками компанії застосування МСФЗ 15 не мало впливу на фінансову звітність Компанії на дату переходу.

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 провела кількісну оцінку впливу застосування МСФЗ 16 на показники своїх активів і зобов'язань, відображені у фінансовій звітності. Проведена оцінка показала, що на підприємстві відсутні операції з орендованими активами.

4. Дохід від реалізації

тис.грн.

Вид продукції 2019 2018 2017

Продаж флюсів, силікату натрію, рідкого скла 369 294 405 919 278 903

Продаж виробів із скла 5 744 15 319 29 613
Усього 375 038 421 238 308 516

За географічною ознакою виручка в розкритих періодах визнавалась на території України у сумі 103 тис. грн., за територією України -272,0 млн. грн.

5. Собівартість реалізації

тис.грн

Показник	2019	2018	2017
Сировина та основні матеріали	177236	185 563	133 047
Додаткові матеріали	-	2 608	
Тара та пакувальний матеріал	2503	2 404	4 159
Природний газ	48415	78 803	61 695
Опалення, паро - та водопостачання	15551	12 877	7 469
Витрати на оплату праці	8455	8 479	7 631
Відрахування на соціальні заходи	1937	1 945	1 743
Витрати на техобслуговування обладнання	17854	14 506	18 629
Цехові витрати	20415	18 688	10 656
Амортизація	4229	3 131	4 857
Усього	296 595	326 396	252 494

6. Адміністративні витрати

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
Витрати на персонал	12464	9 868	8 627
Утримання основних засобів	58	64	99
Амортизація основних засобів	114	62	59
Інші	3541	3 403	2983
Всього адміністративних витрат	16 177	13 397	11 768

7. Витрати на збут

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
Витрати на транспорт	25775	5 805	14 264
Витрати на персонал	1052	734	610
Амортизація основних засобів	164	121	63
Інші витрати	5364	26 473	4 068
Всього витрат на збут	32 355	33 133	19 005

8. Інші операційні доходи

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
Продаж оборотних активів	916	993	1 751
Доходи від інших видів операційної діяльності	10094	9 794	8 322
Результат продажу валюти	215	294	183
Усього	11 225	11 081	10 256

9. Інші операційні витрати, інші витрати

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
Утримання об'єктів соціальної сфери	-	-	539
Собівартість реалізованих активів	524	477	1 425
Сплачені штрафи	62	33	312
Нарахування резерву сумнівних боргів	7188	6 057	225
Інші витрати	17225	17 031	10 042
Усього	24 999	23 598	12 543

10. Фінансові доходи та витрати

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Доходи: 74 86 95

Фінансові доходи за довгостроковими зобов'язаннями (поворотна фінансова допомога) 74
86 95

Витрати: (623) (725) (844)

Витрати на відсотки за позиками (1) (133) (292)

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

-

Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями (пенсійні резерви) (622) (592) (552)

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 2019 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

Порівняно з минулим роком ставка податку не змінилась. Ставка податку на прибуток у 2019 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

Складові витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., були такими:

тис. грн.

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

(з урахуванням ставки податку 18%)

Нарахування резерву очікуваних кредитних ризиків та резерву сумнівних боргів - 2 717
(2 717)(489,1)

Основні засоби 52 399 55 228 (2 829)(509,2)

Вартість запасів 39 22 17 3,1

Усього (995,2)

Відповідно до розрахунку станом на 31.12.2019р. у бухгалтерському обліку повинно бути відображено відстрочені податкові активи у сумі 995,2 тис. грн.

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

тис. грн.

Показник Податкові різниці станом на 31.12.2018 Податкові різниці станом на 31.12.2019
Зміни

за рахунок прибутку за рахунок власного капіталу

Резерв сумнівних боргів (716,7)(489,1)227,6 -

Основні засоби 519,3 (509,2)(1 028,5) -

Вартість запасів 3,1 3,1 - -

Зміни витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2019 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 3 664,2 - -

Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць (800,9)(281,6)(519,3)

Усього 2 863,3 - -

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток та сумою бухгалтерського прибутку за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., 2018 р., 2019 р. помножену на нормативну податкову ставку

підприємства є таким:

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
Прибуток до оподаткування	15 583 35 046	22 213	
Податок на прибуток, розрахований за використовуваною ставкою (18%)	2 805 6 308	3 998	
Податкові доходи (витрати), які збільшують прибуток до оподаткування для розрахунку податку на прибуток	4 774 7 961	(1 039)	
Податок на прибуток, розрахований на податкові доходи (витрати), що не підлягають вирахуванню (18%)	(1 110)1 433	(191)	
Податок на прибуток, розрахований за податковою декларацією	3 664 7 741	3 807	

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

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

тис. грн.

Складові витрат	2019	2018	2017
Поточний податок на прибуток	3 664,2	7 740,9	3 806,5
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць	(800,9)	(372,2)	197,2
Усього	2 863,3	7 368,7	4 003,7
Прибуток до оподаткування	15 583 35 046	22 213	
Ставка податку	0,18	0,18	0,18

Сума заборгованості з поточного податку на прибуток становить:

тис. грн.

Стаття звіту про фінансовий стан	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дебіторська заборгованість з податку на прибуток	-	53	-
Кредиторська заборгованість за податку на прибуток	856	1 431	298

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
31.12.2019	51681	10	6324	58 015

Загальні зміни у структурі основних засобів за роки, які закінчились 31 грудня 2019 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 31.12.2018	920	20 415 58 283 968	1548	295	82 429
Трансферт зі 151	-	1 762	-	-	1 762
Трансферт зі 152	-	-	6 333 29 427	-	6 789
Трансферт зі 153	-	-	-	-	35 35
Трансферт з 746	24	-	-	-	24
Вибуття (списання)	-	(59)	-	(19)	(41) (119)
Станом на 31.12.2019	920	22201 64557 997	1956	289	90 920

Амортизація та знецінення

Станом на 31.12.2018	-	6 436 24 602 689	702	74	32 503
Нарахована	-	1074 5462 56 186 50	6 828		
Коригування	-	-	-	-	0
Вибуття	-	(53)	-	(19)	(20) (92)
Станом на 31.12.2019	-	7 510 30 011 745	869	104	39 239

Балансова вартість

31.12.2018	920	13 979 33 681 279	846	221	49 926
31.12.2019	920	14691 34548 251 1087 184	51681		

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	2019	2018	2017
Виготовлення продукції	6 393	4904	4 857
Адміністративні витрати	114	62	59
Витрати на збут	152	136	103
Інші витрати	169	140	115
Усього	6 828	5 242	5 134

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій

тис. грн.

Найменування показника Капітальне будівництво Придбання (створення) нематеріальних активів Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів ВсьогоАванси

Всього		1	2	3	4	5	6	7
Залишок на початок року		3 612	-	896	4 508	753	5 261	
Надійшло всього:		2 987	21	5 722	8 730	44	8 774	
Вибуло всього, у т.ч.	(1 762)(21)	(3 965)	(5 748)	-	(5 748)			
введено в дію ОЗ, нематеріальних активів, інвестиційної нерухомості	(1 762)(21)	(3 965)	(5 748)					
ліквідовано (списано)		-	-	-	-	-	x	
Освоєння авансів одержаних		-	-	-	-	-	(131)	(131)
Інше вибуття		-	-	-	(656)	(656)		
Нараховано резерв	(1 029)	(137)	(1 166)		(1 166)			
Залишок на кінець звітної періоду		3 808	-	2 516	6 324	10	6 334	

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан основних

засобів та нематеріальних активів представлені у таблиці.

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
Вартість основних засобів, у тому числі	51 681 49 926 55 526		
Первісна вартість	90 920 82 429 76 217		
Знос (39 239)	(32 503)	(20 691)	
Незавершені капітальні інвестиції	6 334 5 261 3 662		
Резерв на знецінення передплати за основні засоби	-	-	-
Вартість нематеріальних активів	1 467 1 447 -		
Первісна вартість	1 469 1 448 -		
Знос (2)	(1)	-	

12. Нематеріальні активи

Показник	2019	2018	2017
Вартість нематеріальних активів	1467 1447 0		
Первісна вартість	1469 1448 0		
У т.ч. вартість нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання	1447 0		
Знос	2 1 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 2019 році не здійснювалася.

13. Знецінення основних засобів

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

На 31 грудня 2019 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 2019 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	2019	2018	2017
Вартість інвестиційної нерухомості	223	228	240
Первісна вартість	266	266	266
Знос (43)	(38)	(26)	

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

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості;	48	73	271
Прямі операції витрати (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду;	3	3	20

15. Довгострокова дебіторська заборгованість та інші не поточні активи

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

15.1 Поворотна фінансова допомога

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

тис. грн.

Найменування	Вартість станом на 31.12.2017	Вартість станом на 31.12.2018
--------------	-------------------------------	-------------------------------

Справедлива вартість не поточних активів	108	54	60
Інша довгострокова дебіторська заборгованість	140	70	70

Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість нарастаючим підсумком

32

16

10

Справедлива вартість поточної частини не поточних активів	68	68	0
Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості	70	140	140
Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість за рік нарастаючим підсумком	2	2	0
Сума нарахованого резерву	70	140	

Фінансові витрати за рік нарастаючим підсумком:

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

Фінансові доходи за рік нарастаючим підсумком:

Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу (за поточний рік)	20	16	6
--	----	----	---

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 по позикам виданим до 2 півріччя 2019 року 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 звітнього року перерахована до справедливої вартості (ставка дисконтування 12% річних).

тис. грн.

Найменування	Вартість станом на 31.12.2017	Вартість станом на 31.12.2018
Вартість станом на 31.12.2019		

Справедлива вартість не поточних активів	559	457	406
Інша довгострокова дебіторська заборгованість	760	730	614
Відсотки нараховані на Іншу дебіторську довгострокову заборгованість нарастаючим підсумком	201	273	208
Справедлива вартість поточної частини не поточних активів	225	114	118
Поточна частина іншої довгострокової дебіторської заборгованості	240	120	125
Поточна частина відсотків нарахованих на іншу дебіторську довгострокову заборгованість нарастаючим підсумком	15	6	7
Фінансові витрати за рік нарастаючим підсумком:			
Від дисконтування виданої фінансової допомоги (за поточний рік)	292	133	1
Фінансові доходи за рік нарастаючим підсумком:			
Відсотки нараховані на видану фінансову допомогу (за поточний рік)	76	70	66
Сума погашеної заборгованості (за поточний рік)	200	150	122
Частка статі <Довгострокові позики працівникам> у загальній вартості активів			

тис. грн.

Найменування	Вартість станом на 31.12.2017	Вартість станом на 31.12.2018
Вартість станом на 31.12.2019		

Довгострокові позики працівникам	-	6	0
Поточна частина довгострокових позик працівникам	7	10	6
Довгострокові позики працівникам по яким проводиться дисконтування (з урахуванням проведеного дисконтування)	559	457	406
Поточна частина довгострокових позик працівникам по яким проводиться дисконтування (з урахуванням проведеного дисконтування)	225	114	118
Усього довгострокові позики працівникам	559	463	406
Усього поточна частина довгострокових позик працівникам	232	124	124
Разом довгострокові позики працівникам з урахуванням поточної частини позик	529	791	587
Вартість активів	170 679	189 584	196 478
Частка статі <Довгострокові позики працівникам> у загальній вартості активів	0,310%	0,269%	0,463%

16. Запаси

тис. грн.

Найменування	31.12.2019р.	31.12.2018р.	31.12.2017р.
Виробничі запаси	39 857	37 975	17 645
Малоцінні та швидкозношувані предмети	148	95	50
Незавершене виробництво	7 630	2 635	2 423
Готова продукція	35 806	26 454	30 324
Товари	159	59	79
Усього	83 600	67 218	50 521

17. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

17.1. Торгівельна дебіторська заборгованість

тис. грн.

Торгівельна дебіторська заборгованість	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Розрахунки з покупцями	26 354	31 272	35 140
Резерв сумнівних боргів	(9 514)	(6 462)	(625)
Всього	16 840	24 810	34 515

17.2. Інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

Інша дебіторська заборгованість	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Розрахунки по виданих авансах, в т.ч.:	6 746	9 593	1 868
Сировина та матеріали	6 608	1 230	162
Послуги	139	8 379	1714
Резерв сумнівних боргів	(1)	(16)	(8)
Розрахунки з бюджетом	6 975	7 647	7 828
Ут.ч. податок на прибуток	-	53	
Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.р.	4 654	3 280	1 102
Первісна вартість	31 778	33 004	30 616
Резерв сумнівних боргів	(27 124)	(29 724)	(29 514)
Інші оборотні активи	1 020	1 254	1 794
Всього	19 395	21 774	12 592

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	26 354	17 595	1966	6793 0

18. Оренда (для орендодавця)

Підприємством укладено угоди про операційну оренду необоротних активів: будівель. Загальна вартість мінімальних орендних платежів на майбутній рік складає 141,5тис.грн.

19. Зміни у резервах

тис.грн.

Резерв на торгівельну дебіторську заборгованість	2019 рік			2018 рік			2017 рік		
Резерв на початок періоду	6462	625	511						
Збільшення (зменшення)	3 760	5 837	114						
Списання активів за рахунок резерву		(708)	-			-			
Резерв на кінець періоду	9 514	6 462	625						
Резерв на іншу дебіторську заборгованість									
Резерв на початок періоду	29 740	29 521	29 444						
Збільшення (зменшення)	56	220	77						
Списання активів за рахунок резерву		(2 672)	(1)			-			
Резерв на кінець періоду	27 124	29 740	29 521						

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

	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Дата оцінки	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18	31.12.19
	31.12.18	31.12.19						

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	-	-	-	-	-	-
	24 810	16 840	24 810	16 840				

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	-	-	-	-	-	-	-	-
	9 593	6 746	9 593	6 746				

з бюджетом	-	-	-	-	7 647	6 975	7 647	6 975
------------	---	---	---	---	-------	-------	-------	-------

Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-	-	-	18 209	15 477	18 209	15 477
---------------------------------	---	---	---	---	--------	--------	--------	--------

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 31.12.2018 р. Збільшення (зменшення) Залишки станом на 31.12.2019 р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	24 810	(7 970)	16 840	-
--	--------	---------	--------	---

Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	9 593	(2 847)	6 746	-
з бюджетом	7 647	(672)	6 975	-

Грошові кошти та їх еквіваленти	18 209	(2 732)	15 477	-
---------------------------------	--------	---------	--------	---

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	
	2018	2019	2017	2018
	1	2	3	4
				5

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	24 810	16 840	24 810	16 840
--	--------	--------	--------	--------

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами	9 593	6 746	9 539	6 746
----------------------	-------	-------	-------	-------

з бюджетом	7 672	6 975	7 672	6 975
------------	-------	-------	-------	-------

Грошові кошти та їх еквіваленти	18 209	15 477	18 209	15 477
---------------------------------	--------	--------	--------	--------

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

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

21. Кошти та їх еквіваленти

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

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

Станом на 31.12.2017 3 485 3 000 6 712 13 197

Станом на 31.12.2018 2 441 15 700 68 18 209

Станом на 31.12.2019 1 930 11 000 2 547 15 477

2) Протягом 2019 року цільове фінансування відсутнє.

Вид цільового надходження 2019 2018 2017

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 2019 року підприємство зробило взаємозалік дебіторської заборгованості, яка виникла від продажу продукції, в сумі 2 223,6 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 2019 року підприємство не має необоротних активів, утримуваних для продажу

24. Активи у заставі та активи з обмеженим використанням

Станом на 31 грудня 2019 року, 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 2018 та 01 січня 2019 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 2019 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 2019р, наведено нижче:

Акціонери товариства 31.12.2019р. 31.12.2018р. 31.12.2017р.

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 24 квітня 2019 року (протокол № 27), згідно п.п. 6.1 було прийняте рішення про розподіл чистого прибутку за 2018 рік у сумі 27675 тис грн. по наступним нормативам:

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

2) Відповідно до Статуту Підприємства резервний капітал повністю сформований .

У звітному періоді резервний капітал не змінювався. Станом на 31.12.2019 він складає 594 тис. грн.

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
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 2019 рік.

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
Усього на 1 січня, у тому числі	6 907	6 574	6 137
довгострокова	5 649	5 326	5 054
поточна	1 258	1 248	1 083
Нараховане	1 323	1 764	1 730
Використано	1 655	1 431	1 293
Усього на 31 грудня, у тому числі	6 575	6 907	6 574
довгострокова	5 195	5 649	5 326
поточна	1 380	1 258	1 248

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

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

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

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

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

по пенсійним планам здійснювався наступним чином:

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

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

3. Суми виплат було продисконтовано методом прогнозованої умовної одиниці для визначення сучасної приведенної вартості зобов'язань за пенсійним планом зі встановленими виплатами. Ставка дисконтування 13.5%, вибрана на рівні Облікової ставки НБУ яка діє на 31.12.19 року. 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 2009 р. - 1 550,6, у 2010 р. - 1 581,3, у 2011 р. - 1 505,4, у 2012 р. - 1 477,1; 2013 р. - 1 488,9; у 2014 р. - 1569,0; у 2015 р. - 1 595,6; у 2016 р. - 1 611,3; у 2017 р. - 1 604,0, у 2018 р. - 1 626,4 на 100 000 осіб наявного населення. У розрахунку приймався показник 1,56% $((1 550,6 + 1 581,3 + 1 505,4 + 1 477,1 + 1 488,9 + 1569,0 + 1 595,6 + 1 611,3 + 1 604,0 + 1 626,4) : 10) : 100 000 = 0,0156096$;

- 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 звітної періоду Підприємство не має короткострокових кредитів та овердрафтів.

28. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

тис. грн.

Показник 2019 2018 2017

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (виплати за пенсійними резервами)

1 380 1 258 1 248

Торгівельна кредиторська заборгованість 3 821 3 615 5 495

Нараховані зобов'язання у частині розрахунків з бюджетом 1 605 2 091 802

Розрахунки з бюджетом за податком на прибуток 856 1 431 298

Заробітна плата та соціальні внески 3 480 2 893 2 206

Кредиторська заборгованість за одержані аванси 732 1 392 172

Кредиторська заборгованість з розрахунків з учасниками 1 043 873 777

Поточні забезпечення 2 798 2 107 1 685

Інші 84 64 95

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 2019 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	2019	2018	2017	
На початок періоду	873	777	722	
Нараховано учасникам за вирахуванням податків				6 022 4 105 4 105
Виплачено	(5 852)	(4 009)	(4 050)	
На кінець періоду	1 043	873	777	

31. Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017	
На 1 січня	2 107	1 685	1 331	
Нараховано	6 085	5 279	3 818	
Використано	(5 394)	(4 857)	(3 464)	
На 31 грудня	2 798	2 107	1 685	

32. Умовні зобов'язання

Судові процеси.

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

33. Операції із пов'язаними сторонами

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

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

Пов'язаними сторонами підприємства є:

Юридичні особи:

ТОВ <Укртрейдінвестпроект> ЄДРПОУ 34067094

ТОВ <Торговий будинок Кисень-Постача> ЄДРПОУ 32372349

Фізичні особи:

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

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)	12913,1	
Придбання товарів (робіт, послуг) -		
Продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг)	67,6	
Довгострокова позика фізичній особі	-	

Загальна заборгованість пов'язаних сторін перед підприємством станом на 31.12.2019 730

Загальна заборгованість підприємства перед пов'язаними сторонами станом на 31.12.2019

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 2019 році витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу склали короткострокові виплати у сумі 5818,5 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2019 р. підприємство має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу у розмірі 387,6 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

2019 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 2019 році.

Офіційний темп інфляції в Україні протягом 2019 року уповільнився та склав приблизно 4,1% (річний темп інфляції за 2018 рік сягнув 9,8%, за 2017 рік 13,7%).

Девальвація національної валюти протягом 2019 року була помірною. Станом на 31 грудня 2019 року офіційний обмінний курс гривні по відношенню до долара США становив 23,6862 гривень за 1 доллар США (на 31 грудня 2017 року - 27,454979 гривні за 1 доллар США, на 31 грудня 2017 року - 28,067223). В 2019 році Національний Банк України (<НБУ>) продовжив послаблення обмежень валютного контролю, що були впроваджені в 2015-2016 роках. Зокрема, обов'язковий продаж визначеної частини надходжень іноземної валюти було скасовано. Період погашення заборгованості за експортно-імпортними контрактами було збільшено з 180 до 365 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 01.01.2019 продовжено проведення податкових реформ. При цьому зробити прогнози стосовно впровадження нових правил та їх впливу на фінансові потоки підприємства зробити неможливо.

У 2019 році також проведено зміни у податковому законодавстві. Часто існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій (наприклад, податкової служби та її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства, підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних обсягах.

Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений. Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Керівництво вважає, що діяльність підприємства здійснюється у повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що підприємство нарахувало та сплатило всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності підприємства відповідно до чинного податкового законодавства та не застосують штрафні санкції.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство має справу із судовими позовами та претензіями.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

Страховання

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

37. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають довгострокову заборгованість (пенсійні зобов'язання), торгіву 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, поточну торгову дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2019 р. максимальний кредитний ризик підприємства становив 466 тис. грн. (за довгостроковою заборгованістю), за поточною заборгованістю 16 840 тис. грн. (1 січня 2019 р.: 517 тис. грн. та 24 810 тис. грн. відповідно).

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

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

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

Ринковий ризик.

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

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

- (а) в іноземних валютах,
- (б) процентних активів та зобов'язань, які значним чином залежать від загальних та конкретних ринкових змін,
- (с) ціновий ризик.

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

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

Валютний ризик

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

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

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

тис. грн.

Показники	31 грудня 2019 р	31 грудня 2018 р	31 грудня 2017 р
Монетарні фінансові активи	6 79,2	6 48,8	1161,3
Монетарні фінансові зобов'язання	-	-	-
Чиста балансова позиція	6 79,2	6 48,8	1161,3

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 679,2 тисяч гривень, відповідно (на 31 грудня 2018 року - на 648,8 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. Для управління ліквідністю підприємства широко використовується практика передоплати.

Нижче в таблиці поданий аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення на 31 грудня 2019 року:

тис. грн.

Найменування	Загальна сума заборгованості до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	Термін виникнення понад 36 місяців
--------------	--	----------------------	----------------------	------------------------------------

Торгівельна кредиторська заборгованість на 31.12.2019	3 821	3 821	-	-
---	-------	-------	---	---

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	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Чиста сума зобов'язань	20 138	19 943	17 984
Усього капіталу	176 340	169 641	152 695
Співвідношення зобов'язань та капіталу, %	11,4	11,8	11,8

39. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

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

Незважаючи на те, що у найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати

вплив нестабільної економіки в країні, 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

Подія після дати балансу - це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

Події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття інформації поточного року - відсутні .

Генеральний директор М.Я. Осіпов

Головний бухгалтер В.О. Безкіш

Приватне акціонерне товариство "Запоріжсклофлюс"

Додаток до Приміток до фінансових звітів ПрАТ "Запоріжсклофлюс"
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

У зв'язку із тим, що після дати випуску фінансової звітності та дати оприлюднення відбулись значні події ПрАТ "Запоріжсклофлюс" вирішило випустити додаток до Приміток до фінансових звітів за 2019 рік.

Дата випуску цих додаткових приміток 17.03.2020 року.

Додаток до п. 39. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Підприємство розглядало питання стосовно розвитку фінансової кризи в Україні та в світі у 2020 році та ризику розповсюдження вірусу COVID-19.

Загальні карантинні заходи боротьби із непоширення пандемії можуть мати негативні наслідки, вимушене сповільнення економіки та суттєву втрату прибутків підприємств. Специфіка технології підприємств, які споживають продукцію ПрАТ <Запоріжсклофлюс>, не дозволяє зупинити такі підприємства. Додатковим чинником є зростання курсу іноземної валюти, що стимулює експорт. Такі чинники сприяють подальшій господарській діяльності підприємства.

Незважаючи на існуючу невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки, управлінський персонал вважає, що підприємство буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Такі висновки базуються на припущеннях, що НБУ і Мінфін продовжать зберігати помірну фіскальну і монетарну політику, що дасть певне пом'якшення та рівновагу економічної ситуації в країні. За економічними розрахунками уже у другій половині цього року очікується відновлення економічного зростання та його прискорення в наступні роки.

Підприємство докладає зусиль для подолання кризи та досягнення показників, достатніх для можливості обслуговувати свої зобов'язання.

Додаток до 40. Події після дати балансу

Підприємство розглядає поширення у 2020 році пандемії COVID-19 як не коригувальну подію, тому що розмір впливу події на майбутні періоди визначити не можливо.

Урядом України та органами місцевого самоврядування для забезпечення громадян від

поширення хвороби вживаються заходи щодо запобігання виникнення та поширення коронавірусної хвороби. Виробничі потужності підприємства розташовані в регіонах, які особливо не постраждали внаслідок епідемії.

Управлінським персоналом розглядався вплив суджень управлінського персоналу щодо облікових оцінок, зокрема впливу пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з відповідними обліковими оцінками.

На думку управлінського персоналу для нашого підприємства пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів може спричинити непрямий фінансовий вплив на діяльність. У даний час ми проводимо аналіз впливу пандемії на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів, необхідності перерахунку забезпечень.

Генеральний директор
Головний бухгалтер

М.Я. Осіпов
В.О. Безкіш

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Капітал Аудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1 - аудитори
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	38520462
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69035, м. Запоріжжя, пр. Леніна, 170-Б, прим. № 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 4549
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: № 0761, дата: 22.02.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Ми звертаємо Вашу увагу на додатки до пунктів № 39, № 40 Приміток 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 розвитком фінансової кризи в Україні та в світі у 2020 році та ризиком розповсюдження вірусу COVID-19.</p> <p>Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.</p>
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 13/15, дата: 21.09.2015
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 08.01.2020, дата закінчення: 27.03.2020
12	Дата аудиторського звіту	27.03.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	50 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо повного пакету фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс"

за 2019 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 2019 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 2019 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 додатки до пунктів № 39, № 40 Приміток 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 розвитком фінансової кризи в Україні та в світі у 2020 році та ризиком розповсюдження вірусу COVID-19.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті з управління) за 2019 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 не робить висновку збудь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої 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,

мидоходимовисновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Звіт з управління було складено відповідно до вимог законодавства і цей звіт узгоджується з фінансовою звітністю за 2019 рік.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'єктивної впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'єктивна 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 об'єктивно очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'єктивність 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 об'рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 2 ст. 74 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2019 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 2019 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 31.12.2019 року.

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

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

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

Основні відомості про аудиторську фірму

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

Партнером завдання з аудиту, результатом

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

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

69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний, 170Б, прим. № 1,

тел. (061) 213-17-45

27 березня 2020 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Твердження щодо річної інформації: Керівництво ПрАТ "Запоріжсклофлюс", від імені осіб, що здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, заявляє про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагається згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення

господарської діяльності та стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності. Від імені керівництва - Генеральний директор Осіпов Микола Якович.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
24.04.2019	25.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
24.04.2019	25.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента