**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 26.04.2019 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 30/234 |
| (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).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Голова Правлiння |  |  |  | | Алєксєєнко Олексiй Миколайович |
| (посада) | (підпис) | | | (прізвище та ініціали керівника) | |

**Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт)**

**за 2018 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00190911

4. Місцезнаходження: 53400, Україна, Дніпропетровська обл., --- р-н, мiсто Марганець, вулиця Єдностi, будинок № 62

5. Міжміський код, телефон та факс: 05665 60007, 05665 60007

6. Адреса електронної пошти: action1@mgok.dp.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):

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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://mgok.dp.ua/node/22 | 26.04.2019 |
|  | (адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

1. Основні відомості про емітента

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

X

X

1. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах
2. Інформація щодо посади корпоративного секретаря
3. Інформація про рейтингове агентство
4. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

7. Судові справи емітента X

1. Штрафні санкції емітента

9. Опис бізнесу X

1. 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 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 |

1. 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

4) звіт про корпоративне управління

- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

X

X

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

- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)

- інформація про наглядову раду

- інформація про виконавчий орган

X

X

X

X

* опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління

ризиками емітент 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

- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

- повноваження посадових осіб емітента

X

X

X

1. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням

відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій X

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
2. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій
3. 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
4. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів

акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) X

1. 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

1) інформація про випуски акцій емітента

X

X

1. інформація про облігації емітента
2. інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
3. інформація про похідні цінні папери емітента
4. інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду X

1. 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)
2. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента
3. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад

0,1 відсотка розміру статутного капіталу

1. 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
2. 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

1. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 | X |
| 5) | інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) | інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |

1. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
2. Інформація про вчинення значних правочинів
3. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
4. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

29. Річна фінансова звітність

X

30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту

фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

X

1. 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

1. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
2. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
3. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,

що виникала протягом звітного періоду X

1. Інформація про випуски іпотечних облігацій
2. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
3. інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
4. інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром

(сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

1. інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
2. відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
3. 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 змiстi вiдмiчена iнформацiя, що мiститься у рiчнiй звiтностi.

Рiчна iнформацiя емiтента цiнних паперiв (рiчний звiт) за 2018 рiк подана на розгляд Наглядовiй радi АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" 25.04.2019 року.

Перелiк вiдсутньої iнформацiї та причини їх вiдсутностi:

3. Вiдомостi щодо участi емiтента в створеннi юридичних осiб: протягом звiтного року емiтент не приймав участi в створеннi юридичних осiб.

4. Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря: на пiдприємствi не створена посада корпоративного секретаря.

5. Iнформацiя про рейтингове агентство: рейтингову оцiнку не проводили.

1. Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента: фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента вiдсутнi. 8. Штрафнi санкцiї емiтента: штрафнi санкцiї за звiтний перiод вiдсутнi.
2. iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення. Будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення не передбачувались i не виплачувались.
3. Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає

бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не розкривається тому, що змiна акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не вiдвувалась.

1. Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй не розкривається згiдно до абз.4, п.8 ст.40 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" № 3480-IV вiд 23.02.2006 р.
2. Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй не заповнюється тому, що власникiв фiнансових iнструментiв, пов'язанних з голосуючими акцiями у акцiонерного товариства немає.
3. iнформацiя про облiгацiї емiтента: процентнi, дисконтнi, цiльовi (безпроцентнi) облiгацiї не випускались.
4. iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом: iншi цiннi папери не випускались.
5. iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента: похiднi цiннi папери не випускались.
6. iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв: борговi цiннi папери не випускались.
7. Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва). Не розкривається через вiдсутнiсть у товариства випуску цiльових облiгацiй, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомостi.
8. Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента: вiдсутня у зв'язку з тим, що Товариство не розмiщувало iншi цiннi папери, крiм акцiй.
9. Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу. Працiвники емiтента не є власниками акцiй емiтента у розмiрi понад 0,1% розмiру статутного капiталу емiтента.
10. Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв. Будь-яких обмежень щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв немає.
11. Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв. Рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв не приймались.
12. Iнформацiя вчинення значних правочинiв не заповнюється тому, що вимоги щодо розкриття iнформацiї про вчинення значних правочинiв не є обов'язковими для приватного акцiонерного товариства згiдно до "Змiн до Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв", затвердженних Рiшенням НКЦПФР № 854 вiд 04.12.2018 р.
13. Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть. Рiшення про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть не приймались. Вимоги щодо розкриття iнформацiї про вчинення правочинiв iз заiнтересованiстю не є обов'язковими для приватного акцiонерного товариства згiдно до "Змiн до Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв", затвердженних Рiшенням НКЦПФР № 854 вiд 04.12.2018 р.
14. Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть. Особами, заiнтересованними у вчиненнi Товариством правочину є: 1. Посадовi особи Товариства або її афiлiйованi особи. 2. Акцiонери, якi одноособно або спiльно з афiлiйованими особами

володiють бiльше 25 вiдсотками акцiй Товариства, та його афiлiйованi особи - такi акцiонери вiдсутнi. Протягом звiтного перiоду не було обставин, якi могли б створити заiнтересованiсть вказаних осiб у вчиненi правочинiв, такi правочини не здiйснювались.

1. Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо): борговi цiннi папери не випускались.
2. Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента: За iнформацiєю, якою володiє Товариство, акцiонерних або корпоративних договорiв, укладених акцiонерами (учасниками) емiтент немає.
3. Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом. Будь-яких договорiв та/або правочинiв, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом немає.
4. Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй та iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття. Товариство не випускало iпотечнi облiгацiї, тому вiдсутня Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй та iнформацiя по пiдпунктам 1-5 пункту
5. "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття". 38. Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття не заповнюється тому, що Товариство не має кредитних договорiв (договорiв позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками. У Товариства немає iпотечних сертифiкатiв, iпотечних активiв, сертифiкатiв ФОН, тому не заповнюються:
6. Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв; 40. Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв; 41. Основнi вiдомостi про ФОН; 42. Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН; 43. Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН; 44. Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН; 45. Правила ФОН.

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

1. **Повне найменування**

АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ"

1. **Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

А01 № 747289

1. **Дата проведення державної реєстрації**

12.01.1996

1. **Територія (область)**

Дніпропетровська обл.

1. **Статутний капітал (грн)**

366625500

1. **Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

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

0

1. **Середня кількість працівників (осіб)**

3951

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

07.29 - Добування руд iнших кольорових металлiв

46.72 - Оптова торгiвля металами та металевими рудами

56.29 - Постачання iнших готових страв

1. **Банки, що обслуговують емітента**
2. найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "БАНК КРЕДИТ ДНIПРО"

1. МФО банку

305749

1. Поточний рахунок

26005000000677

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

ПАТ "БАНК КРЕДИТ ДНIПРО"

1. МФО банку

305749

1. Поточний рахунок

26005000000677

1. **Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Дата** |  |
|  | **Номер** |  |  | **закінчення** |  |
|  | **Дата** | **Орган державної влади, що** | **дії ліцензії** |  |
| **Вид діяльності** | **ліцензії** |  |
| **видачі** | **видав ліцензію** | **(дозволу)** |  |
|  | **(дозволу)** |  |
|  |  |  | **(за** |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **наявності)** |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| Лiцензiя на надання освiтнiх | АЕ № 636923 | 28.05.2015 | Мiнiстерство освiти i науки | 28.05.2020 |  |
| послуг |  |  |  |  |  |
| Опис | Вважаємо, що дiя лiцензiї буде подовжена i пiсля закiнчення 2020 р. | | | |  |
| Лiцензiя на придбання, | проток. | 12.01.2017 | Держслужба України з | 12.01.2022 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| зберiгання, використання | лiценз.ком. |  | лiкарських засобiв та |  |
| прекурсорiв |  |  | контролю за наркотиками |  |
| Опис | Вважаємо, що дiя лiцензiї буде подовжена i пiсля закiнчення 2022 р. | | | |
| Лiцензiя на проектування, | АГ №595152 | 08.07.2010 | Державний департамент |  |
| монтаж, технiчне |  |  | пожежної безпеки МНС |  |
| обслуговування засобiв |  |  | України |  |
| протипожежного захисту та |  |  |  |  |
| систем опалення: |  |  |  |  |
| Опис | Дата закiнчення дiї лiцензiї -необмежена. | | | |
| Лiцензiя на медичну практику | АГ №601694 | 05.05.2011 | Мiнiстерство охорони здоровя |  |
|  |  |  | України |  |
| Опис | Дата закiнчення дiї лiцензiї - необмежена. | | | |
| Спецiальний дозвiл на | №610 | 13.08.1996 | Державна служба геологiї та | 13.08.2036 |
| користування надрами |  |  | надр України |  |
| Опис | Вважаємо, що дiя дозволу буде подовжена i пiсля закiнчення 2036 р. | | | |
| Лiцензiя з постачання | Постанова № | 13.11.2018 | НАЦIОНАЛЬНА КОМIСIЯ, |  |
| електричної енергiї споживачу | 1409 |  | ЩО ЗДIЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ |  |
|  |  |  | РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРАХ |  |
|  |  |  | ЕНЕРГЕТИКИ ТА |  |
|  |  |  | КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ |  |
| Опис | Дата закiнчення дiї лiцензiї - необмежена. | | | |

1. **Судові справи емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Номер справи** | **Найменування** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду** |  |
| **з/п** | **суду** | **справи** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | № 904/2374/18 | Господарський суд | Нацiональний банк | АТ | АТ КБ | Звернення стягнення на предмет | На розглядi |  |
|  |  | Днiпропетровської | України | "МАРГАНЕЦЬКИЙ | "Приватбанк" | застави. |  |  |
|  |  | обл. |  | ГЗК" |  |  |  |  |

**Примітки:**

Н/д

**XI. Опис бізнесу**

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

* 2018 роцi органiзацiйна структура АТ <Марганецький ГЗК> визначена, насамперед, такими факторами, як особливостi умов виробництва та застосування технологiчних схем, видом власностi пiдприємства.
* 2018 роцi до складу АТ <Марганецький ГЗК> входило:

1. основних виробничих цехiв;
2. допомiжних цехiв;
3. пiдроздiлiв соцiальної сфери;
4. вiддiлiв апарату управлiння комбiната;
5. дочiрнiх пiдприємств: ТРК <МГЗК-ТВ> (вул.Лермонтова, 4, м.Марганець, Днiпропетровська обл.; ТД <Марганецький ГЗК> (м.Марганець, вул.Єдностi, 62, Днупропетровської облатi).

**Cередньооблікова 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**

* 2018 роцi середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу (осiб) 3915 чол. Середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв 5 чол. Середня чисельнiсть осiб якi працюють за сумiсництвом 4 чол. Фонд оплати працi у 2017 роцi становив 332238,3 тис.грн., у 2018 роцi - 425585,7 тис.грн., вiдхилення обумовлене зростанням рiвня заробiтної плати працiвникiв комбiнату.

Кадрова програма спрямована на забезпечення рiвня квалiфiкацiї її працiвникiв операцiйним потребам комбiнату. Працює система безперервного навчання. Усього вивчено новим професiям на комбiнатi 350 чол. Пiдвищили квалiфiкацiю - 467 чол., з них керiвники та фахiвцi - 144 чол., квалiфiкованi робiтники - 323 чол.

**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**

АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" не належить до будь-яких об'єднань пiдприємств.

**Cпільна 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**

Спiльної дiяльностi з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами Товариство не проводить.

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

Пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

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

Облiк основних засобiв здiйснюється згiдно з МСФЗ 16 <Основнi засоби> та МСФЗ 37 <Резерви, умовнi зобов>язання та умовнi активи>.Основнi засоби облiклвуються з застосуванням моделi облiку з первiсної вартостi. Згiдно облiкової полiтики прийнятий прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї.

Методолiчнi принципи формування в бухгалтерському облiку iнформацiї про запаси здiйснюється на пiдставi МСФЗ 2 <Запаси>. Запаси вiдображаються в балансi по однiєй з найменьших двох оцiнок : собiвартостi, чистiй вартостi релiзацiї. Згiдно облiкової полiтики встановленi наступнi методи вибуття запасiв:

-метод ФIФО - при вибуттi виробничих запасiв;

-метод середньовзваженої вартостi- при вибуттi готової продукцiї та незавершеного виробництва.

Фiнансовi iнвестицiї облiковуються по собiвартостi.

**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**

АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" розробляє схiдну частину Нiкопольского марганцевого родовища яке знаходиться на правоберiжжi Днiпра в межах Нiкопольского i Томакiвського районiв Днiпропетровської областi i є ведучим пiдприємством України по видобутку, збагаченню i переробцi марганцевих руд. Товарис знаходиться в мiстi Марганець, яке має статус обласного пiдпорядкування. Комбiнату належить прiоритетна роль в умовах освоєння технологiї пiдземних гiрничих робiт. Основною та прiоритетною дiяльнiстю комбiнату є видобування марганцевої руди, яка є мiнеральним компонентом, її переробка i випуск марганцевого концентрату для споживачiв феросплавної галузi та металургiйної промисловостi. Марганцева руда характерна низьким вмiстом сiрки та глинозему, що дає позитивний результат при подальшому її використаннi.

Джерелами сировини є природнi поклади Нiкопольського родовища марганцевих руд. Балансовi запаси затвердженi протоколом ДКЗ України №3171 вiд 24 квiтня 2014 року.

Пiдприємство має Гiрничий вiдвiд наданий Державною службою України з питань працi (Акт по надання гiрничого вiдводу №3176 вiд 27 сiчня 2017 року). Термiн дiї чинностi акта - до 13.08.2036 р.

Родовище розробляється вiдповiдно до спецiального дозволу на користування надрами No 610 вiд 13 серпня 1996 року, виданого Державною службою геологiї та надр України. Строк дiї

спецiального дозволу згiдно Наказу №372 вiд 25.10.2016 р. продовжено до 13.08.2036 р.

Гiрничi роботи на АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" ведуться пiдземним та вiдкритим способом, вiдповiдно до технiчних проектiв

Графiк роботи комбiнату безперервний.

Основним видом продукцiї, яку виробляє емiтент, є руда марганцева збагачена з пониженим вмiстом фосфору.

АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" є провiдним пiдприємством України в галузi видобутку та переробки марганцевих руд i його основною метою є стабiльне забезпечення виробництва феросплавних i металургiйних заводiв сировинними матерiалами. Основний ринок збуту - Український внутрiшнiй ринок. Основними споживачами продукцiї емiтента на внутрiшньому ринку металургiйної галузi є АТ "Нiкопольський завод феросплавiв" i АТ "Запорiзький завод феросплавiв".

АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" формує господарськi зв'язки з партнерами по комерцiйнiй дiяльностi i обирає методи формування каналiв збуту та умов реалiзацiї на основi комерцiйної пропозицiї та тендерних результатiв.

Емiтент здiйснює реалiзацiю продукцiї згiдно з укладеними Договорами (контрактами) як за прямими договорами з вантажоодержувачем.

Емiтентом пiдтримується ринкова цiнова полiтика, стабiльнiсть хiмiчного складу марганцевої продукцiї, швидкiсть i регулярнiсть поставок, зручна система оплати.

Цiни на продукцiю, що виробляє Товариство, формуються в залежностi вiд попиту та пропозицiй, що склалися на ринку iдентичної продукцiї.

Основним конкурентом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" в Українi є АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ".

За межами України основними конкурентами являються закордоннi виробники марганцевої продукцiї.

До основних ризикiв в дiяльностi емiтента слiд вiднести :

* економiчне та полiтичне становище в Українi та свiтi;
* iнфляцiйнi процеси в економiцi України;
* зростання цiн на паливно-енергетичнi ресурси, товарно-матерiльнi цiнностi (надалi ТМЦ) i послуги.

Для зменшення даних ризикiв АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" веде жорсткий контроль за нормативами витрат ресурсiв, здiйснює пооб'єктне планування витрат ТМЦ та послуг в номенклатурi.

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

За останнi 5 рокiв введено в експлуатацiю та реконструйовано основних засобiв на суму 370 699 тис.грн., лiквiдовано основних засобiв на суму 1 585 932 тис.грн

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

Первiсна вартiсть основних засобiв на 31.12.2018 р.- 46 088 867 тис.грн. Залишкова вартiсть-

1. 366 756тис.грн. Сума нарахованого зносу складає - 44 722 111тис.грн. Ступiнь зносу 97%.

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

До причин, якi впливають на стан виробництва комбiнату, у першу чергу, слiд вiднести:

1. Взаємодiя мiж органами влади та представниками бiзнесу: - на законодавчому рiвнi не затверджена можливiсть нацiональних виробникiв брати участь в розробцi законопроектiв, проектiв пiдзаконних актiв та подання їх на розгляд та затвердження; - не мають можливостi знайомитися з проектами законiв, пiдзаконних актiв до подання їх на розгляд (перше читання) для внесення своїх пропозицiй
2. Взаємодiя представникiв бiзнесу з митними органами: - вiдсутнiй вдосконалений механiзм часткового вивезення за кордон, яке сталося внаслiдок нестачi, часткового знищення, розкрадання, тощо;- не врегульованi на законодавчому рiвнi взаємодiї податкових ти митних органiв з питання пiдтвердження фактичного перетину кордону при частковому вивезенi товару та вiдшкодування ПДВ на цей товар
3. Сучаснi тенденцiї до погiршення в свiтовiй та вiтчизняних економiках.

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

Фiнансова дiяльнiсть виконується за рахунок:- фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;-поповнення обiгових коштiв пiдприємства вiд надходження iнвестицiйних коштiв. Для поточних потреб власного капiталу достатньо.

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

**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)**

На 2019 рiк заплановано:

-виробити марганцевої руди збагаченої - 500 тис. тн.;

* досягти беззбиткової дiяльностi Товариства;
* забеспечити ефективний розвиток виробництва, удосконалення технологiчних процесiв виробництва;
* забеспечити задоволення соцiально-економiчних потреб акцiонерiв та трудового колективу; - проведення удосконалення облiку та iнформацiйного забеспечення з метою ефективного облiку управлiння Товариством.

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

Впроваджена у 2016-2017 р. технологiя витягу корисного компонента з вiдвальних хвостiв (витрати - 2,14 млн.грн.) збiльшила дохiдну частину комбiнату у 2018 роцi за рахунок виробництва додаткового концентрату на 29 330 тыс. грн.

**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**

Додаткова iнформацiя вiдсутня.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Орган** | **Структура** | **Персональний склад** |  |
| **управління** |  |
|  |  |  |
| Наглядова рада | Наглядова рада Товариства є | До складу Наглядової ради Товариства |  |
|  | колегiальним органом що здiйснює | входять Голова Наглядової ради |  |
|  | захист прав акцiонерiв Товариства i в | Гриценко Володимир Павлович та 7 |  |
|  | межах своєї компетенцiї, визначеної | членiв Наглядової ради: Радченко |  |
|  | Статутом та законодавством, здiйснює | Михайло Юрiйович, Вiкторовський |  |
|  | управлiння Товариством, а також | Сергiй Миколайович, Ковтун Максим |  |
|  | контролює i регулює дiяльнiсть | Вiкторович, Горбунов Iполит |  |
|  | виконавчого органу Товариства. | Олександрович, Бочаров Євген |  |
|  | Наглядова рада дiє у порядку, | Євгенович, Троян Михайло |  |
|  | визначеному законодавством України, | Михайлович, Юрченко Iгор Петрович; |  |
|  | цим Статутом та Положенням "Про |  |  |
|  | Наглядову раду" Товариства. |  |  |
| Правлiння | Правлiння є колегiальним виконавчим | До складу Правлiння входять Голова |  |
|  | органом Товариства, який здiйснює | Правлiння Зiльберман Олександр |  |
|  | керiвництво його поточною дiяльнiстю. | Юрiйович та 4 члени Правлiння: Заєць |  |
|  | Правлiння дiє вiд iменi Товариства у | Валерiй Григорович, Добренкова Лiдiя |  |
|  | межах, встановлених Статутом | Григорiвна, Палямар Андрiй |  |
|  | Товариства, Положенням "Про | Федорович, Боднар Володимир |  |
|  | Правлiння" та законодавством України | Iванович. |  |
| Ревiзiйна комiсiя | Ревiзiйна комiсiя здiйснює перевiрку | До склалу Ревiзiйної комiсiї Товариства |  |
|  | фiнансово-господарської дiяльностi | входять 4 члени Ревiзiйної комiсiї: |  |
|  | Товариства. Ревiзiйна комiсiя дiє у | Єршов Олександр Олександрович, |  |
|  | порядку, визначеному законодавством | Клочек Тетяна Василiвна, Шишкiн |  |
|  | України, цим Статутом, Положенням | Андрiй Валерiйович. |  |
|  | "Про Ревiзiйну комiсiю" та iншими |  |  |
|  | внутрiшнiми нормативними актами |  |  |
|  | Товариства. |  |  |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

* 1. **Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

1. Посада

Голова Правлiння

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Зiльберман Олександр Юрiйович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

-

1. Рік народження

1947

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

47

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ЗАТ "СМЗ" Красноярський край, 27.08.2010 р.-06.08.2012 р. - Генеральний директор ЗАТ "СМЗ" Красноярський край.

1. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Окрiм заробiтної плати, iнших винагород не надавалося.

На iнших пiдприємствах не працює.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

12.12.2013 р. Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Голови Правлiння ПАТ "Марганецький ГЗК" термiном на три роки.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано Головою Правлiння Зiльбермана Олександра Юрiйовича. Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано Головою Правлiння Зiльбермана Олександра Юрiйовича. Часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту.

Пiсля закiнчення тритрiчного термiну, повноваження членiв Правлiння дiйснi до обрання Загальними зборами наступного складу Правлiння або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

1. Посада

Член Правлiння, Головний бухгалтер

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Добренкова Лiдiя Григорiвна
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1958

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

41

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ВАТ "Марганецький ГЗК", Заступник головного бухгалтера ВАТ "Марганецький ГЗК"
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

Окрiм заробiтної плати, iнших винагород не надавалося.

На iнших пiдприємствах не працює.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

З 01.11.1995 р. головний бухгалтер ПАТ "Марганецький ГЗК" i по теперiшнiй час.

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначена на посаду Члена Правлiння ПАТ "Марганецький ГЗК.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано членом Правлiння Добренкову Лiдiю Григорiвну. Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання

нового складу Правлiння, було обрано членом Правлiння Добренкову Лiдiю Григорiвну

Володiє часткою в статутному капiталi емiтента в розмiрi 0,000136%. Обрана строком у вiдповiдностi до Статуту. Iнформацiя про посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв - член Правлiння АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК", Головний бухгалтер АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Пiсля закiнчення тритрiчного термiну, повноваження членiв Правлiння дiйснi до обрання Загальними зборами наступного складу Правлiння або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

1) Посада

Член Правлiння, Заступник Голови Правлiння з виробництва

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Заєць Валерiй Григорович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1972

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

24

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Марганецький ГЗК", 04.05.2010 р.-01.11.2013 р. начальник шахти №3/5 ПАТ "Марганецький ГЗК"

1. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018, обрано 3 роки
2. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

Окрiм заробiтної плати, iнших винагород не надавалося.

На iнших пiдприємствах не працює.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

02.11.2013 р -Заступник Голови Правлiння з виробництва

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Члена Правлiння ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано членом Правлiння Зайця Валерiя Григоровича. Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано членом Правлiння Зайця Валерiя Григоровича.

Часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту. Iнформацiя про посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв - член Правлiння ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК", Заступник Голови Правлiння з виробництва ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Пiсля закiнчення тритрiчного термiну, повноваження членiв Правлiння дiйснi до обрання Загальними зборами наступного складу Правлiння або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

1) Посада

Член Правлiння, Заступник Голови Правлiння з управлiння персоналом

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Палямар Андрiй Федорович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1970

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

24

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ВАТ "Марганецький ГЗК", Начальник вiддiлу працi та заробiтної платнi аппарату управлiння ВАТ "Марганецький ГЗК"

1. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018, обрано 3 роки
2. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

Окрiм заробiтної плати, iнших винагород не надавалося.

На iнших пiдприємствах не працює.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Члена правлiння ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано членом Правлiння Палямара Андрiя Федоровича. Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано членом Правлiння Палямара Андрiя Федоровича Часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту. Iнформацiя про посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв - член Правлiння АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК", Заступник Голови Правлiння з управлiнню персоналом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Пiсля закiнчення тритрiчного термiну, повноваження членiв Правлiння дiйснi до обрання Загальними зборами наступного складу Правлiння або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

1. Посада

Член Правлiння, Заступник Голови Правлiння з економiки та фiнансiв

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Боднар Володимир Iванович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1965

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

27

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ЗАТ КБ "ПриватБанк", 29.07.2008 р.-01.11.2013 р. Директор департаменту бюджетування

гiрничодубувних та загальнобудiвельних пiдприємств ЗАТ КБ "ПриватБанк"

1. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018, обрано 3 роки
2. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

Окрiм заробiтної плати, iнших винагород не надавалося.

На iнших пiдприємствах не працює.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Члена правлiння ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано членом Правлiння Боднара Володимира Iвановича. Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Правлiння, було обрано членом Правлiння Боднара Володимира Iвановича. Волдодiє часткою 0,00000027% в статутному капiталi емiтента, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту. Iнформацiя про посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв - член Правлiння АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК", Заступник Голови Правлiння з економiки та фiнансiв АТ "Марганецький ГЗК"

Пiсля закiнчення тритрiчного термiну, повноваження членiв Правлiння дiйснi до обрання Загальними зборами наступного складу Правлiння або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

1) Посада

Голова Наглядової ради

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Гриценко Володимир Павлович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1969

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

30

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Комерцiйний банк, Комерцiйний банк, спецiалiст
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

Протягом останнiх п'яти рокiв обiймав посаду головного спецiалiста.

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Голови Наглядової ради ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Гриценко Володимира Павловича.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Гриценко Володимира Павловича.

Згiдно рiшення Наглядової ради (Протокол Наглядової ради вiд 26 квiтня 2018 року) було обрано Головою Наглядової ради пана Гриценка Володимира Павловича.

Гриценко Володимир Павлович є представником акцiонера COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED (КУТТЕНМАКС ХОЛДИНГЗ ЛIМIТЕД), часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком вiдповiдно до Статуту, посади якi обiймав протягом останнiх п'яти рокiв - Голова Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК".

1) Посада

Член Наглядової ради

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Радченко Михайло Юрiйович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1985

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

13

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Комерцiйний банк, Комерцiйний Банк, Спецiалiст з обслуговування VIP-клiєнтiв УЦР IБ

ГО

1. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018, обрано 3 роки
2. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

Протягом останнiх п'яти рокiв обiймав посаду спецiалiста.

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Члена Наглядової ради ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Радченко Михайла Юрiйовича.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання

нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Радченко Михайла Юрiйовича

Радченко Михайло Юрiйович є представником акцiонера COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED

(КУТТЕНМАКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД), часткою в статутному капiталi емiтента не володiє,

обраний строком вiдповiдно до Статуту, посади якi обiймав протягом останнiх п'яти рокiв - член

Наглядової ради АТ "МАРГАГНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Iнформацiя про iншу роботу:

Член Наглядової ради ПАТ <ФIРМА <ЛЬВIВ-ПЕТРОЛЬ> Україна, м. Львiв, вул. Листопадового Чину, 8. Голова Наглядової ради "МОДА-СЕРВIС"

1) Посада

Член Наглядової ради

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Ковтун Максим Вiкторович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1980

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

16

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Комерцiйний банк, Комерцiйний банк, головний експерт, заступник директора.
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

Протягом останнiх п'яти рокiв обiймав посаду головного експерта, заступника директора. Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Члена Наглядової ради ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Ковтуна Максима Вiкторовича .

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Ковтуна Максима Вiкторовича .

Ковтун Максим Вiкторович є представником акцiонера FIANEX HOLDINGS LIMITED

(ФIАНЕКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД), часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний

строком вiдповiдно до Статуту, посади якi обiймав протягом останнiх п'яти рокiв - член

Наглядової ради АТ "МАРГАГНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Iнформацiя про iншу роботу:

Член Наглядової ради ПАТ <ЕНЕРГОГIДРОМЕХАНIЗАЦIЯ> Україна, 51914, Днiпропетровська обл., м. Днiпродзержинськ, вул. Днiпробудiвська, буд.16.

Член Наглядової ради ПАТ <ТК <ТЕТ>, 04080, Україна, м. Київ, вул. Фрунзе, буд.23.

Член Наглядової ради ПрАТ "ДНIПРОСПЕЦЬСТАЛЬ".

1) Посада

Член Наглядової ради

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Вiкторовський Сергiй Миколайович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1981

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

19

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ТОВ "Безпека, ТОВ "Безпека, охорона, гарантiя", начальник змiни вiддiлу особої

охорони. Начальник юридичного вiддiлу.

1. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 20.04.2018, обрано 3 роки
2. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

Протягом останнiх п'яти рокiв обiймав посаду начальника юридичного вiддiлу

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Члена Наглядової ради ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Вiкторовського Сергiя Миколайовича.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Вiкторовського Сергiя Миколайовича.

Вiкторовський Сергiй Миколайович є представником акцiонера FIANEX HOLDINGS LIMITED

(ФIАНЕКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД), часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний

строком вiдповiдно до Статуту, посади якi обiймав протягом останнiх п'яти рокiв - член

Наглядової ради АТ "МАРГАГНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Iнформацiя про iншу роботу:

Голова Наглядової ради ПРАТ <ТОВКАЧIВСЬКИЙ ГЗК>

Україна, 11114, Житомирська область, Овруцький район, смт. Першотравневе, вул. Залiзнична, 9.

1) Посада

Член Наглядової ради

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Горбунов Iполит Олександрович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

4) Рік народження

1983

1. Освіта

н/д

1. Стаж роботи (років)

0

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Iнформацiю не надав, Iнформацiю не надав.
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: не надав

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Горбунова Iполита Олександровича.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Горбунова Iполита Олександровича.

Горбунов Iполит Олександрович є представником акцiонера HUMAX ENTERPRISES LIMITED (ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛIМIТЕД), часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту, iнформацiю про попереднi посади емiтент не володiє.

Iнформацiя про iншу роботу: не надав

1) Посада

Член Наглядової ради

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Бочаров Євген Євгенович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1987

1. Освіта

н/д

1. Стаж роботи (років)

0

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Iнформацiю не надав, Iнформацiю не надав
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх

п'яти рокiв: не надав

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Бочарова Євгена Євгеновича.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Бочарова Євгена Євгеновича.

Бочаров Євген Євгенович є представником акцiонера HUMAX ENTERPRISES LIMITED (ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛIМIТЕД), , часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту, iнформацiю про попереднi посади емiтент не володiє.

Iнформацiя про iншу роботу: не надав.

1) Посада

Член Наглядової ради

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Троян Михайло Михайлович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1956

1. Освіта

н/д

1. Стаж роботи (років)

0

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Iнформацiю не надав, Iнформацiю не надав
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: не надав.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Троян Михайла Михайловича.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Троян Михайла Михайловича.

Троян Михайло Михайлович є представником акцiонера MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED (МОСФIЛIЯ IНВЕСТМЕНТС ЛIМIТЕД),, часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту, iнформацiю про попереднi посади емiтент не володiє.

Iнформацiя про iншу роботу: не надав.

1) Посада

Член Наглядової ради

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Юрченко Iгор Петрович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1974

1. Освіта

н/д

1. Стаж роботи (років)

0

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Iнформацiю не надав, Iнформацiю не надав.
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: не надав.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Юрченко Iгора Петровича. Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Юрченко Iгора Петровича. Юрченко Iгор Петрович є представником акцiонера MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED (МОСФIЛIЯ IНВЕСТМЕНТС ЛIМIТЕД),, часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту, iнформацiю про попереднi посади емiтент не володiє.

Iнформацiя про iншу роботу: не надав.

1) Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Єршов Олександр Олександрович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1974

1. Освіта

вища

1. Стаж роботи (років)

20

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Iнформацiю не надав, бухгалтер
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ

"Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримував.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

Протягом останнiх п'яти рокiв обiймав посаду бухгалтера.

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначений на посаду Голови Ревiзiйної комiсiї ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Ревiзiйної комiсiї, було обрано членом Ревiзiйної комiсiї Єршова Олександра Олександровича.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревiзiйної комiсiї, було обрано членом Ревiзiйної комiсiї Єршова Олександра Олександровича.

Володiє часткою в статутному капiталi емiтента в розмiрi 0,000005%, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту, посади якi обiймав протягом останнiх п'яти рокiв - Голова Ревiзiйної комiсiї АТ "МАРГАГНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Пiсля закiнчення трирiчного термiну, повноваження членiв Ревiзiйної комiсiї дiйснi до обрання Загальними зборами акцiонерiв складу Ревiзiйної комiсiї або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК". Iнформацiя про iншу роботу:

Не займає.

1) Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Клочек Тетяна Василiвна
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

1967

1. Освіта

середня технiчна

1. Стаж роботи (років)

31

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Комерцiйний банк, Комерцiйний банк, старший спецiалiст
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримувала.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв:

Протягом останнiх п'яти рокiв обiймала посаду старшого спецiалiста.

Загальними зборами акцiонерного товариства (Протокол №1/2013 вiд 12 грудня 2013 року) призначена на посаду Члена Ревiзiйної комiсiї ПАТ "Марганецький ГЗК"

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання

нового складу Ревiзiйної комiсiї, було обрано членом Ревiзiйної комiсiї Клочек Тетяну Василiвну.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревiзiйної комiсiї, було обрано членом Ревiзiйної комiсiї Клочек Тетяну Василiвну.

Володiє часткою в статутному капiталi емiтента в розмiрi 0,000007%, обраний строком у

вiдповiдностi до Статуту, посади якi обiймала протягом останнiх п'яти рокiв - член Ревiзiйної

комiсiї АТ "МАРГАГНЕЦЬКИЙ ГЗК".

Iнформацiя про iншу роботу:

Голова Наглядової ради ПАТ "IЦКК"

Член Наглядової ради ПРАТ "ЕРЛАН" 52001, Україна, Днiпропетровська область, Днiпропетровський район,

м. Пiдгороднє, вул. Ленiнградська, 5

1) Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Шишкiн Андрiй Валерiйович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

0

1. Освіта

н/д

1. Стаж роботи (років)

0

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Iнформацiю не надав, Iнформацiю не надав
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримувала.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: iнформацiю не надав

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Ревiзiйної комiсiї, було обрано членом Ревiзiйної комiсiї Шишкiна Андрiя Валерiйовича.

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревiзiйної комiсiї, було обрано членом Ревiзiйної комiсiї Шишкiна Андрiя Валерiйовича.

Часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту, iнформацiю про попереднi посади емiтент не володiє.

Пiсля закiнчення трирiчного термiну, повноваження членiв Ревiзiйної комiсiї дiйснi до обрання Загальними зборами акцiонерiв складу Ревiзiйної комiсiї або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК". Iнформацiя про iншу роботу: не надав.

1) Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

1. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Капука Андрiй Вiкторович
2. Ідентифікаційний код юридичної особи

---

1. Рік народження

0

1. Освіта

н/д

1. Стаж роботи (років)

0

1. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Iнформацiю не надав, Iнформацiю не надав
2. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

20.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у вiдповiдностi до Статуту АТ "Марганецький ГЗК".

Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

У звiтному роцi винагороди не отримувала.

Iнформацiя про стаж керiвної роботи та попереднi посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: не надав

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2017 вiд 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Ревiзiйної комiсiї, було обрано членом Ревiзiйної комiсiї Капука Андрiя Вiкторовича

Загальними зборами акцiонерiв (Протокол № 1/2018 вiд 20 квiтня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревiзiйної комiсiї, було обрано членом Ревiзiйної комiсiї Капука Андрiя Вiкторовича

Часткою в статутному капiталi емiтента не володiє, обраний строком у вiдповiдностi до Статуту, iнформацiю про попереднi посади емiтент не володiє.

Пiсля закiнчення трирiчного термiну, повноваження членiв Ревiзiйної комiсiї дiйснi до обрання Загальними зборами акцiонерiв складу Ревiзiйної комiсiї або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК". Iнформацiя про iншу роботу: не надав.

1. **Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Прізвище, ім'я,** |  |  |  | **Від** | **Кількість за видами акцій** | |  |
|  | **по батькові** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Кількість** | **загальної** |  |  |  |
|  | **фізичної особи** |  | **Ідентифікаційний код** |  |  |  |
| **Посада** |  | **акцій** | **кількості** |  |  |  |
| **або повне** |  | **юридичної особи** | **Прості іменні** | **Привілейо-вані іменні** |  |
|  |  | **(шт.)** | **акцій (у** |  |
|  | **найменування** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **відсотках)** |  |  |  |
|  | **юридичної особи** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  |
| Голова Правлiння | Зiльберман | --- |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  | Олександр |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Юрiйович |  |  |  |  |  |  |  |
| Член Правлiння, | Заєць Валерiй | --- |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Заступник Голови | Григорович |  |  |  |  |  |  |  |
| Правлiння з |  |  |  |  |  |  |  |  |
| виробництва |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Член Правлiння, | Добренкова Лiдiя | --- |  | 2 000 | 0,000136 | 2 000 | 0 |  |
| Головний | Григорiвна |  |  |  |  |  |  |  |
| бухгалтер |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Член Правлiння, | Палямар Андрiй | --- |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Заступник Голови | Федорович |  |  |  |  |  |  |  |
| Правлiння з |  |  |  |  |  |  |  |  |
| управлiння |  |  |  |  |  |  |  |  |
| персоналом |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Член Правлiння, | Боднар | --- |  | 2 | 0,00000014 | 2 | 0 |  |
| Заступник Голови | Володимир |  |  |  |  |  |  |  |
| Правлiння з | Iванович |  |  |  |  |  |  |  |
| економiки та |  |  |  |  |  |  |  |  |
| фiнансiв |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Голова Наглядової | Гриценко | --- |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| ради | Володимир |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Павлович |  |  |  |  |  |  |  |
| Член Наглядової | Радченко Михайло | --- |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| ради | Юрiйович |  |  |  |  |  |  |  |
| Член Наглядової | Ковтун Максим | --- |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| ради | Вiкторович |  |  |  |  |  |  |  |
| Член Наглядової | Вiкторовський | --- |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| ради | Сергiй |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Миколайович |  |  |  |  |  |  |  |
| Член Наглядової | Горбунов Iполит | --- |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ради | Олександрович |  |  |  |  |  |
| Член Наглядової | Бочаров Євген | --- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ради | Євгенович |  |  |  |  |  |
| Член Наглядової | Троян Михайло | --- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ради | Михайлович |  |  |  |  |  |
| Член Наглядової | Юрченко Iгор | --- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ради | Петрович |  |  |  |  |  |
| Член Ревiзiйної | Єршов Олександр | --- | 80 | 0,000005 | 80 | 0 |
| комiсiї | Олександрович |  |  |  |  |  |
| Член Ревiзiйної | Клочек Тетяна | --- | 100 | 0,000006 | 100 | 0 |
| комiсiї | Василiвна |  |  |  |  |  |
| Член Ревiзiйної | Шишкiн Андрiй | --- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| комiсiї | Валерiйович |  |  |  |  |  |
| Член Ревiзiйної | Капука Андрiй | ---- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| комiсiї | Вiкторович |  |  |  |  |  |
|  |  | **Усього** | 2 182 | 0,00014714 | 2 182 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Ідентифікаційн** |  | **Відсоток акцій** |  |
|  |  | **(часток, паїв), які** |  |
|  | **ий код** |  |  |
| **Найменування юридичної** |  | **належать** |  |
| **юридичної** |  |  |
| **особи засновника та/або** | **Місцезнаходження** | **засновнику та/або** |  |
| **особи** |  |
| **учасника** |  | **учаснику (від** |  |
| **засновника** |  |  |
|  |  | **загальної** |  |
|  | **та/або учасника** |  |  |
|  |  | **кількості)** |  |
|  |  |  |  |
| Фонд Державного майна |  | 49000, Україна, Дніпропетровська |  |  |
| України Регiональне |  |  |  |
| 13467337 | обл., - р-н, мiсто Днiпро, вулиця | 0 |  |
| вiддiлення по |  |
|  | Центральна, 6 |  |  |
| Днiпропетровськiй обл. |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  | **Відсоток акцій** |  |
|  |  |  | **(часток, паїв), які** |  |
|  |  |  | **належать** |  |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **засновнику та/або** |  |
|  |  |  | **учаснику (від** |  |
|  |  |  | **загальної** |  |
|  |  |  | **кількості)** |  |
|  | - |  | 0 |  |
|  |  | **Усього** | 0 |  |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

1. **Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Цей Звiт керiвництва (Звiт з управлiння)АТ <Марганецький ГЗК> за наслiдками дiяльностi у 2018 роцi складено вiдповiдно до вимог ст. 40-1 Закону України <Про цiннi папери та фондовий ринок> вiд 23.02.2006 № 3480 (далi- Закон про цiннi папери).

Складовою частиною Звiту керiвництва є Звiт з корпоративного управлiння. Звiт з корпоративного управлiння складений у вiдповiдностi до вимог ч. 2 ст. 40-1 Закону про цiннi папери.

Фiнансова звiтнiсть була перевiрена ТОВ <АФ <КАУПЕРВУД>, i окремi пункти , описанi у

* V- п. IX цього Звiту з корпоративного управлiння, спiвпадають iз фiнансовою звiтнiстю АТ <Марганецький ГЗК>.

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента.

Основною та прiоритетною дiяльнiстю комбiнату є видобування марганцевої руди, яка є мiнеральним компонентом, її переробка i випуск марганцевого концентрату для споживачiв феросплавної галузi та металургiйної промисловостi. На 1.01. 2019 р. розробляємi видобувними цехами : шахта №3-5, шахта №8, шахта №9-10, шахта №14-15, Грушевський кар'єр, Басанський кар'єр - балансовi запаси Схiдної частини Нiкопольского родовища марганцевих руд складають 63 312 тис.т. Перспективою для комбiнату є введення в експлуатацiю резервно-розвiданих запасiв, об'єм яких складає 170 190 тис.т. Запаси розташованi у межах полiв шахт №№16,17,18,19,20. У 2018 роцi проводилися роботи по розробцi ТЕР (технiко-економiчного розрахунку) шахти №18-19. На 2019 рiк планується виконання II стадiї проектних робiт - Проект шахти №18-19. З метою одержання додаткових доходiв АТ <Марганецький ГЗК> планує будiвництво цеху по переробцi хвостiв збагачення.

На АТ <Марганецький ГЗК> в 2018 р. прийнята в роботу 51 iнвестицiйна програма. Програми представленi за наступними блокам:

Блок. Iнвестицiйнi заходи, спрямованi на проведення капiтальних ремонтiв та реновацiю устаткування:

1. Програми технiчного переозброєння i ремонту устаткування Грушiвської збагачувальної фабрики. 2.
2. Програми вiдновлення та замiни обладнання ШХОВС.
3. Програми оновлення та ремонту гiрничо-шахтного обладнання.
4. Програми ремонту кар'єрного обладнання.
5. Капiтальнi ремонти будiвель.

Блок. Iнвестицiйнi проекти розвитку пiдприємства:

1. Програма будiвництва поверхневого комплексу шахти 14/15.
2. Розробка проектiв шахт i кар'єрiв.

Блок. Обов'язковi проекти, спрямованi на виконання приписiв - екологiчнi програми:

* 1. Програма замiни пiдйомних машин.

1. Програма протипожежного обладнання шахт i Грушiвської збагачувальної фабрики. Блок. Програма вiдновлення кранового господарства.

Капiтальний ремонт наявних пiдємних кранiв.

Блок. Програми оновлення автотранспортної технiки:

1. Оновлення великовантажного парку.
   1. Оновлення автобусного парку.
   2. Придбання спецтехнiки.

Фактичнi витрати за 2018 р за iнвестицiйними програмами склали - 141 686,0 т.грн. Основне джерело фiнансування - власнi кошти комбiнату. Основна проблема з освоєння iнвестицiй - вiдсутнiсть на ринку України пiдприємств, якi виробляють необхiдне гiрське устаткування. Тривалi термiни виготовлення i постачання iмпортного обладнання.

1. **Інформація про розвиток емітента**

Органiзацiйна структура Акцiонерного товариства <Марганецький гiрничо - збачавульний комбiнат> визначена, насамперед, такими факторами, як особливостi умов виробництва та застосування технологiчних схем, видом власностi пiдприємства. До складу АТ <Марганецький ГЗК> входить:

1. 6 основних виробничих цехiв;
2. 18 допомiжних цехiв;
3. 6 пiдроздiлiв соцiальної сфери;
4. 13 вiддiлiв апарату управлiння комбiнату.

Стратегiя та iншi цiлi, сфера дiяльностi за географiчним розташуванням та галузевим спрямуванням: АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" розробляє схiдну частину Нiкопольского марганцевого родовища яке знаходиться на правоберiжжi Днiпра в межах Нiкопольского i Томакiвського районiв Днiпропетровської областi i є ведучим пiдприємством України по видобутку, збагаченню i переробцi марганцевих руд. Пiдприємство знаходиться в мiстi Марганець, яке має статус обласного пiдпорядкування. Комбiнату належить прiоритетна роль в умовах освоєння технологiї пiдземних гiрничих робiт.

Основною та прiоритетною дiяльнiстю комбiнату є видобування марганцевої руди, яка є мiнеральним компонентом та її збагачення для споживачiв феросплавної галузi та металургiйної промисловостi. Марганцева руда характерна низьким вмiстом сiрки та глинозему, що дає позитивний результат при подальшому її використаннi. Основним видом продукцiї, яку виробляє пiдприємство, є руда марганцева збагачена з пониженим вмiстом фосфору.

АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" є провiдним пiдприємством України в галузi видобутку та переробки марганцевих руд i його основною метою є стабiльне забезпечення виробництва феросплавних i металургiйних заводiв сировинними матерiалами.

Метою дiяльностi пiдприємства є отримання доходу шляхом здiйснення виробничо - господарської, науково - прикладної, дослiдницько - конструкторської, фiнансово - економiчної та iншої дiяльностi та реалiзацiї на основi отриманого прибутку iнтересiв акцiонерiв . Предметом дiяльностi Товариства є:

-видобуток, збагачення, переробка марганцевої руди та концентратiв, виробництво сульфату марганцю;

-добування руд кольорових металiв;

-реалiзацiя збагаченої марганцевої руди, сульфату марганцю, якi реалiзуються на внутрiшньому та зовнiшньому ринках;

-обслуговування та експлуатацiя телефонних мереж, мереж мобiльного зв'язку;

-вторинне використання шламiв збагачувальних фабрик, їх переробка з метою добутку марганцево-вмiщувальних компонентiв та iнших корисних копалин; -виконання маркшейдерсько-геофiзичних, спецiальних iнженерно-геологiчних робiт, iнвентаризацiя земель, приватизацiйнi зйомки з вдачею державних актiв, кадастрової зйомки;

-рекультивацiя порушених земель; -здiйснення спiвробiтництва з споживачами продукцiї Товариства- виробниками феросплавiв та чорних металiв, використовуючи переробку давальницької сировини.

-здiйснення просування марганцево-вмiщуючої продукцiї на внутрiшнiх та зовнiшнiх ринках шляхом створення власної iнфраструктури, роботи з кiнцевим споживачем та iншими учасниками органiзованих ринкiв.

Згiдно технiчних умов ТУ У 13.2-00190911-005:2011 Товариство в 2018 роцi виробляло готову продукцiю: Руда марганцева збагачена оксидна зi зниженим вмiстом фосфору I Б сорт (Ор) Руда марганцева збагачена оксидна зi зниженим вмiстом фосфору II сорт (Ор) Руда марганцева збагачена оксидно- карбонатна зi зниженим вмiстом фосфору I сорт (ОКр) крупно-кусковий Руда марганцева збагачена оксидно- карбонатна зi зниженим вмiстом фосфору I сорт (ОКр) некласифiкована.

За 2018 р фактично вiдвантажено основної продукцiї - руди марганцевої збагаченої в кiлькостi

561,543тис.тн, що становить 110,8% вiд плану на 2018 р. Обсяг реалiзацiї в грошовому

вираженнi 1 201 658,7тис.грн, що становить 122% вiд плану на 2018 р. Середня цiна за 1тн

реалiзованої руди марганцевої збагаченої становить 2139,92грн. Основнi позитивнi фактори

роботи пiдприємства по реалiзацiї основної продукцiї: Збiльшення доходу вiд реалiзацiї за

рахунок збiльшення обсягiв вiдвантаження на + 54,643т.тн, додатковий дохiд +150 393тис.грн;

Збiльшення доходу вiд полiпшення якостi руди марганцевої збагаченої, отриманий додатковий

дохiд на +66 474 , 7тис.грн.

Екологiчнi аспекти.

АТ <Марганецький ГЗК> розташований в пiвденно-схiднiй частинi Нiкопольського Марганцеворудного родовища, i виконує видобуток i збагачення марганцевої руди. На комбiнатi здiйснюється монiторiнг за станом навколишнього середовища а саме: Охорона атмосферного повiтря: -викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря вiд стацiонарних джерел викидiв;- атмосферне повiтря на межi санiтарно-захисної зони; Охорона водних ресурсiв: - поверхневi, дренажнi, фiльтрацiйнi, стiчнi, оборотнi, пiдземнi води з наглядових свердловин; Поводження з виробничими вiдходами:- промисловi вiдходи i мiсця утворення, зберiгання i утилiзацiї вiдходiв, - мiсця видалення вiдходiв (шламосховища);- грунти земельних дiлянок на межi санiтарно-захисної зони мiсць видалення вiдходiв (шламосховищ). Охорона атмосферного повiтря.

Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря АТ <Марганецький ГЗК" здiйснює на пiдставi 5 дозволiв на викиди забруднюючих речовин: - дозвiл №1211300000-17, термiн дiї 21.05.2018-21.05.2025р.р. (проммайданчик №1 - Басанська дiльниця Грушiвського кар'єру, шахта №3-5, Шахта №8); - дозвiл №1211300000-18, термiн дiї 21.05.2018-21.05.2025р.р. (проммайданчик №2 - Грушевський кар'єр, шахта №9-10); - дозвiл №1211300000-19, термiн дiї 21.05.2018-21.05.2025р.р. (проммайданчик №3 -Збагачувальнi фабрики та допомiжнi цехи); - дозвiл №1211300000-26, термiн дiї 22.06.2018-22.06.2028р.р. (проммайданчик №4 -ремонтно-будiвельна дiльниця РБЦ); - дозвiл №1211300000-27, термiн дiї 22.06.2018-22.06.2028р.р. (проммайданчик №5 - об'єкт невиробничої сфери - будинок приїжджих). Джерелами викидiв забруднюючих речовин в атмосферне повiтря на АТ <Марганецький ГЗК" є: котельнi,

вентиляцiйнi установки шахт, кар'єри, зварювальнi пости, заточувальнi верстати, деревообробнi верстати, горни вугiльнi, автомобiльний транспорт, лабораторнi шафи, вентиляцiйнi системи цехiв. За результатами iнвентаризацiї джерел викидiв забруднюючих речовин в атмосферне повiтря, на пiдприємствi визначено 178 джерел викидiв, з них - 108 органiзованих джерел (оснащенi спецiальними спорудами для вiдведення газiв) - 70 неорганiзованих джерел (не оснащенi спецiальними спорудами для вiдведення газiв).

За 2018р. фактичний викид забруднюючих речовин в атмосферне повiтря склав: - речовини у виглядi суспендованих твердих частинок -223,097т.;- метали таїх сполуки - 6,675т.; - сполуки азоту - 17,224т.; - сполуки сiрки - 2,355т.;- оксид вуглецю - 9,915т.; - неметановi сполуки - 5,560т.;- метан - 2,512т.;- сполуки хлору - 0,012т.;- сполуки фтору - 0,057т.;- дiоксид вуглецю - 8252,906т.

Здiйснювався контроль забруднення атмосферного повiтря на межi санiтарно-захисної зони пiдприємства. За результатами лабораторного контролю за 2018г. вмiст забруднюючих речовин

* атмосферному повiтрi на межi СЗЗ в долях гранично-допустимих концентрацiй (ГДК) склав: - по зваженим речовинам (пил) - вiд 0,3 до 0,8ПДК; - оксидiв азоту - вiд 0,4 до 0,8 ГДК;- оксидiв сiрки - вiд 0,4 до 0,8 ГДК; - з'єднаня марганцю - вiд 0,2 до 0,7 ГДК.

Охорона водних ресурсiв.

АТ "Марганецький ГЗК" отримує питну i технiчну воду вiд Марганецкого мiськводоканалу, не має самостiйних водозаборiв поверхневих вод i не скидає зворотнi води у вiдкритi водойми. Має дозвiл на спецiальне водокористування № 41/ДП/49д-17 вiд 07.09.2017р. термiном дiї до 07.09.2020р. Вода використовується на технологiчнi i госппобутовi потреби. У 2018р. було використано 424,4тис.куб.м. питної води i 6402,3тис.куб.м. технiчної води з мереж мiськводоканала, 328,499 тис.куб.м, води шахтного i кар'єрного водовiдливiв. направлено в систему зворотнього водопостачання. Основними споживачами води для технологiчних цiлей є збагачувальнi фабрики, на яких дiє система зворотнього водопостачання. У 2018р. для поповнення системи зворотнього водопостачання збагачувальної фабрики надiйшло 150тис.куб.м. води промивання фiльтрiв вiд насосно-фiльтрувальної станцiї мiськводоканалу. Це дало можливiсть комбiнату скоротити об'єм використання свiжої технiчної води, що отримується вiд мiськводоканалу на поповнення системи зворотнього водопостачання збагачувальних фабрик, а Марганецкому мiськводоканалу зменшити скидання води промивання фiльтрiв в р. Ревун (води якої впадають в Каховське водосховище, р. Днiпро). На пiдприємствi здiйснюється лабораторний контроль за якiстю оборотних, фiльтрацiйних, дренажних, пiдземних, поверхневих вод, вiдповiдно графiкiв, погоджених згiдно чинного законодавства.

Поводження з виробничими вiдходами.

Утворення i розмiщення виробничих вiдходiв в 2018р. здiйснювалося у вiдповiдностi до дiючого природоохоронного законодавства. На хвостосховища, як мiсця видалення вiдходiв (хвостiв збагачення), розробленi i ведуться паспорти мiсць видалення вiдходiв: - Паспорт №83/14 - Хвостосховище балки Морозова; - Паспорт №84/14 - Хвостосховище балки Бабурiна; - Паспорт №85/14 - Хвостосховище Берегове; - Паспорт №86/14 - Хвостосховище в заплавi рiчки Томакiвка; - Паспорт №87/14 - Хвостосховище у Мар'євському кар'єрi; Щорiчно iнформацiя оновлюється i виконується ревiзiя паспортiв. Твердi побутовi вiдходи вивозяться з пiдприємства згiдно договору про надання послуг з ТДВ "Днiпрокомунтранс" м. Днiпро. Виробничi вiдходи видаляються з АТ "Марганецький ГЗК" на пiдставi договорiв заключених з пiдприємствами якi мають лiцензiї на поводження з вiдповiдними видами вiдходiв. На виконання природоохоронного законодавства пiдприємство оновлює iнформацiю про клас небезпеки виробничих вiдходiв якi утворюються. Пiдприємство здiйснює монiторiнг стану амосферного повiтря, i грунтiв на межi санiтарно захисної зони мiсць видалення вiдходiв , а також монiторiнг стану пiдземних вод в зонi розмiщення мiсць видалення вiдходiв. На пiдприємствi ведеться щомiсячний облiк утворення, зберiгання i передачi виробничих вiдходiв за формою №1-ВТ.

Споживання електроенергiї, води, газу, теплової енергiї.

Споживання електроенергiї АТ <Марганецький ГЗК> за 2018 рiк склало 97065,507т.кВт\*г, у

тому числi : -пiдземне видобування - 33522,054 т.кВт\*г; -вiдкрите видобування- 17869,694 т.кВт\*г; -збагачування марганцевого концентрата - 10601,836 т.кВт\*г; -шламове господарство-25843,707 т.кВт\*г; -виробничi котельнi-3344,109 т.кВт\*г; -допомiжнi цеха-4711,659 т.кВт\*г; - комунально-побутове споживання-1172,446 т.кВт\*г; Електроенергiя до АТ <Марганецький ГЗК> надходить вiд пiдстанцiї 154/36/6кВт\*г Грушiвська "Нiкопольських електричних мереж" АТ ДТЕК "Днiпровськi електромережi"та використовується для живлення: 1.Споживачiв 1 категорiї: головнi вентиляцiйнi установки; головнi водовiдкачувальнi установки; головнi пiдйомнi установки; виробничi котельнi; фекальнi насоснi станцiї. 2.Технологiчного обладнання

* шахт; кар'єрiв ; збагачувальних фабрик ; допомiжних цехiв ; освiтлення; фiльтрацiйних насосних; В 2018р було використано 424364 м3 питної води з мереж КП <Марганецьке ВУВКГ> ДОР. Споживання питної води на пiдприємствi використовується згiдно "Iндивiдуальних балансових норм водоспоживання та водовiдведення на одиницю виробленої продукцiї". Для рацiонального використання питної води перiодично виконується замiна участкiв водоводiв по напрямкам шахт та промзони ГЗФ. Також в 2018р була здiйснена замiна опалення шахти № 14-15 (вiд котельнi №6, яка працює на мазутi ) на електричне. В 2018р було скинуто 16880 м3 стiчних вод цехами мiського крила в каналiзацiйнi мережi КП <Марганецьке ВУВКГ> ДОР . Скид стiчних вод в природнi воднi об'єкти вiдсутнiй. У 2018 роцi було використано 3 319,737 тис.м3 природного газу. Основним споживачем газу є котельня №1 Енергетичного цеху. Природний газ використовується на виробництво теплової енергiї на опалення будiвель розмiщених на Пром.майданчиках ГЗФ та Автоцеху, та виробництва пари на промисловi потреби комбiнату, опалення та гаряче водопостачання. У 2018 роцi було використано 523,59 тн мазута. Споживачем мазуту є котельня №6 Енергетичного цеху. Мазут використовується для виробництва пари на опалення та гаряче водопостачання шахти №9/10. З метою рацiонального використання мазуту у 2018 роцi були виконанi еколого-теплотехнiчнi режимно-налагоджувальнi випробування парового котла ДКВР-6,5/13 iнв.№9976 реєстр.№ 47464. У 2018 роцi було спожито 1 491,128 Гкал теплової енергiї виробленої котельнями ТОВ <АПС ПАУЕР ТЕХНОЛОДЖИ>. Теплова енергiя використовується для опалення будiвель комбiнату розмiщених у мiський частинi м. Марганець. З метою рацiонального використання теплової енергiї у 2018 роцi було встановлено новi комерцiйнi вузли облiку теплової енергiї на кожнiй будiвлi та виконане їх налагоджування.

Соцiальнi аспекти та кадрова полiтика.

Загальна кiлькiсть працiвникiв АТ <Марганецький гiрничо-збагачувальний комбiнат> станом на 01.01.2019року - 3 933 чол., з них, частка жiнок на керiвних посадах - 1,6 % За пiдсумками 2018 року середня зарплата одного працiвника комбiнату склала 9048,9 грн, або вище досягнутої в аналогiчному перiодi 2017 роки (6866,1 грн) на 31,8%. При цьому, при виконаннi виробничого плану основними цехами i комбiнатом в цiлому, i збiльшення розмiру тарифних ставок i окладiв працiвникам в груднi 2018 р. середня заробiтна плата склала 10540,3 грн. Розподiл персоналу за освiтнiм рiвнем: повна загальна середня освiта - 38%; професiйно-технiчна освiта - 20,3 %; вища освiта -41,6%. У 2018 роцi бюро з навчання персоналу вiддiлу кадрiв органiзованi курси для перепiдготовки та пiдвищення квалiфiкацiї робiтникiв, i пiдвищення квалiфiкацiї керiвникiв i фахiвцiв. За 12 мiсяцiв 2018 р. проведено навчання 817 робiтникiв в т.ч.:- перепiдготовка 350; - пiдвищення квалiфiкацiї робiтникiв 133;- навчання робiтникiв з питань охорони працi 190;-курси пiдвищення квалiфiкацiї керiвникiв i фахiвцiв 144. Для проведення культурного дозвiлля, вiдпочинку i оздоровлення трудящих на комбiнатi збережена, iснує i розвивається соцiальна iнфраструктура, до складу якої входять: 1. Санаторiй-профiлакторiй; 2. Палац культури гiрникiв; 3. Спортивнi споруди: стадiон iм.Ленiна, спортзал "Гiрник", спорткомплекс "Надiя"; 4. Парк iм.Островського; 5. База вiдпочинку "Чайка"; 6. Гуртожиток. У санаторiї-профiлакторiї за 2018 рiк були оздоровленi 969 чол., в тому числi 860 працiвникiв комбiнату, 11 працiвникiв профкому, 71 членiв сiмей працiвникiв, 25 пенсiонерiв комбiнату, 2 працiвника дочiрнього пiдприємства ТРК <МГЗК-ТВ>. Санаторiй-профiлакторiй має одну з найпотужнiших лiкувальних баз областi серед санаторiїв-профiлакторiїв нашої галузi. Санаторiй-профiлакторiй

має лiцензiю Мiнiстерства охорони здоров'я України на всi види медпослуг, що надаються в ньому. Всi структурнi пiдроздiли комбiнату забезпеченi побутовими примiщеннями для трудящих. На шахтах, кар'єрi, ГЗФ i в автоцеху цiлодобово працюють здоровпункти. Доставка робiтникiв в структурнi пiдроздiли комбiнату, здiйснюється автомобiльним цехом комбiнату власними автобусами. Органiзацiєю харчування працiвникiв комбiнату в цехах, якi знаходяться

* промисловiй зонi, забезпеченням видачi молока пiдземним робiтникам згiдно колективного договору займається цех харчування, який використовує 5 виробничих їдалень. Витрати на благодiйнi заходи в 2018 р.склали 1715,6 тис. грн., в тому числi: Участь у програмi <Лiкарняна каса> 375,4 тис.грн. Матерiальна допомога ветеранам, пенсiонерам, iнвалiдам 242,6 тис.грн. Допомога пiдприємствам i органiзацiям мiста, згiдно звернень 309,0 тис.грн. Соцiальнi заходи

788,6 тис.грн.

Органiзовано вiдпочинок дiтей працiвникiв комбiнату в кiлькостi 200 чол. в дитячому таборi м.Скадовськ. Витрати склали - 1200 тис. Грн. У структурних пiдроздiлах забезпечувалося дотримання вимог законодавства щодо прав працiвникiв у галузi охорони працi. Працiвники комбiнату, зайнятi на шкiдливах умовах працi, згiдно законодавства i колективного договору, забезпечувалися спецiальним молоком i кисломолочними продуктами. За 2018 рiк видано спецiального молока i кисломолочних продуктiв працiвникам на суму 2118,737 тис.грн. Придбано згiдно вимогам законодавства та колективного договору спецодягу, спецвзуття та засобiв iндивiдуального захисту на суму 6519,184 тис.грн., мила на суму 246,8 тис.грн. У жаркий перiод року працiвникам, якi виконують свої обов'язки на вiдкритому повiтрi або в машинах, механiзмах згiдно колективного договору та санiтарних норм, здiйснювалася видача мiнеральної води. За 2018 рiк видано мiнеральної води на суму 229,4 тис. Грн. АТ <Марганецький ГЗК> має можливостi для працевлаштування осiб, якi знаходяться у пошуках роботи. Для досягнення даної мети постiйно розмiщуються в газетi <Гiрницький вiсник> оголошення з запрошенням на роботу. Крiм того, у населених пунктах, якi розташованi поблизу АТ <Марганецький ГЗК> розмiщуються оголошення про прийом на роботу. Для осiб, якi запрошуються на роботу, є можливiсть одержати необхiдне свiдоцтво на право працювати за обраною спецiальнiстю в вiддiлi технiчного навчання АТ <Марганецький ГЗК>. На АТ <Марганецький ГЗК> є програма по пiдвищенню квалiфiкацiї iнженерно-технiчних робiтникiв провiдних спецiальностей. Перспективнi робiтники мають можливiсть одержати вищу освiту в Гiрничiй академiї на заочному курсi навчання за рахунок комбiнату. З метою боротьби з корупцiєю в структурi комбiнату працює служба безпеки. Спецiалiсти служби органiзують перевiрку контрагентiв АТ <Марганецький ГЗК> перед пiдписанням угод на поставку товарiв та послуг, на вiдсутнiсть негативної iнформацiї. Постiйно виконують контроль надходження товарiв та послуг шляхом перевiрки наявностi документiв, якi пiдтверджують поставку i фактично поставленi товари та послуги. Регулярно проводять перевiрки умов зберiгання майна в структурних пiдроздiлах комбiнату, достовiрнiсть списання товарно-матерiальних цiнностей на виробництво продукцiї з метою запобiгання виникнення умов для зговору з цiллю викрадення.

1. **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:**

АТ <МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК> у 2018 роцi не укладало деривативи та не вчиняло правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв, тому iнформацiї про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, що впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента, зокрема iнформацiї про:

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**

операцiї хеджування вiдсутнi;

1. **схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

схильностi емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв немає.

1. **Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Товариство в своїй дiяльностi не керується власним кодексом корпоративного управлiння. Вiдповiдно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управлiння. Згiдно до п. 24 частини другої статтi 33 Закону України <Про акцiонернi товариства> та пп.22, п.9.1.7. статтi 9 Статуту питання затвердження принципiв (кодексу) корпоративного управлiння товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами акцiонерiв АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА <МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ> (далi по тексту - АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК", Товариство, емiтент) кодекс корпоративного управлiння не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент, 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 управлiння фондової бiржi та об'єднання юридичних осiб. Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. Крiм того, акцiї АТ <МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК> на фондових бiржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осiб. Практики корпоративного управлiння, що застосовується понад визначенi законодавством вимоги немає. АТ <МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" у своїй роботi застосовує Принципи корпоративного управлiння вiдповiдно до Рiшення НКЦПФР № 955 вiд 22.07.2014р., якi розмiщенi за посиланням https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/.

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

Принципи корпоративного управлiння, що застосовуються Товариством в своїй дiяльностi, визначенi чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка iнша практика корпоративного управлiння не застосовується.

1. **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**

Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння.

1. **інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **чергові** |  | **позачергові** |  |
| X |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Дата проведення** |  | 20.04.2018 | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Кворум зборів** |  |  | 96,0668 |
| **Опис** | Загальнi збори акцiонерiв ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" вiдбулися 20 | | |
|  | квiтня 2018 року. Реєстрацiйною комiсiєю було зафiксовано реєстрацiю | | |
|  | для участi у загальних зборах акцiонерiв , якi сукупно є власниками | | |
|  | 96,0668 % голосуючих акцiй ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК". Пропозицiї до | | |
|  | перелiку питань до порядку денного подавали акцiонери, яким належить 5 | | |
|  | i бiльше вiдсоткiв акцiй ПАТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" та Наглядова рада. | | |
|  | Порядок денний загальних зборiв акцiонерiв: | | |
|  | 1. Про передачу повноважень лiчильної комiсiї депозитарнiй установi, яка | | |
|  | надає Товариству додатковi послуги щодо виконання функцiй лiчильної | | |
|  | комiсiї, обрання складу лiчильної комiсiї. | | |
|  | 2. Обрання голови загальних зборiв акцiонерiв. | | |
|  | 3. Прийняття рiшення з питань порядку проведення (регламенту) загальних | | |
|  | зборiв акцiонерiв Товариства. | | |
|  | 4. Обрання секретаря загальних зборiв акцiонерiв. | | |
|  | 5. Розгляд звiту Правлiння Товариства про результати фiнансово- | | |
|  | господарської дiяльностi в 2017 роцi. Прийняття рiшення за наслiдками | | |
|  | розгляду звiту Правлiння Товариства. | | |
|  | 6. Розгляд звiту Наглядової ради Товариства про пiдсумки дiяльностi в | | |
|  | 2017 роцi. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової | | |
|  | ради. | | |
|  | 7. Розгляд висновкiв Ревiзiйної комiсiї Товариства про результати | | |
|  | перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi в 2017 роцi. Прийняття | | |
|  | рiшення за наслiдками розгляду звiту та висновкiв Ревiзiйної комiсiї. | | |
|  | 8. Затвердження рiчного звiту та балансу Товариства за 2017 рiк. | | |
|  | 9. Визначення порядку розподiлу чистого прибутку (покриття збиткiв) | | |
|  | Товариства за пiдсумками роботи в 2017 роцi. | | |
|  | 10. | Прийняття рiшення про змiну найменування та типу Товариства. | |
|  | 11. | Про передбачення в Статутi Товариства можливостi вирiшення | |
|  | загальними зборами будь-яких питань дiяльностi акцiонерного товариства. | | |
|  | 12. | Внесення змiн до Статуту Товариства, шляхом викладення Статуту в | |
|  | новiй редакцiї. | | |
|  | 13. | Затвердження Положень, що регламентують дiяльнiсть органiв | |
|  | управлiння та контролю Товариства. | | |
|  | 14. | Прийняття рiшення про припинення повноважень Голови та членiв | |
|  | Наглядової ради Товариства. | | |
|  | 15. | Обрання членiв Наглядової ради Товариства. | |
|  | 16. | Затвердження умов цивiльно-правових договорiв або трудових | |
|  | договорiв (контрактiв), що укладатимуться з обраними Головою та | | |
|  | членами Наглядової ради Товариства; встановлення розмiру їх винагороди | | |
|  | (затвердження кошторису оплати); обрання особи, яка уповноважується на | | |
|  | пiдписання договорiв (контрактiв) з Головою та членами Наглядової ради. | | |
|  | 17. | Прийняття рiшення про припинення повноважень Голови та членiв | |
|  | Ревiзiйної комiсiї Товариства. | | |
|  | 18. | Обрання членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства. | |
|  | 19. | Прийняття рiшення про припинення повноважень Голови i членiв | |
|  | Правлiння Товариства. | | |
|  | 20. | Обрання персонального складу Правлiння Товариства. | |
|  | Пiдсумки голосування на загальних зборах (Примiтка - iнформацiю | | |
|  | наведено в скороченому виглядi): | | |
|  | 1. | Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення пiдрахунку | |

голосiв пiд час голосувань, оформлення результатiв голосувань з питань порядку денного, а також для вирiшення iнших питань, пов'язаних iз забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акцiонерiв, повноваження лiчильної комiсiї передати Депозитарнiй установi - ТОВ "IНТЕР-СЕРВIС-РЕЄСТР", з яким Товариством укладено Договiр.Обрати строком повноважень до моменту оголошення про закiнчення загальних зборiв акцiонерiв Лiчильну комiсiю з числа працiвникiв ТОВ "IНТЕР-СЕРВIС-РЕЄСТР".

1. Обрати головою загальних зборiв акцiонерiв Товариства пана Лахна Вадима Сергiйовича.
2. Затвердити наступний порядок проведення (регламент) загальних зборiв акцiонерiв:час для виступiв доповiдачiв з питань порядку денного - до 20 хвилин.час для виступiв учасникiв у дебатах та обговореннях з питань порядку денного - до 3 хвилин.час для вiдповiдей на питання, довiдки - до
3. хвилин.для виступiв на Загальних зборах акцiонерiв Товариства слово може бути надане лише акцiонерам або їх уповноваженим особам та представникам Виконавчого органу, Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та бухгалтерiї Товариства, Головi та секретарю Загальних зборiв акцiонерiв, Головi та членам реєстрацiйної та лiчильної комiсiй, доповiдачам з питань порядку денного, представникам НКЦПФР, а також запрошеним особам.усi запитання, звернення по питанням порядку денного Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, запис для надання слова по питанням порядку денного, надаються виключно у письмовому виглядi Головi та секретарю Загальних зборiв акцiонерiв Товариства через членiв лiчильної комiсiї, що присутнi у залi, до моменту початку розгляду вiдповiдного питання порядку денного iз зазначенням прiзвища та iменi (найменування) акцiонера або його представника, та засвiдченi їх пiдписом. Анонiмнi заяви та запитання не розглядаються.голосування з питань порядку денного Загальних зборiв акцiонерiв проводиться виключно з використанням бюлетенiв для голосування, форма i текст яких були затвердженi вiдповiдно до чинного законодавства Наглядовою радою Товариства, та якi були виданi учасникам Загальних зборiв акцiонерiв Товариства для голосування.бюлетень для голосування (в тому числi бюлетень для кумулятивного голосування), виданий акцiонеру за результатами проведеної реєстрацiї, засвiдчується проставленням вiдбитку печатки Товариства. Вiдбитком печатки засвiдчується кожен аркуш бюлетеня для голосування. обробка бюлетенiв здiйснюється за допомогою електронних засобiв та/або шляхом пiдрахунку голосiв членами лiчильної комiсiї. Оголошення результатiв голосування та прийнятих рiшень здiйснює Голова Загальних зборiв акцiонерiв Товариства.бюлетень для голосування визнається недiйсним у разi: а). якщо вiн вiдрiзняється вiд офiцiйно виготовленого зразка; б). на ньому вiдсутнi пiдпис (пiдписи), прiзвище, iм'я та по батьковi акцiонера (уповноваженого представника) та найменування юридичної особи у разi, якщо вона є акцiонером; в). вiн складається з кiлькох аркушiв, якi не пронумерованi; г). акцiонер (представник акцiонера) не позначив в бюлетенi жодного або позначив бiльше одного варiанта голосування щодо одного проекту рiшення; ?). акцiонер (представник акцiонера) зазначив у бюлетенi бiльшу кiлькiсть голосiв, нiж йому належить за таким голосуванням (кумулятивне голосування).в разi наявностi в бюлетенi для голосування з одного питання порядку денного декiлькох проектiв рiшення (пропозицiй), рiшення з такого питання

порядку денного приймається в разi затвердження акцiонерами одного iз декiлькох проектiв рiшення (пропозицiй). З метою врахування голосiв акцiонера за бюлетенем з декiлькома проектами рiшення (пропозицiями), акцiонер повинен проголосувати "ЗА" лише за 1 (один) проект рiшення iз запропонованих, з усiх iнших проектiв рiшення акцiонер повинен проголосувати "ПРОТИ" або "УТРИМАВСЯ", оскiльки з одного питання порядку денного не може бути одночасно прийнято декiлька проектiв рiшення (пропозицiй). В разi голосування акцiонером "ЗА" з декiлькох проектiв рiшення iз запропонованих за бюлетенем з декiлькома проектами рiшення (пропозицiями), бюлетень буде визнано недiйсним. Акцiонер також має право проголосувати "ПРОТИ" або "УТРИМАВСЯ" з усiх запропонованих проектiв рiшення за бюлетенем з декiлькома проектами рiшення (пропозицiями), або не брати участь у голосуваннi. бюлетенi для голосування, що визнанi недiйсними, не враховуються пiд час пiдрахунку голосiв.бюлетень для голосування не враховується лiчильною комiсiєю, якщо вiн не надiйшов до лiчильної комiсiї у встановлений термiн або у ньому мiстяться стороннi написи та/або виправлення.допускається фiксацiя технiчними засобами ходу загальних зборiв або розгляду окремих питань (виключно на пiдставi рiшення iнiцiаторiв загальних зборiв або самих зборiв. Дане рiшення приймається простою бiльшiстю голосiв акцiонерiв, якi зареєструвались для участi у загальних зборах, тобто 50 вiдсоткiв наявного кворуму плюс один голос, пропозицiя вважається процедурною пропозицiєю, та не є голосуванням з питання порядку денного, отже проводиться шляхом вiдкритого голосування без використання бюлетенiв для голосування).особи, якi не є акцiонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на Збори - на Загальнi збори акцiонерiв не допускаються. у ходi загальних зборiв може бути оголошено в порядку ст.

1. Закону України "Про акцiонернi товариства" перерву до наступного дня. Кiлькiсть перерв у ходi проведення загальних зборiв не може перевищувати трьох. Рiшення про оголошення перерви до наступного дня приймається простою бiльшiстю голосiв акцiонерiв, якi зареєструвалися для участi в загальних зборах.загальнi збори пiд час їх проведення можуть змiнювати черговiсть розгляду питань порядку денного за умови, що за рiшення про змiну черговостi розгляду питань порядку денного буде вiддано не менше трьох чвертей голосiв акцiонерiв, якi зареєструвалися для участi у загальних зборах.з усiх iнших процедур та питань, якi виникають пiд час проведення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства керуватися нормами Статуту, внутрiшнiх положень та чинного законодавства України. протокол Загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд iменi Загальних зборiв акцiонерiв Товариства пiдписують Голова та Секретар Загальних зборiв акцiонерiв Товариства.
2. Обрати секретарем загальних зборiв акцiонерiв Товариства пана Яковенка Юрiя Олексiйовича..

5.Роботу Правлiння Товариства в 2017 роцi визнати задовiльною та такою, що вiдповiдає метi та напрямкам дiяльностi Товариства i положенням його установчих документiв. Звiт Правлiння Товариства про пiдсумки фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2017 рiк затвердити.

1. Роботу Наглядової ради Товариства в 2017 роцi визнати задовiльною та такою, що вiдповiдає метi та напрямкам дiяльностi Товариства i положенням його установчих документiв.Звiт Наглядової ради Товариства

за 2017 рiк затвердити.

1. Роботу Ревiзiйної комiсiї Товариства в 2017 роцi визнати задовiльною та такою, що вiдповiдає метi та напрямкам дiяльностi Товариства i положенням його установчих документiв.Звiт i висновки Ревiзiйної комiсiї Товариства про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства в 2017 роцi затвердити.
2. Затвердити рiчну фiнансову звiтнiсть (рiчний звiт та баланс) Товариства за 2017 рiк.
3. Затвердити чистий прибуток у сумi 811 253 379,68 грн. (вiсiмсот одинадцять мiльйонiв двiстi п'ятдесят три тисячi триста сiмдесят дев'ять гривень 68 копiйок), отриманий Товариством у 2017 роцi та розподiлити його наступним чином:частину прибутку у розмiрi 40 562 668,98 грн, що складає 5% вiд суми прибутку за 2017 рiк, направити до резервного капiталу Товариства; частину прибутку у розмiрi 770 690 710,70 грн., що складає 95% вiд суми прибутку за 2017 рiк, залишити нерозподiленою. Дивiденди за результатами фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2017 рiк не нараховувати та не сплачувати.
4. Змiнити найменування Товариства з ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО

ТОВАРИСТВА "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" на АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ", iз зазначенням типу акцiонерного товариства у Статутi.Змiнити тип Товариства з Публiчного на Приватне акцiонерне товариство.

1. У вiдповiдностi до ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства", внести до нової редакцiї Статуту Товариства пункт наступного змiсту: "Загальнi збори товариства можуть вирiшувати будь-якi питання, у тому числi тi, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради".
2. Шляхом викладення Статуту Товариства в новiй редакцiї, внести та затвердити змiни до Статуту, пов'язанi iз: -приведенням окремих положень Статуту у вiдповiднiсть до змiн у дiючому законодавствi України; -змiною найменування та типу Товариства, а також iз зазначенням типу акцiонерного товариства у Статутi;- непоширенням на акцiонерне товариство положень пункту 2 частини другої статтi 8 Закону України "Про акцiонернi товариства". Делегувати Головi та секретарю загальних зборiв акцiонерiв право пiдпису Статуту в редакцiї, затвердженiй рiшенням загальних зборiв акцiонерiв Товариства 20.04.2018 р.Доручити Головi Правлiння Товариства (особам, тимчасово виконуючiм їх функцiї та повноваження) особисто або через представника Товариства на пiдставi виданої довiреностi забезпечити в установленому законодавством порядку державну реєстрацiю Статуту Товариства в новiй редакцiї, затвердженiй рiшенням загальних зборiв акцiонерiв Товариства 20.04.2018 р.
3. Затвердити в новiй редакцiї Положення, що регламентують дiяльнiсть органiв управлiння та контролю Товариства: Положення про Загальнi збори акцiонерiв;Положення про Наглядову раду;Положення про Ревiзiйну комiсiю;Положення про Правлiння;та встановити, що датою набуття чинностi даних Положень, що регламентують дiяльнiсть органiв управлiння та контролю Товариства, є дата проведення державної реєстрацiї Статуту Товариства в редакцiї, затвердженiй рiшенням загальних зборiв акцiонерiв вiд 20.04.2018 р.З дати проведення державної реєстрацiї Статуту Товариства в редакцiї, затвердженiй рiшенням

загальних зборiв акцiонерiв вiд 20.04.2018 р., вважати такими, що втратили чиннiсть дiючi Положення, що регламентують дiяльнiсть органiв управлiння та контролю Товариства.Делегувати Головi Правлiння Товариства право пiдпису Положень, що регламентують дiяльнiсть органiв управлiння та контролю Товариства в редакцiях, затверджених рiшенням загальних зборiв акцiонерiв 20.04.2018 р.

1. Припинити повноваження дiючих Голови та членiв Наглядової ради Товариства. Повноваження дiючих Голови та членiв Наглядової ради Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рiшення загальними зборами акцiонерiв Товариства.
2. Обрати членами Наглядової ради Товариства: Гриценко Володимир Павлович, представник акцiонера COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED (КУТТЕНМАКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД), кандидат не є незалежним директором; Радченко Михайло Юрiйович, представник акцiонера

COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED (КУТТЕНМАКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД), кандидат не є незалежним директором; Вiкторовський Сергiй Миколайович, представник акцiонера FIANEX HOLDINGS LIMITED (ФIАНЕКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД), кандидат не є незалежним директором; Ковтун Максим Вiкторович, представник акцiонера FIANEX HOLDINGS LIMITED (ФIАНЕКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД), кандидат не є незалежним директором; Горбунов Iполит Олександрович, представник акцiонера

HUMAX ENTERPRISES LIMITED (ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛIМIТЕД), кандидат не є незалежним директором; Бочаров Євген Євгенович, представник акцiонера HUMAX ENTERPRISES LIMITED (ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛIМIТЕД), кандидат не є незалежним директором; Троян Михайло Михайлович, представник акцiонера

MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED (МОСФIЛIЯ IНВЕСТМЕНТС ЛIМIТЕД), кандидат не є незалежним директором; Юрченко Iгор Петрович, представник акцiонера MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED (МОСФIЛIЯ IНВЕСТМЕНТС ЛIМIТЕД), кандидат не є незалежним директором.

1. Затвердити умови цивiльно-правових договорiв, що укладатимуться мiж Товариством та обраними Головою та членами Наглядової ради Товариства.Уповноважити Голову Правлiння Товариства у встановленому законодавством України та Статутом Товариства порядку укласти та пiдписати цивiльно-правовi договори мiж Товариством та обраними Головою та членами Наглядової ради Товариства.Затвердити кошторис по оплатi дiяльностi Наглядової ради Товариства. Розмiр винагороди обраних Голови та членiв Наглядової ради Товариства встановити у кошторису по оплатi дiяльностi Наглядової ради Товариства.
2. Припинити повноваження дiючих Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства. Повноваження дiючих Голови та членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рiшення загальними зборами акцiонерiв Товариства.
3. Обрати членами Ревiзiйної комiсiї Товариства: Єршов Олександр Олександрович, Клочек Тетяна Василiвна, Шишкiн Андрiй Валерiйович, Капука Андрiй Вiкторович.
4. Припинити повноваження дiючих Голови та членiв Правлiння Товариства.Повноваження дiючих Голови та членiв Правлiння Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рiшення загальними зборами акцiонерiв Товариства.

1. Обрати наступний персональний склад Правлiння Товариства: Зiльберман Олександр Юрiйович - Голова Правлiння; Заєць Валерiй Григорович - член Правлiння; Добренкова Лiдiя Григорiвна - член Правлiння; Палямар Андрiй Федорович - член Правлiння; Боднар Володимир Iванович - член Правлiння.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Так |  | Ні |  |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні | | X |  |  |  |
| збори |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Акціонери |  |  |  | X |  |
| Депозитарна установа | |  |  | X |  |
| Інше | Реєстрацiю акцiонерiв здiйснювала Реєстрацiйна комiсiя, яка була | | |  |  |
| створена iз числа представникiв Депозитарної установи ТОВАРИСТВА | | | |  |
| (зазначити) |  |
| З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ <IНТЕР-СЕРВIС-РЕЄСТР>. | | | |  |
|  |  |

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Так | Ні |  |
| Підняттям карток | |  |  | X |  |
| Бюлетенями (таємне голосування) | |  | X |  |  |
| Підняттям рук |  |  |  | X |  |
| Інше | нi | |  |  |  |
| (зазначити) |  |  |  |  |  |
| **Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?** | | |  |  |  |
|  |  |  | Так | Ні |  |
| Реорганізація |  |  |  | X |  |
| Додатковий випуск акцій | |  |  | X |  |
| Унесення змін до статуту | |  |  | X |  |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу | |  |  | X |  |
| товариства |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу | |  |  | X |  |
| товариства |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів | |  |  | X |  |
| наглядової ради | |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого | |  |  | X |  |
| органу |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії | |  |  | X |  |
| (ревізора) |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше | Позачерговi збори не скликались. |  |  |
| (зазначити) |  |  |  |

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

**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 | Позачерговi збори не | |  |
| сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків |  |
| скликались. | |  |
| простих акцій товариства |  |
|  |  |  |
| Інше (зазначити) | Позачерговi збори не | |  |
| скликались. | |  |
|  |  |

* **разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** нi
* **разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:** нi

1. **інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента Склад наглядової ради** (за наявності)**?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Кількість |
|  |  |  | осіб |
| членів наглядової ради - акціонерів | | | 0 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | | | 8 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | | | 0 |
| **Комітети в складі наглядової ради** (за наявності)**?** | | |  |
|  |  | Так | Ні |
| З питань аудиту |  |  | X |
| З питань призначень |  |  | X |
| З винагород |  |  | X |
| Інше (зазначити) | В складi Наглядової ради комiтети не створювались. | |  |

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** В складiНаглядової радикомiтети не створювались.

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** В складiНаглядової ради комiтети не створювались.

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по** | **Посада** | **Незалежний член** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **батькові** |  | **Так** | **Ні** |
| Гриценко Володимир | Голова Наглядової ради |  | X |
| Павлович |  |  |  |
| Опис: | Представник акцiонера COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED | | |
|  | (КУТТЕНМАКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД) | |  |
| Радченко Михайло | лен Наглядової ради, |  | X |
| Юрiйович | Секретар Наглядової ради |  |  |
| Опис: | Представник акцiонера COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED | | |
|  | (КУТТЕНМАКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД) | |  |
| Вiкторовський Сергiй | Член Наглядової ради |  | X |
| Миколайович |  |  |  |
| Опис: | Представник акцiонера FIANEX HOLDINGS LIMITED | | |
|  | (ФIАНЕКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД) | |  |
| Ковтун Максим | Член Наглядової ради |  | X |
| Вiкторович |  |  |  |
| Опис: | Представник акцiонера FIANEX HOLDINGS LIMITED | | |
|  | (ФIАНЕКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД), | |  |
| Горбунов Iполит | Член Наглядової ради |  | X |
| Олександрович |  |  |  |
| Опис: | Представник акцiонера HUMAX ENTERPRISES LIMITED | | |
|  | (ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛIМIТЕД) | |  |
| Бочаров Євген Євгенови | Член Наглядової ради |  | X |
| Опис: | Представник акцiонера HUMAX ENTERPRISES LIMITED | | |
|  | (ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛIМIТЕД) | |  |
| Троян Михайло | Член Наглядової ради |  | X |
| Михайлович |  |  |  |
| Опис: | Представник акцiонера MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED | | |
|  | (МОСФIЛIЯ IНВЕСТМЕНТС ЛIМIТЕД) | |  |
| Юрченко Iгор Петрович | Член Наглядової ради |  | X |
| Опис: | Представник акцiонера MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED | | |
|  | (МОСФIЛIЯ IНВЕСТМЕНТС ЛIМIТЕД) | |  |

**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) |  |  |
| Вiдсутнi будь-якi вимоги до членiв наглядової ради, якi |  | X |
| викладенi у внутрiшнiх документах акцiонерного товариства |  |  |

**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 |  | X |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| внутрішніх документів акціонерного товариства | |  |  |  |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового | |  |  |  |
| члена наглядової ради ознайомили з його правами та | |  | X |  |
| обов'язками |  |  |  |  |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне | |  |  |  |
| навчання (з корпоративного управління або фінансового | |  | X |  |
| менеджменту) |  |  |  |  |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний | | X |  |  |
| строк або не було обрано нового члена | |  |  |
|  |  |  |
| Інше | Усiх членiв Наглядової ради було переобрано на повторний строк та не | | |  |
| (зазначити) | було обрано нових членiв. |  |  |  |

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**

В 2018 роцi було проведено 13 засiдань Наглядової ради, на яких розглядались питання,

вiднесенi до компетенцiї Наглядової ради Товариства статутом та законодавством України.

Загальний опис рiшень з питань, якi виносились на розгляд Наглядової ради:

* Про надання Правлiнню Товариства згоди на придбання основного засобу : Бульдозер TD-15M Extra WT; Надання Правлiнню Товариства згоди на укладення договору поставки з Компанiєю " LiuGong DRESSTA Machinery"Sp.z o.o. на придбання бульдозера TD-15M Extra WT у кiлькостi 1

одиниця, по цiнi 186 650,00 доларiв США, без ПДВ. Придбання бульдозера здiйснити iз залученням фiнансового лiзингу. Доручити Головi Правлiння Товариства виконати всi дiї та пiдписати всi документи, необхiднi для придбання бульдозера та укладення договору фiнансового лiзингу;

* Про надання Правлiнню Товариства згоди на укладення з ПАТ НЗФ у 2018 роцi договорiв

пiдряду на переробку марганцевмiсної продукцiї та виготовлення феросплавiв з давальницької сировини;

* Про надання Правлiнню Товариства згоди наукладення у 2018 роцi зовнiшньо-економiчних контрактiв на реалiзацiю феросплавної продукцiї;
* Про встановлення лiмiту для Правлiння на укладення господарських договорiв без попереднього узгодження з Наглядовою радою на перiод до 01.01.2019 р.;
* Про затвердження проекту порядку денного Загальних зборiв акцiонерiв Товариства та проектiв рiшень (крiм кумулятивного голосування) щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного Загальних зборiв;
* Про затвердження повiдомлення про проведення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства;
* Про затвердження заходiв iз скликання та проведення загальних зборiв акцiонерiв, укладення договорiв з депозитарною установою та передачу повноважень реєстрацiйної комiсiї;
* Про затвердження умов договору про обов'язковий викуп Товариством належних акцiонеру акцiй; - Прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме укладення договору генерального пiдряду з ТОВ "МАКСIПРОМ ГРУП" на будiвництво цеху з переробки шламiв марганцевої руди на суму 435 000 000,00 грн, що перевищує 10%, але не перевищує 25% вартостi активiв за даними останньої фiнансової звiтностi Товариства за 2017 рiк. Доручити Головi Правлiння Товариства здiйснити всi дiї та пiдписати всi документи, необхiднi для укладення договору генерального пiдряду на будiвництво цеху з переробки шламiв марганцевої руди на суму 435 000 000,00 грн;
* Про скликання та проведення Загальних зборiв акцiонерiв Товариства;
* Про затвердження порядку денного Загальних зборiв акцiонерiв Товариства, що скликанi на

20.04.2018 року;

* Про затвердження форми i тексту бюлетнiв для голосування на загальних зборах Товариства 20.04.2018 р. (крiм бюлетнiв щодо обрання кандидатiв до складу органiв товариства);
* Про затвердження форми i тексту бюлетнiв для голосування щодо обрання кандидатiв до

складу органiв товариства (бюлетнiв для кумулятивного голосування) на Загальних зборах Товариства, якi скликанi на 20.04.20148 р.;

* Про обрання оцiнювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг. Залучити в якостi суб'єкта оцiночної дiяльностi для визначення ринкової вартостi однiєї акцiї Товариства - Баранника Iгоря Васильовича та затвердити умови договору з Баранником I.В., вартiстю 50 000,00 грн. Доручити Правлiнню Товариства укласти з Бараннiком I.В. Вiдповiдний договiр. Про затвердження ринкової вартостi акцiй станом на 16.03.2018 р. та затвердження цiни викупу акцiй в разi реалiзацiї акцiонерами права вимоги обов'язкового викупу акцiй. Ринкову вартiсть однiєї акцiї Товариства станом на

16.03.2018 р., у вiдповiдностi до ст.8 Закону України "Про акцiонернi товариства" затвердити на рiвнi 1.02 грн. Без ПДВ.;

* Про обрання Голови Наглядової ради Товариства Гриценко Володимира Павловича;
* Про обрання секретаря Наглядової ради Товариства Радченка Михайла Юрiйовича;
* Про надання згоди Правлiнню Товариства на списання з балансу Товариства основних засобiв, якi технiчно насправнi та непридатнi до подальшої експлуатацiї;
* Про прийняття рiшення щодо затвердження умов Додаткової угоди № 10 до Договору № 20/05/2011-Д вiд 20.05.2011 року про вiдкриття рахункiв у цiнних паперах власникам iменних цiнних паперiв бездокументарної форми iснування з ТОВ "IНТЕР-СЕРВIС-РЕЄСТР";
* Про надання Правлiнню Товариства попередньої згоди на придбання основного засобу . Надати Правлiнню Товариства попередню згоду на укладення договору поставки з ПП "АЕЛIТА МОТОРС" на придбання автомобiля Audi Q8 SL 3,0 бензин, у кылькосты 1 одиниця, загальною вартiстю 2 361 000,00 грн. Доручити Головi Правлiння Товариства виконати всi дiї та пiдписати всi документи, необхiднi для укладення вищевказаного договору поставки з ПП "АЕЛIТА МОТОРС".;
* Про надання згоди Правлiнню Товариства на укладення з Державним пiдприємством "Енергоринок" договору купiвлi-продажу електричної енергiї, на суму не бiльше 25% вартостi активiв Товариства за даними рiчної фiнансової звiтностi за 2017 рiк. Доручити Головi Правлiння Товариства виконати всi дiї та пiдписати всi документи, необхiднi для укладення вищевказаного договору з Державним пiдприємством "Енергоринок".

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Так | Ні |  |  |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  |  | X |  |  |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення | | |  | X |  |  |
| ринкової вартості акцій | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | |  | X |  |  |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | | X |  |  |  |
| Інше | Винагорода Членам Наглядової Ради, у тому числi, у натуральнiй формi | | | |  |  |
| (запишіть) | у звiтному 2018 роцi не виплачувалась. | |  |  |  |  |
| **Інформація про виконавчий орган** | |  |  |  |  |  |
|  | |  | | | |  |
| **Склад виконавчого органу** | | **Функціональні обов'язки** | | | |  |
| Загальними зборами акцiонерiв (Протокол | | Правлiння пiдзвiтне Загальним зборам i | | | |  |
| Загальних зборiв акцiонерiв № 1/2018 вiд | | Наглядовiй радi та органiзовує виконання їх | | | |  |
| 20.04.2018р.) термiном на 3 роки обрано | | рiшень. Правлiння Товариства в межах своєї | | | |  |
| наступний склад Правлiння: Зiльберман | | компетенцiї: |  |  |  |  |
| Олександр Юрiйович - Голова Правлiння; | | здiйснює керiвництво господарською | | | |  |
| Заєць Валерiй Григорович - член Правлiння; | | дiяльнiстю Товариства; виконує покладенi на | | | |  |
| Добренкова Лiдiя Григорiвна - член | | Правлiння рiшення Загальних зборiв, окремi | | | |  |

Правлiння; Палямар Андрiй Федорович - член Правлiння; Боднар Володимир Iванович - член Правлiння.

функцiї, якi делегували Загальнi збори Товариства; приймає рiшення про видачу векселiв, на суму, що не перевищує лiмiт, встановлений Наглядовою радою; здiйснює органiзацiйно-технiчне забезпечення Загальних зборiв, Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та iншi функцiї, визначенi Положенням "Про Правлiння";

планує дiяльнiсть Товариства, його фiлiй,

вiддiлень; готує проекти Статутiв дочiрнiх

пiдприємств, положень про фiлiї,

представництва; виносить на розгляд

Наглядової ради пропозицiї щодо

призначення керiвникiв дочiрнiх пiдприємств;

дає пропозицiї з розподiлу i використання

прибутку, визначення розмiрiв фондiв, якi

створюються Товариством вiдповiдно до

чинного законодавства України, розмiру i

форми виплати дивiдендiв, виносить їх на

розгляд Наглядової ради та Загальних зборiв

акцiонерiв; надає звiти про дiяльнiсть

Правлiння на вимогу Наглядової ради

Товариства; приймає рiшення про здiйснення

будь-яких правочинiв (в т.ч. укладання угод з

розпорядження рухомим та нерухомим

майном Товариства, грошовими коштами,

отримання кредитiв, тощо), якщо сума

правочину не перевищує лiмiт (розмiр суми),

встановлений Наглядовою радою; приймає

рiшення про здiйснення будь-яких правочинiв

(в т.ч. укладання угод з розпорядження

рухомим та нерухомим майном Товариства,

грошовими коштами, отримання кредитiв,

тощо), та обов'язково отримує попередню

згоду Наглядової ради на здiйснення

правочинiв, якщо сума правочину перевищує

лiмiт (розмiр суми), встановлений

Наглядовою радою; розробляє поточнi

фiнансовi звiти; органiзовує матерiально-

технiчне забезпечення господарської та iншої

дiяльностi Товариства; органiзовує збут

продукцiї; органiзовує фiнансово-економiчну

роботу, облiк i звiтнiсть, ведення грошово-

розрахункових операцiй; органiзовує

зовнiшньоекономiчну дiяльнiсть; органiзовує

облiк кадрiв; органiзовує роботу дочiрнiх

пiдприємств, фiлiй, представництв та

структурних одиниць; органiзовує роботу

структурних пiдроздiлiв Товариства;

органiзовує соцiально-побутове

обслуговування працiвникiв Товариства;

|  |  |
| --- | --- |
|  | органiзовує архiв Товариства, забезпечує |
|  | роботу канцелярiї; взаємодiє з |
|  | постачальниками товарiв та послуг, а також з |
|  | споживачами продукцiї Товариства; |
|  | контролює стан примiщень, споруд, |
|  | обладнання; контролює рух матерiальних та |
|  | грошових цiнностей; делегує частину |
|  | повноважень керiвникам, фiлiй, |
|  | представництв i структурних одиниць |
|  | Товариства; здiйснює своєчасне розкриття |
|  | (надання/опублiкування) Товариством |
|  | достовiрної iнформацiї про його дiяльнiсть, у |
|  | повнотi, порядку та строки встановленi |
|  | дiючим законодавством. Правлiння здiйснює |
|  | пiдготовку до проведення та забезпечує |
|  | проведення Загальних зборiв, забезпечує та |
|  | сприяє дiяльностi Наглядової ради та |
|  | Ревiзiйної комiсiї Товариства. |
| **Опис** | Правлiння є колегiальним виконавчим |
|  | органом Товариства, який здiйснює |
|  | керiвництво його поточною дiяльнiстю. |
|  | Правлiння дiє вiд iменi Товариства у межах, |
|  | встановлених Статутом Товариства, |
|  | Положенням "Про Правлiння" та |
|  | законодавством України. Правлiння |
|  | складається з 5 (п'яти) членiв (в тому числi |
|  | Голова Правлiння), якi обираються |
|  | Наглядовою радою Товариства строком на 3 |
|  | (три) роки. Обранi члени Правлiння |
|  | виконують свої обов'язки з моменту обрання |
|  | до закiнчення термiну повноважень (протягом |
|  | 3 рокiв з моменту обрання). Пiсля закiнчення |
|  | трирiчного термiну, повноваження членiв |
|  | Правлiння дiйснi до обрання Наглядовою |
|  | радою складу Правлiння або до припинення |
|  | повноважень у випадках, передбачених цим |
|  | Статутом. |
| **Примітки** |  |
| - |  |

1. **опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента**

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 4 **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?**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Не |  |
|  | Загальн |  |  | належит |  |
|  |  | Виконав | ь до |  |
|  | і збори | Наглядов |  |
|  | чий | компете |  |
|  | акціоне | а рада |  |
|  | орган | нції |  |
|  | рів |  |  |
|  |  |  | жодного |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | органу |  |
| Визначення основних напрямів діяльності | так | ні | ні | ні |  |
| (стратегії) |  |
|  |  |  |  |  |
| Затвердження планів діяльності (бізнес- | так | ні | ні | ні |  |
| планів) |  |
|  |  |  |  |  |
| Затвердження річного фінансового звіту, або | так | ні | ні | ні |  |
| балансу, або бюджету |  |
|  |  |  |  |  |
| Обрання та припинення повноважень голови | ні | так | ні | ні |  |
| та членів виконавчого органу |  |
|  |  |  |  |  |
| Обрання та припинення повноважень голови | так | ні | ні | ні |  |
| та членів наглядової ради |  |
|  |  |  |  |  |
| Обрання та припинення повноважень голови | так | ні | ні | ні |  |
| та членів ревізійної комісії |  |
|  |  |  |  |  |
| Визначення розміру винагороди для голови | ні | так | ні | ні |  |
| та членів виконавчого органу |  |
|  |  |  |  |  |
| Визначення розміру винагороди для голови | так | ні | ні | ні |  |
| та членів наглядової ради |  |
|  |  |  |  |  |
| Прийняття рішення про притягнення до |  |  |  |  |  |
| майнової відповідальності членів | ні | так | ні | ні |  |
| виконавчого органу |  |  |  |  |  |
| Прийняття рішення про додатковий випуск | так | ні | ні | ні |  |
| акцій |  |
|  |  |  |  |  |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та | так | ні | ні | ні |  |
| розміщення власних акцій |  |
|  |  |  |  |  |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | так | ні | ні |  |
| Затвердження договорів, щодо яких існує | ні | ні | ні | ні |  |
| конфлікт інтересів |  |
|  |  |  |  |  |

**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)** ні

**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 акції акціонерного товариства | | | | |  |  |  |  | X |  |  |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | | | |  |  |  |  | X |  |  |
| Інше (запишіть) |  | У АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" iснують iншi внутрiшнi документи | | | | | | | |  |  |
|  | (Положення, Стандарти, iншi) | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного** | | | | | | | | | | |  |
| **товариства?** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | Інформаці |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | я |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | оприлюдн |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | юється в |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | загальнод |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | оступній |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | інформаці |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | йній базі |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | даних |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | Національ |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | ної комісії |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | з цінних | Документи | |  |  | Інформаці | |  |
|  |  |  |  | паперів та | надаються | | Копії | | я | |  |
|  |  |  | Інформація | фондового | для | | докумен | | розміщуєт | |  |
|  |  |  | ринку про | ознайомлен | | тів | | ься на | |  |
| Інформація про | |  | розповсюджує |  |
|  | ринок | ня | | надають | | власній | |  |
| діяльність акціонерного | | | ться на |  |
| цінних | безпосеред | | ся на | | інтернет- | |  |
| товариства | |  | загальних |  |
|  | паперів | ньо в | | запит | | сторінці | |  |
|  |  |  | зборах |  |
|  |  |  | або через | акціонерно | | акціонер | | акціонерн | |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | особу, яка | му | | а | | ого | |  |
|  |  |  |  | провадить | товаристві | |  |  | товариства | |  |
|  |  |  |  | діяльність |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | з |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | оприлюдн |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | ення |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | регульова |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | ної |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | інформації |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | від імені |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | учасників |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | фондового |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | ринку |  |  |  |  |  |  |  |
| Фінансова звітність, | |  | так | так | так | | так | | так | |  |
| результати діяльності | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інформація про | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| акціонерів, які | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| володіють 10 | |  | ні | так | так | | так | | так | |  |
| відсотками та більше | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| статутного капіталу | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інформація про склад | | | так | так | так | | так | | так | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| органів управління |  |  |  |  |  |  |
| товариства |  |  |  |  |  |  |
| Статут та внутрішні | так | ні | так | так | так |  |
| документи |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Протоколи загальних |  |  |  |  |  |  |
| зборів акціонерів після | ні | ні | так | так | так |  |
| їх проведення |  |  |  |  |  |  |
| Розмір винагороди |  |  |  |  |  |  |
| посадових осіб | ні | ні | ні | ні | ні |  |
| акціонерного |  |
|  |  |  |  |  |  |
| товариства |  |  |  |  |  |  |

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Не проводились взагалі |  | X |
| Менше ніж раз на рік |  | 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 |  |
| Виконавчий орган | | |  | X |
| Інше |  | д/н |  |  |
| (зазначити) |  |  |  |  |

* **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 10 | |  | X |  |
| відсотками голосів | |  |  |
|  |  |  |
| Інше | д/н |  |  |  |
| (зазначити) |  |  |  |  |

1. **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** | **згідно з Єдиним** | **акціонера** |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **прізвище, ім'я, по батькові (за** | **державним реєстром** | **(власника) (у** |
|  | **наявності) фізичної особи -** | **юридичних осіб,** | **відсотках до** |
|  | **власника (власників) значного** | **фізичних осіб -** | **статутного** |
|  | **пакета акцій** | **підприємців та** | **капіталу)** |
|  |  | **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)** |  |
| 1 | КУТТЕНМАКС ХОЛДIНГЗ | 177988 | 23,893271 |
|  | ЛIМIТЕД (COUTTENMAX |  |  |
|  | HOLDINGS LIMITED) |  |  |
| 2 | ФIАНЕКС ХОЛДIНГЗ ЛIМIТЕД | 177976 | 24,000008 |
|  | (FIANEX HOLDINGS LIMITED) |  |  |
| 3 | МОСФIЛIЯ IНВЕСТМЕНТС | 177967 | 23,893271 |
|  | ЛIМIТЕД (MOSFILIA |  |  |
|  | INVESTMENTS LIMITED) |  |  |
| 4 | ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС | 177955 | 23,893271 |
|  | ЛIМIТЕД (HUMAX ENTERPRISES |  |  |
|  | LIMITED) |  |  |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Загальна** | **Кількість акцій** |  | **Дата** |  |
| **кількість** | **Підстава виникнення обмеження** | **виникнення** |  |
| **з обмеженнями** |  |
| **акцій** |  | **обмеження** |  |
|  |  |  |
| 0 | 0 | Будь-яких обмежень прав участi та |  |  |
|  |  | голосування акцiонерiв (учасникiв) |  |  |
|  |  | на Загальних зборах не iснує. |  |  |

1. **порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення** Наглядова рада.

Особи, обранi членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кiлькiсть разiв. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фiзична особа. До складу Наглядової ради обираються акцiонери або особи, якi представляють їхнi iнтереси, та/або незалежнi директори. Обрання членiв Наглядової ради Товариства здiйснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Пiд час обрання членiв Наглядової ради разом з iнформацiєю про кожного кандидата (прiзвище, iм'я, по батьковi (найменування) акцiонера, розмiр пакета акцiй, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетенi для кумулятивного голосування зазначається iнформацiя про те, чи є такий кандидат акцiонером, представником акцiонера або групи

акцiонерiв (iз зазначенням iнформацiї про цього акцiонера або акцiонерiв) або чи є вiн незалежним директором. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто i не може передавати власнi повноваження iншiй особi. Членами Наглядової ради не можуть бути одночасно члени виконавчого органу або Ревiзiйної комiсiї Товариства, а також особи, якi згiдно законодавства України не можуть бути посадовими особами органiв управлiння Товариства. Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членiв простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, присутнiх на засiданнi або тих, якi приймають участь у заочному голосуваннi (опитуваннi). Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Загальнi збори Товариства можуть прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради та одночасне обрання нових членiв. Без рiшення Загальних зборiв повноваження члена Наглядової ради припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi; 2) в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Наглядової ради; 4) в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим; 5) в разi отриманням Товариством письмового повiдомлення про замiну члена Наглядової ради, який

* представником акцiонера. Член Наглядової ради, обраний як представник акцiонера або групи акцiонерiв згiдно iз законом, може бути замiнений таким акцiонером або групою акцiонерiв у будь-який час. У разi замiни члена Наглядової ради - представника акцiонера повноваження вiдкликаного члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повiдомлення вiд акцiонера (акцiонерiв), представником якого є вiдповiдний член Наглядової ради. Повiдомлення про замiну члена Наглядової ради - представника акцiонера повинно мiстити iнформацiю про нового члена Наглядової ради, який призначається на замiну вiдкликаного (прiзвище, iм'я, по батьковi (найменування) акцiонера (акцiонерiв), розмiр пакета акцiй, що йому належить або їм сукупно належить). Порядок здiйснення повiдомлення про замiну члена Наглядової ради - представника акцiонера може бути визначений Наглядовою радою Товариства. З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дiя договору (контракту), укладеного з ним. Загальними зборами затверджуються умови цивiльно-правових договорiв, трудових договорiв (контрактiв), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлюється розмiр їх винагороди, обирається особа, яка уповноважується на пiдписання договорiв (контрактiв) з членами Наглядової ради.

Ревiзiйна комiсiя.

Члени Ревiзiйної комiсiї обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть, у складi 4 (чотирьох) осiб строком на 3 (три) роки. Права та обов'язки членiв Ревiзiйної комiсiї визначаються законодавством України, Статутом Товариства, Положенням <Про Ревiзiйну комiсiю>. Обранi члени Ревiзiйної комiсiї виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах акцiонерiв до закiнчення термiну повноважень (протягом 3 рокiв з моменту обрання). Пiсля закiнчення трирiчного термiну повноваження членiв Ревiзiйної комiсiї дiйснi до обрання Загальними зборами акцiонерiв складу Ревiзiйної комiсiї або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом. Членами Ревiзiйної комiсiї Товариства не можуть бути члени Наглядової ради, виконавчого органу Товариства та iншi особи, яким згiдно з законодавством України заборонено бути членами Ревiзiйної комiсiї. За рiшенням Загальних зборiв членам Ревiзiйної комiсiї за час виконання ними своїх обов'язкiв може виплачуватися винагорода, а крiм того - компенсуватися витрати, понесенi у зв'язку з виконанням обов'язкiв. Розмiр та порядок виплати винагороди й компенсацiї понесених витрат визначається Загальними зборами шляхом прийняття вiдповiдного рiшення або шляхом затвердження внутрiшнього нормативного акту Товариства, що врегульовує це питання. Член Ревiзiйної комiсiї Товариства може вийти зi складу Ревiзiйної комiсiї на пiдставi особистої заяви.

Правлiння.

Обранi члени Правлiння виконують свої обов'язки з моменту обрання до закiнчення термiну повноважень (протягом 3 рокiв з моменту обрання). Пiсля закiнчення трирiчного термiну, повноваження членiв Правлiння дiйснi до обрання Наглядовою радою складу Правлiння або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом. Керiвники напрямкiв дiяльностi Товариства та структурних пiдроздiлiв Товариства не обов'язково повиннi бути членами Правлiння. Пiдставою для припинення повноважень Голови та членiв Правлiння є рiшення Наглядової ради. Членом Правлiння може бути будь-яка фiзична особа, яка має повну цивiльну дiєздатнiсть i не є членом Наглядової ради чи Ревiзiйної комiсiї цього Товариства. Правлiння пiдзвiтне Загальним зборам i Наглядовiй радi та органiзовує виконання їх рiшень. Роботою Правлiння керує Голова Правлiння, який обирається Наглядовою радою Товариства. За рiшенням Наглядової ради в Правлiннi Товариства може вводитись посада Першого Заступника Голови Правлiння. У разi введення такої посади, Перший Заступник Голови Правлiння виконує обов'язки Голови Правлiння пiд час його вiдсутностi на пiдприємствi. Права та обов'язки членiв Правлiння Товариства визначаються Законом України "Про акцiонернi товариства", iншими актами законодавства, Статутом Товариства та/або Положенням "Про Правлiння", а також контрактом, що укладається з кожним членом Правлiння. Вiд iменi Товариства, контракт пiдписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке Наглядовою радою. Розмiри та порядок отримання членами Правлiння винагороди встановлюються Наглядовою радою Товариства.

1. **повноваження посадових осіб емітента** Наглядова рада.

Наглядова рада АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" є колегiальним органом що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства i в межах своєї компетенцiї, визначеної Статутом та законодавством, здiйснює управлiння Товариством, а також контролює i регулює дiяльнiсть виконавчого органу Товариства. Наглядова рада дiє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом та Положенням "Про Наглядову раду" Товариства. Наглядова рада у межах своєї компетенцiї має такi права: а) вимагати та одержувати для ознайомлення вiд виконавчого органу будь-якi документи та iнформацiю, що стосуються дiяльностi Товариства та його виконавчого органу, а також його дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв; б) вимагати та одержувати для ознайомлення вiд виконавчого органу протоколи Загальних зборiв Товариства та документи, що до них додаються; в) викликати членiв виконавчого органу для звiтiв та давати оцiнку їх дiяльностi; г) вимагати вiд виконавчого органу Товариства щоквартального надання iнформацiї про стан фiнансово-господарської дiяльностi Товариства; д) кожний член Наглядової ради має право брати участь у засiданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу; е) забезпечувати за клопотанням Ревiзiйної комiсiї чи за власною iнiцiативою залучення за рахунок Товариства аудиторiв, експертiв та спецiалiстiв з окремих галузей для перевiрки та аналiзу окремих питань дiяльностi Товариства та його виконавчого органу; є) приймати рiшення, обов'язковi до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числi давати обов'язковi до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спецiалiстами, якi залучаються за рiшенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, якi на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рiшення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на пiдставi вимог чинного законодавства України; ж) здiйснювати iншi дiї, право на якi належить Наглядовiй радi згiдно законодавства України, Статуту та Положення "Про Наглядову раду" Товариства. Наглядова рада при здiйсненнi своїх прав зобов'язана дiяти в iнтересах акцiонерiв сумлiнно та розумно.

Ревiзiйна комiсiя.

Ревiзiйна комiсiя АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" здiйснює перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi Товариства. Ревiзiйна комiсiя дiє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом, Положенням "Про Ревiзiйну комiсiю" та iншими внутрiшнiми нормативними актами Товариства. Ревiзiйна комiсiя здiйснює контроль та перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi Товариства вiдповiдно до законодавства України, Статуту i внутрiшнiх нормативних актiв Товариства. Спецiальнi перевiрки проводяться Ревiзiйною комiсiєю з власної iнiцiативи, за рiшенням Загальних зборiв, Наглядової ради, виконавчого органу або на вимогу акцiонерiв (акцiонера), якi (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) бiльше 10 вiдсоткiв голосуючих акцiй Товариства. Ревiзiйна комiсiя в межах своєї компетенцiї розглядає: фiнансово господарську дiяльнiсть Товариства, його фiлiй, представництв i дочiрнiх пiдприємств; дотримання визначених Загальними зборами основних напрямкiв дiяльностi Товариства i його планiв; дотримання дiючого законодавства України; виконання рiшень Правлiння з питань фiнансово-господарської дiяльностi, правильностi зроблених розрахункiв; здiйснення договiрних зобов'язань, контрактiв i угод по основних видах дiяльностi, трудовим, фiнансовим i матерiальним ресурсам, роботi з усiма видами цiнних паперiв; правильнiсть ведення бухгалтерського облiку, iнших форм звiтностi, вiрогiдностi i законностi вiдображених в облiку i звiтностi операцiй, стан каси i майна Товариства; своєчаснiсть i правильнiсть розрахункiв з бюджетом, банкiвськими установами, постачальниками, пiдрядчиками тощо; використання коштiв Резервного капiталу i прибутку; виконання рiшень i вказiвок по усуненню недолiкiв, установленими попереднiми ревiзiями; ведення розрахункiв з учасниками при внесеннi ними внескiв та виходi iз Товариства; матерiали, що дають пiдставу для проведення службових розслiдувань, проводить також розслiдування i затверджує їхнi висновки.

Правлiння.

Правлiння АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" є колегiальним виконавчим органом Товариства, який здiйснює керiвництво його поточною дiяльнiстю. Правлiння дiє вiд iменi Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правлiння" та законодавством України. Правлiння пiдзвiтне Загальним зборам i Наглядовiй радi та органiзовує виконання їх рiшень. Правлiння Товариства в межах своєї компетенцiї: здiйснює керiвництво господарською дiяльнiстю Товариства; виконує покладенi на Правлiння рiшення Загальних зборiв, окремi функцiї, якi делегували Загальнi збори Товариства; приймає рiшення про видачу векселiв, на суму, що не перевищує лiмiт, встановлений Наглядовою радою; здiйснює органiзацiйно-технiчне забезпечення Загальних зборiв, Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та iншi функцiї, визначенi Положенням "Про Правлiння"; планує дiяльнiсть Товариства, його фiлiй, вiддiлень; готує проекти Статутiв дочiрнiх пiдприємств, положень про фiлiї, представництва; виносить на розгляд Наглядової ради пропозицiї щодо призначення керiвникiв дочiрнiх пiдприємств; дає пропозицiї з розподiлу i використання прибутку, визначення розмiрiв фондiв, якi створюються Товариством вiдповiдно до чинного законодавства України, розмiру i форми виплати дивiдендiв, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборiв акцiонерiв; надає звiти про дiяльнiсть Правлiння на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рiшення про здiйснення будь-яких правочинiв (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитiв, тощо), якщо сума правочину не перевищує лiмiт (розмiр суми), встановлений Наглядовою радою; приймає рiшення про здiйснення будь-яких правочинiв (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитiв, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здiйснення правочинiв, якщо сума правочину перевищує лiмiт (розмiр суми), встановлений Наглядовою радою; розробляє поточнi фiнансовi звiти; органiзовує матерiально-технiчне забезпечення господарської та iншої дiяльностi Товариства; органiзовує збут продукцiї; органiзовує фiнансово-економiчну роботу, облiк i звiтнiсть, ведення грошово-розрахункових операцiй; органiзовує зовнiшньоекономiчну дiяльнiсть; органiзовує облiк кадрiв; органiзовує роботу дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та структурних

одиниць; органiзовує роботу структурних пiдроздiлiв Товариства; органiзовує соцiально-побутове обслуговування працiвникiв Товариства; органiзовує архiв Товариства, забезпечує роботу канцелярiї; взаємодiє з постачальниками товарiв та послуг, а також з споживачами продукцiї Товариства; контролює стан примiщень, споруд, обладнання; контролює рух матерiальних та грошових цiнностей; делегує частину повноважень керiвникам, фiлiй, представництв i структурних одиниць Товариства; здiйснює своєчасне розкриття (надання/опублiкування) Товариством достовiрної iнформацiї про його дiяльнiсть, у повнотi, порядку та строки встановленi дiючим законодавством. Правлiння здiйснює пiдготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборiв, забезпечує та сприяє дiяльностi Наглядової ради та Ревiзiйної комiсiї Товариства.

1. **інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

* вiдповiдностi до ч.3 ст.40-1 Закону України <Про цiннi папери та фондовий ринок>, аудиторською фiрмою - ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ <АУДИТОРСЬКА ФIРМА <КАУПЕРВУД> перевiрено iнформацiю, зазначену у пунктах I-IVта висловлено думку щодо iнформацiї, зазначеної у пунктах V-IX цього Звiту про корпоративне управлiння. Думку аудиторської фiрми щодо Звiту про корпоративне управлiння наведено у роздiлi 2.2. Аудиторського висновку (звiту незалежного аудитора)щодо повного пакету фiнансової звiтностi АТ <Марганецький ГЗК > за 2018 рiк .

На думку аудиторської фiрми, у суттєвих аспектах, iнформацiя у Звiтi про корпоративне управлiння, зазначеної згiдно пунктiв 5-9 частини 3 статтi 401 Закону про цiннi папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками Компанiї; перелiку осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй Компанiї; iнформацiї про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах Компанiї; порядку призначення та звiльнення посадових осiб Компанiї; повноважень посадових осiб Компанiї не протирiчить iнформацiї наданiй у фiнансовiй звiтностi та вiдповiдає вимогам законодавства України з цих питань.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Ідентифіка** |  |  | **Від загальної** | **Кількість за видами акцій** | |  |
| **Найменування юридичної** | **ційний код** |  | **Кількість акцій** |  |  |  |
| **Місцезнаходження** | **кількості акцій (у** |  | **Привілейовані** |  |
| **особи** | **юридичної** | **(шт.)** | **Прості іменні** |  |
|  | **відсотках)** | **іменні** |  |
|  | **особи** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС | 177955 | 3048, Кiпр, --- р-н, | 350 395 309 | 23,893271 | 350 395 309 | 0 |  |
| ЛIМIТЕД (HUMAX |  | Limassol, |  |  |  |  |  |
| ENTERPRISES LIMITED) |  | Арiстокiпру, |  |  |  |  |  |
|  |  | 3А,Агiос Спiрiдонас |  |  |  |  |  |
| МОСФIЛIЯ IНВЕСТМЕНТС | 177967 | 3117, Кiпр, --- р-н, | 350 395 310 | 23,893271 | 350 395 310 | 0 |  |
| ЛIМIТЕД (MOSFILIA |  | Limassol, Агiу Фотiу, |  |  |  |  |  |
| INVESTMENTS LIMITED) |  | 62, Агiа Фiла |  |  |  |  |  |
| ФIАНЕКС ХОЛДIНГЗ | 177976 | 4042, Кiпр, --- р-н, | 351 960 600 | 24,000008 | 351 960 600 | 0 |  |
| ЛIМIТЕД (FIANEX HOLDINGS |  | Limassol, Софронi |  |  |  |  |  |
| LIMITED) |  | Софронiу, 8, Потамос |  |  |  |  |  |
|  |  | Гермасогейас |  |  |  |  |  |
| КУТТЕНМАКС ХОЛДIНГЗ | 177988 | 3026, Кiпр, --- р-н, | 350 395 309 | 23,893271 | 350 395 309 | 0 |  |
| ЛIМIТЕД (COUTTENMAX |  | Limassol, |  |  |  |  |  |
| HOLDINGS LIMITED) |  | Архiєпiскопу |  |  |  |  |  |
|  |  | МакарiуIII, 155, |  |  |  |  |  |
|  |  | ПРОТЕАС ХАУС, 5- |  |  |  |  |  |
|  |  | й по |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Кількість акцій** | **Від загальної** | **Кількість за видами акцій** | |  |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **кількості акцій (у** |  | **Привілейовані** |  |
| **(шт.)** | **Прості іменні** |  |
|  |  |  | **відсотках)** | **іменні** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| --- |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|  |  | **Усього** | 1 403 146 528 | 95,67982 | 1 403 146 528 | 0 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **X. Структура капіталу** | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Наявність публічної пропозиції** |  |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій** | **Номінальна** |  | **Права та обов'язки** | **та/або допуску до торгів на фондовій** |  |
| **(шт.)** | **вартість (грн)** |  | **біржі в частині включення до** |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **біржового реєстру** |  |
| Простi iменнi акцiї | 1 466 502 000 | 366 625 500,00 |  | Емiтент випустив простi iменнi акцiї, iнших цiнних | Публiчна пропозицiя вiдсутня |  |
|  |  |  |  | паперiв не випускав. Цiннi папери, якi б надавали |  |  |
|  |  |  |  | акцiонерам iншi додатковi права, окрiм тих що |  |  |
|  |  |  |  | надаються акцiонерам , власника простих iменних |  |  |
|  |  |  |  | акцiй, Товариством не випускались. Кожною простою |  |  |
|  |  |  |  | акцiєю Товариства її власнику - акцiонеру надається |  |  |
|  |  |  |  | однакова сукупнiсть прав, включаючи права на: - |  |  |
|  |  |  |  | участь в управлiннi акцiонерним Товариством; - |  |  |
|  |  |  |  | отримання дивiдендiв; - отримання у разi лiквiдацiї |  |  |
|  |  |  |  | Товариства частини його майна або вартостi частини |  |  |
|  |  |  |  | майна Товариства; - отримання iнформацiї про |  |  |
|  |  |  |  | господарську дiяльнiсть Товариства. Одна проста акцiя |  |  |
|  |  |  |  | Товариства надає акцiонеру один голос для вирiшення |  |  |
|  |  |  |  | кожного питання на Загальних зборах, крiм випадкiв |  |  |
|  |  |  |  | проведення кумулятивного голосування. Акцiонери |  |  |
|  |  |  |  | можуть мати iншi права, передбаченi законодавством |  |  |
|  |  |  |  | України та Статутом Товариства. Акцiонери |  |  |
|  |  |  |  | Товариства зобов'язанi: - дотримуватися Статуту, |  |  |
|  |  |  |  | iнших внутрiшнiх документiв Товариства; -виконувати |  |  |
|  |  |  |  | рiшення Загальних зборiв акцiонерiв, iнших органiв |  |  |
|  |  |  |  | Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед |  |  |
|  |  |  |  | Товариством, в тому числi, пов'язанi з майновою |  |  |
|  |  |  |  | участю; - оплачувати акцiї у розмiрi, в порядку та |  |  |
|  |  |  |  | засобами, що передбаченi Статутом Товариства; - не |  |  |
|  |  |  |  | розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну |  |  |
|  |  |  |  | iнформацiю про дiяльнiсть Товариства; - нести iншi |  |  |
|  |  |  |  | обов'язки.ю якщо це передбачено законодавством |  |  |
|  |  |  |  | України. Всi вiдносини акцiонерiв мiж собою та |  |  |
|  |  |  |  | Товариством щодо справ i дiяльностi Товариства |  |  |
|  |  |  |  | регулюються законодавством України. Акцiонери |  |  |
|  |  |  |  | можуть укладати мiж собою договiр, за яким на |  |  |
|  |  |  |  | акцiонерiв покладаються додатковi обов'язки, у тому |  |  |
|  |  |  |  | числi обов'язок участi у Загальних зборах, i |  |  |
|  |  |  |  | передбачається вiдповiдальнiсть за його недотримання. |  |  |
|  |  |  |  | Акцiонери зобов'язуються сумлiнно виконувати всi |  |  |
|  |  |  |  | вимоги установчих та внутрiшнiх документiв |  |  |
|  |  |  |  | Товариства i рiшення його органiв управлiння. |  |  |

Акцiонер не може вимагати повернення внесеного ним

майна в рахунок оплати придбаних ним акцiй

Товариства. На вимогу акцiонера Товариство

забезпечує кожному акцiонеру доступ до наступних

документiв: -Статут Товариства, змiни до Статуту,

засновницький (установчий) договiр; -положення про

Загальнi збори, Наглядову раду, виконавчий орган та

Ревiзiйну комiсiю, iншi внутрiшнi положення

Товариства, що регулюють дiяльнiсть органiв

Товариства, та змiни до них; -положення про кожну

фiлiю та кожне представництво Товариства, у разi їх

створення; -принципи (кодекс) корпоративного

управлiння Товариства, у разi їх (його) наявностi; -

протоколи Загальних зборiв; -матерiали, з якими

акцiонери мають (мали) можливiсть ознайомитися пiд

час пiдготовки до Загальних зборiв; -протоколи

засiдань Наглядової ради та колегiального виконавчого

органу, накази i розпорядження голови колегiального

та одноосiбного виконавчого органу; -протоколи

засiдань Ревiзiйної комiсiї, рiшення Ревiзора

Товариства; -висновки Ревiзiйної комiсiї (Ревiзора) та

аудитора (аудиторської фiрми) Товариства; -рiчну

фiнансову звiтнiсть;-документи звiтностi, що

подаються вiдповiдним державним органам; -проспект

цiнних паперiв або рiшення про емiсiю цiнних паперiв,

а також свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй та

iнших цiнних паперiв Товариства;-особливу

iнформацiю про Товариство згiдно з вимогами

законодавства; -звiти Наглядової ради; -звiти

виконавчого органу;-звiти Ревiзiйної комiсiї

(Ревiзора);-положення про винагороду членiв

Наглядової ради та виконавчого органу Товариства;-

звiти про винагороду членiв Наглядової ради та

виконавчого органу Товариства;-документи, на

пiдставi яких визначена ринкова вартiсть вiдповiдно до

статтi 8 Закону України "Про акцiонернi товариства";-

iншi документи, передбаченi законодавством, Статутом

Товариства, його внутрiшнiми положеннями,

рiшеннями Загальних зборiв, Наглядової ради,

виконавчого органу.

**Примітки:**

-

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

1. **Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Номер** |  |  |  | **Форма** |  |  | **Загальна** | **Частка у** |  |
| **Дата** | **свідоцтва** | **Найменування** | **Міжнародний** |  | **Номінальна** | **Кількість** |  |
| **Тип цінного** | **існування** | **номінальна** | **статутному** |  |
| **реєстрації** | **про** | **органу, що** | **ідентифікацій** | **вартість** | **акцій** |  |
| **папера** | **та форма** | **вартість** | **капіталі (у** |  |
| **випуску** | **реєстрацію** | **зареєстрував випуск** | **ний номер** | **(грн)** | **(шт.)** |  |
|  | **випуску** | **(грн)** | **відсотках)** |  |
|  | **випуску** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |  |
| 03.12.1998 | 336/04/98 | Днiпровське | UA 0400721009 | Акція проста | Бездокумент | 0,25 | 216 625 6 | 54 156 400 | 100 |  |
|  |  | територiальне |  | бездокумента | арні іменні |  | 00 |  |  |  |
|  |  | управлiння ДКЦПФР |  | рна іменна |  |  |  |  |  |  |
|  | Збiльшення Статутного фонду здiйснювалося з метою залучення iнвестицiй для поповнення оборотних коштiв, а також для подальшого | | | | | | | | |  |
| Опис | технiчного та соцiального розвитку Товариства. Збiльшення Статутного фонду здiйснювалося шляхом додаткового випуску акцiй iснуючої | | | | | | | | |  |
|  | номiнальної вартостi. Акцiї розповсюджувалися в порядку, визначеному загальними зборами акцiонерiв. | | | | | | |  |  |  |
| 12.04.2002 | 163/1/02 | Днiпровське | UA 0400721009 | Акція проста | Бездокумент | 0,25 | 649 876 8 | 162 469 200 | 100 |  |
|  |  | територiальне |  | бездокумента | арні іменні |  | 00 |  |  |  |
|  |  | управлiння ДКЦПФР |  | рна іменна |  |  |  |  |  |  |
|  | Збiльшення Статутного фонду здiйснювалося з метою залучення iнвестицiй для поповнення оборотних коштiв, а також для подальшого | | | | | | | | |  |
| Опис | технiчного та соцiального розвитку Товариства. Збiльшення Статутного фонду здiйснювалося шляхом додаткового випуску акцiй iснуючої | | | | | | | | |  |
|  | номiнальної вартостi. Акцiї розповсюджувалися в порядку, визначеному загальними зборами акцiонерiв. | | | | | | |  |  |  |
| 08.05.2003 | 205/1/03 | Днiпровське | UA 0400721009 | Акція проста | Бездокумент | 0,25 | 1 099 876 | 274 969 200 | 100 |  |
|  |  | територiальне |  | бездокумента | арні іменні |  | 800 |  |  |  |
|  |  | управлiння ДКЦПФР |  | рна іменна |  |  |  |  |  |  |
|  | Збiльшення Статутного фонду здiйснювалося з метою залучення iнвестицiй для поповнення оборотних коштiв, а також для подальшого | | | | | | | | |  |
| Опис | технiчного та соцiального розвитку Товариства. Збiльшення Статутного фонду здiйснювалося шляхом додаткового випуску акцiй iснуючої | | | | | | | | |  |
|  | номiнальної вартостi. Акцiї розповсюджувалися в порядку, визначеному загальними зборами акцiонерiв. | | | | | | |  |  |  |
| 20.05.2011 | 266/1/11 | Днiпровське | UA 4000142475 | Акція проста | Бездокумент | 0,25 | 1 466 502 | 366 625 500 | 100 |  |
|  |  | територiальне |  | бездокумента | арні іменні |  | 000 |  |  |  |
|  |  | управлiння ДКЦПФР |  | рна іменна |  |  |  |  |  |  |
|  | Збiльшення Статутного фонду здiйснювалося з метою залучення iнвестицiй для поповнення оборотних коштiв, а також для подальшого | | | | | | | | |  |
| Опис | технiчного та соцiального розвитку Товариства. Збiльшення Статутного фонду здiйснювалося шляхом додаткового випуску акцiй iснуючої | | | | | | | | |  |
| номiнальної вартостi. Акцiї розповсюджувалися в порядку, визначеному загальними зборами акцiонерiв. Факту лiстингу/делiстингу цiнних | | | | | | | | |  |
|  |  |
|  | паперiв не було. Додаткової емiсiї цiнних паперiв у 2018 р. не було. | | | |  |  |  |  |  |  |

1. **Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Кількість** |  | **Дата** | **Номер** |  |  |  |
|  | **Дата** |  | **Вид дії** | **акцій, що** |  | **реєстрації** |  |  |  |
|  |  |  | **свідоцтва про** |  |  |  |
|  | **зарахування** |  | **викуп/** | **викуплено/** |  | **випуску** |  |  |  |
|  |  |  | **реєстрацію** |  | **Частка від** |  |
|  | **/ списання** |  | **набуття** | **набуто** | **Номінальна** | **акцій, що** | **Найменування органу, що зареєстрував** |  |
| **№** |  | **випуску акцій,** | **статутного** |  |
| **акцій на** |  | **іншим** | **іншим** | **вартість** | **викуплено/** | **випуск акцій, що викуплено/ набуто іншим** |  |
| **з/п** |  | **що викуплено/** | **капіталу (у** |  |
|  | **рахунок / з** |  | **чином/** | **чином** | **(грн)** | **набуто** | **набуто іншим** | **чином /продано/ анульовано** | **відсотках)** |  |
|  | **рахунку** |  | **продаж/** | **/продано/** |  | **іншим чином** |  |  |
|  |  |  | **чином /продано/** |  |  |  |
|  | **емітента** |  | **анулювання** | **анульовано** |  | **/продано/** |  |  |  |
|  |  |  | **анульовано** |  |  |  |
|  |  |  |  | **(шт.)** |  | **анульовано** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 05.06.2018 |  | викуп | 219 488 | 54 872 | 20.05.2001 | 266/1/11 | Державна комiсiя з цiнних паперiв та | 0,014966 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | фондового ринку |  |  |
|  |  | Загальними зборами акцiонерiв Товариства, якi вiдбулися 20.04.2018 року, прийняте рiшення про змiну типу Товариства. У вiдповiдностi | | | | | | | |  |
|  |  | до ст. 68 Закону України <Про акцiонернi товариства>, кожний акцiонер - власник простих акцiй товариства має право вимагати | | | | | | | |  |
|  |  | здiйснення обов'язкового викупу акцiонерним товариством належних йому голосуючих акцiй, якщо вiн зареєструвався для участi у | | | | | | | |  |
|  |  | загальних зборах та голосував проти прийняття загальними зборами вищезазначеного рiшення. Акцiонер Заболотний I.П., який був | | | | | | | |  |
| Опис |  | зареєстрований для участi у даних загальних зборах та голосував проти прийняття рiшення про змiну типу Товариства при розглядi | | | | | | | |  |
|  | питання <Прийняття рiшення про змiну найменування та типу Товариства>, звернувся до АТ "Марганецький ГЗК" з вимогою про викуп | | | | | | | |  |
|  |  |  |
|  |  | акцiй. Загальна кiлькiсть та загальна номiнальна вартiсть належних пану Заболотному I.П. акцiй - 219488 шт на суму 54 872,00 грн. Цiна | | | | | | | |  |
|  |  | викупу однiєї | | акцiї склала 1,02 грн. Дата укладання договору купiвлi-продажу - 21 травня 2018 року; дата оплати акцiй товариством - 14 | | | | | |  |
|  |  | червня 2018 р. Таким чином, на особовому рахунку Товариства станом на 31.12.2018 року облiковуються акцiї, якi були викупленi у пана | | | | | | | |  |
|  |  | Заболотного I.П. в кiлькостi 219 488 штук. | | | | |  |  |  |  |
| 2 | 08.06.2018 |  | викуп | 70 000 | 17 500 | 20.05.2011 | 266/1/11 | Державна комiсiя з цiнних паперiв та | 0,0048 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | фондового ринку |  |  |

Загальними зборами акцiонерiв Товариства, якi вiдбулися 20.04.2018 року, прийняте рiшення про змiну типу Товариства. У вiдповiдностi до ст. 68 Закону України <Про акцiонернi товариства>, кожний акцiонер - власник простих акцiй товариства має право вимагати здiйснення обов'язкового викупу акцiонерним товариством належних йому голосуючих акцiй, якщо вiн зареєструвався для участi у загальних зборах та голосував проти прийняття загальними зборами вищезазначеного рiшення. ТОВ "ЕквiтiБрок", яке було зареєстровано

Опис для участi у даних загальних зборах та голосувало проти прийняття рiшення про змiну типу Товариства при розглядi питання <Прийняття рiшення про змiну найменування та типу Товариства>, звернулося до АТ "Марганецький ГЗК" з вимогою про викуп акцiй.Загальна кiлькiсть та загальна номiнальна вартiсть належних ТОВ "ЕквiтiБрок" акцiй - 70 000 шт на суму 17 500,00 грн. Цiна викупу однiєї акцiї склала 1,02 грн. Дата укладання договору купiвлi-продажу 21 травня 2018 року; дата оплати акцiй товариством - 19 червня 2018 р. Таким чином, на особовому рахунку Товариства станом на 31.12.2018 року облiковуються акцiї, якi були викупленi у ТОВ "ЕквiтiБрок" в кiлькостi 70 000 штук.

1. **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**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **Кількість** | **Кількість голосуючих** |  |
|  |  |  |  |  |  | **голосуючих** |  |
|  |  |  |  |  | **Загальна** | **акцій, права голосу за** |  |
| **Дата** | **Номер свідоцтва** | **Міжнародний** |  | **Загальна** | **акцій, права** |  |
| **Кількість акцій у** | **кількість** | **якими за результатами** |  |
| **реєстрації** | **про реєстрацію** | **ідентифікаційний** | **номінальна вартість** | **голосу за** |  |
| **випуску (шт.)** | **голосуючих** | **обмеження таких прав** |  |
| **випуску** | **випуску** | **номер** | **(грн)** | **якими** |  |
|  | **акцій (шт.)** | **передано іншій особі** |  |
|  |  |  |  |  | **обмежено** |  |
|  |  |  |  |  |  | **(шт.)** |  |
|  |  |  |  |  |  | **(шт.)** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20.05.2011 | 266/1/11 | UA4000142475 | 1 466 502 000 | 366 625 500 | 1 460 571 537 | 0 | 0 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Опис:**

Голосуючi акцiї, права голосу за якими обмежено - вiдсутнi; голосуючi акцiї, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi - вiдсутнi.

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Власні основні засоби | | Орендовані основні | | Основні засоби, | |  |
| Найменування основних | (тис. грн) | | засоби (тис. грн) | | усього (тис. грн) | |  |
|  | на |  | на |  | на |  |
| засобів | на початок | на початок | на початок |  |
| кінець | кінець | кінець |  |
|  | періоду | періоду | періоду |  |
|  | періоду | періоду | періоду |  |
|  |  |  |  |  |
| 1. Виробничого призначення: | 1 348 160 | 1 352 81 | 760 | 3 879 | 1 348 920 | 1 356 68 |  |
| 0 | 9 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| будівлі та споруди | 755 096 | 743 390 | 610 | 610 | 755 706 | 744 000 |  |
| машини та обладнання | 515 623 | 534 334 | 0 | 3 119 | 515 623 | 537 453 |  |
| транспортні засоби | 76 686 | 74 069 | 150 | 150 | 76 836 | 74 219 |  |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| інші | 755 | 1 017 | 0 | 0 | 755 | 1 017 |  |
| 2. Невиробничого | 14 222 | 13 946 | 0 | 0 | 14 222 | 13 946 |  |
| призначення: |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| будівлі та споруди | 12 305 | 12 048 | 0 | 0 | 12 305 | 12 048 |  |
| машини та обладнання | 359 | 453 | 0 | 0 | 359 | 453 |  |
| транспортні засоби | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 |  |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| інвестиційна нерухомість | 104 | 0 | 0 | 0 | 104 | 0 |  |
| інші | 1 453 | 1 444 | 0 | 0 | 1 453 | 1 444 |  |
| Усього | 1 362 382 | 1 366 75 | 760 | 3 879 | 1 363 142 | 1 370 63 |  |
| 6 | 5 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Опис | - |  |  |  |  |  |  |

1. **Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** |  | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів | | 1 210 787 |  | 1 016 812 |
| (тис.грн) |  |  |  |  |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 366 625 |  | 366 625 |
| Скоригований статутний капітал | | 366 625 |  | 366 625 |
| (тис.грн) |  |  |  |  |
| **Опис** | За пiдсумками фiнансово- господарської дiяльностi товариство отримало прибуток в сумi | | | |
|  | 163200тис.грн. Це суттєво вплинуло на вартiть чистих активiв, | | |  |
| **Висновок** |  |  |  |  |
|  | Фiнансовий стан товариства став бiльш стiйким. | | |  |

1. **Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Непогашена | Відсоток за |  |  |
| Види зобов’язань | Дата | частина | користування | Дата |  |
| виникнення | боргу (тис. | коштами | погашення |  |
|  |  |
|  |  | грн) | (відсоток річних) |  |  |
| 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 | X | 0 | X | X |  |
| випуском): |  |
|  |  |  |  |  |
| за іпотечними цінними паперами (за | X | 0 | X | X |  |
| кожним власним випуском): |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| за сертифікатами ФОН (за кожним | X | 0 |  | X |  | X |  |  |
| власним випуском): |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| за векселями (всього) | X | 0 |  | X |  | X |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| за іншими цінними паперами (у тому |  |  |  |  |  |  |  |  |
| числі за похідними цінними | X | 0 |  | X |  | X |  |  |
| паперами) (за кожним видом): |  |  |  |  |  |  |  |  |
| за фінансовими інвестиціями в |  |  |  |  |  |  |  |  |
| корпоративні права (за кожним | X | 0 |  | X |  | X |  |  |
| видом): |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Податкові зобов'язання | X | 15 968 |  | X |  | X |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Фінансова допомога на зворотній | X | 0 |  | X |  | X |  |  |
| основі |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 1 559 958 |  | X |  | X |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 1 575 926 |  | X |  | X |  |  |
|  |  |  |  | |  | | |  |
| Опис | Загальна сумма зобов,язань станом на 31.12.2019року складає | | | | | | |  |
|  | 1575931тис.грн., з них: | | |  |  |  |  |  |
|  | -довгостроковi- 612552 тис.грн., в тому числi: | | | | |  |  |  |
|  | а) 152028тис.грн.- вiдсроченi податковi зоов,язання; | | | | |  |  |  |
|  | б) 439855тис.грн. - довгосроковi зобов,язання по виплатам по | | | | | | |  |
|  | закiнченню трудової дiяльностi; | | |  |  |  |  |  |
|  | в) 20669тис.грн. - довгосроковi зобов,язання по вiдновленню | | | | | | |  |
|  | земель. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -поточнi- 963374 тис.грн., в тому числi: | | | | |  |  |  |
|  | а) 995тис.грн. - поточна кредиторська заборгованiсть | | | | | | за |  |
|  | зобов,язаннями по фiнансовiй арендi; | | |  |  |  |  |  |
|  | б) 295879тис. грн.- поточна кредиторська заборгованiсть | | | | | | за |  |
|  | товари, роботи, плслуги; | | |  |  |  |  |  |
|  | в) 115968тис.грн. - поточна кредиторська заборгованiсть | | | | | | по |  |
|  | розрахункам з бюджетом; | | |  |  |  |  |  |
|  | г) 12718тис.грн. - поточна кредиторська заборгованiсть | | | | | | за |  |
|  | розрахунками зi страхування; | | |  |  |  |  |  |
|  | д) 17206тис.грн. - поточна кредиторська заборгованiсть | | | | | | за |  |
|  | розрахунками з оплати працi; | | |  |  |  |  |  |
|  | є) 587938тис.грн. - поточна кредиторська заборгованiсть | | | | | | за |  |
|  | одержаними авансами; | | |  |  |  |  |  |
|  | ж) 27481тис.грн. - поточнi забеспечення (резерв вiдпусток); | | | | | | |  |
|  | з) 5189тис.грн. - iншi поточнi забеспечення (податковий | | | | | | |  |
|  | кредит з ПДВ- 2066тис.грн., заборгованiсть iншим | | | | | | |  |
|  | кредиторам - 3123тис.грн.) | | |  |  |  |  |  |

1. **Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Основні** |  | **Обсяг виробництва** |  | **Обсяг реалізованої продукції** | | |  |
| **№** | **у натуральній** |  | **у відсотках до всієї** | **у натуральній** |  | **у відсотках до всієї** |  |
| **види** | **у грошовій формі** | **у грошовій формі** |  |
| **з/п** | **формі (фізична** | **виробленої** | **формі (фізична** | **реалізованої** |  |
| **продукції** | **(тис.грн)** | **(тис.грн)** |  |
|  | **одиниця виміру)** | **продукції** | **одиниця виміру)** | **продукції** |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Руда | 571963,3 | 900216,4 | 37,52 | 561543,52 | 1201659 | 38,65 |  |
|  | марганцева |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Ферросiлiком | 80226,165 | 1498072 | 62,44 | 67501,578 | 1795327,6 | 57,74 |  |
|  | арганець |  |  |  |  |  |  |  |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції** |  |
| **(у відсотках)** |  |
|  |  |  |
| 1 | 2 | 3 |  |
|  |  |  |  |
| 1 | Матерiальнi витрати | 21,39 |  |
|  |  |  |  |
| 2 | Послуги з переробки | 40,29 |  |
|  |  |  |  |
| 3 | Заробiтна плата | 22,01 |  |
|  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище,** | Депозитарна установа Товариство з | | |
| **ім'я, по батькові фізичної особи** | обмеженою вiдповiдальнiстю "IНТЕР- | | |
|  | СЕРВIС-РЕЄСТР" | |  |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою | | |
|  | відповідальністю | |  |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 24241079 | |  |
| **Місцезнаходження** | 49000, Україна, Дніпропетровська обл., | | |
|  | --- р-н, мiсто Днiпро, вул. | | |
|  | Воскресенська, буд. 8-10 | |  |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид** | Рiшення № 2117 | |  |
| **діяльності** |  |  |  |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію** | НКЦПФР | |  |
| **або інший документ** |  |  |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 | |  |
| **Міжміський код та телефон** | 056 767-52-94 | |  |
| **Факс** | - |  |  |
| **Вид діяльності** | Професiйна дiяльнiсть на фондовому | | |
|  | ринку-депозитарна дiяльнiсть: | | |
|  | депозитарна дiяльнiсть депозитарної | | |
|  | установи | |  |
| **Опис** | Депозитарна установа ТОВ "IНТЕР- | | |
|  | СЕРВIС-РЕЄСТР" у звiтному перiодi з | | |
|  | 01.01.2018 по 31.12.2018 року надавала | | |
|  | послуги на пiдставi Договору про | | |
|  | вiдкриття рахункiв у цiнних паперах | | |
|  | власникам iменних | цiнних | паперiв |
|  | бездокументарної форми iснування та | | |
|  | на пiдставi Договору про надання | | |
|  | реєстру власникiв | iменних | цiнних |
|  | паперiв. |  |  |
|  |  | | |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище,** | ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ | | |
| **ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО "Нацiональний | | |
|  | депозитарiй України" | |  |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство | | |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 | |  |
| **Місцезнаходження** | 04107, Україна, Київська обл., --- р-н, | | |
|  | мiсто Київ, вул. Тропiнiна, 7-г | | |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид** | --- |  |  |
| **діяльності** |  |  |  |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію** | --- |  |  |
| **або інший документ** |  |  |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |  |  |
| **Міжміський код та телефон** | 044 5910404 | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Факс** |  |  | 044 5910404 | | |  |
| **Вид діяльності** |  | Депозитарна дiяльнiсть | | | |  |
| **Опис** | Товариством | | був | укладений | | договiр |
|  | про | обслуговування | | | випускiв | цiнних |
|  | паперiв шляхом приєднання Емiтента | | | | | |
|  | до | запропонованих | | | Центральним | |
|  | депозитарiєм | | Умов | | Договору про | |
|  | обслуговування | | | випускiв | | цiнних |
|  | паперiв. | |  |  |  |  |
|  |  |  | | | |  |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище,** |  | Товариство з обмеженою | | | |  |
| **ім'я, по батькові фізичної особи** | вiдповiдальнiстю аудиторська фiрма | | | | | |
|  |  | "КАУПЕРВУДТ" | | | |  |
| **Організаційно-правова форма** |  | Товариство з обмеженою | | | |  |
|  |  | відповідальністю | | | |  |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |  | 20219083 | | |  |
| **Місцезнаходження** | 49044, Україна, Дніпропетровська обл., | | | | | |
|  | - р-н, мiсто Днiпро, вул. Гоголя, 15 А | | | | | |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид** |  |  | № 0031 | | |  |
| **діяльності** |  |  |  |  |  |  |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію** |  | Аудиторська палата України | | | | |
| **або інший документ** |  |  |  |  |  |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |  | 18.12.2018 | | |  |
| **Міжміський код та телефон** |  |  | 056 370 19 76 | | |  |
| **Факс** |  |  |  | - |  |  |
| **Вид діяльності** |  | Аудиторська дiяльнiсть | | | |  |
| **Опис** | Товариством | | був | укладений | | договiр |
|  | про надання послуг | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | КОДИ |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Дата** | 31.12.2018 |  |
|  | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Підприємство** | "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО- |  |  | **за ЄДРПОУ** | 00190911 |  |
|  | ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" |  |  |  |  |  |
| **Територія** | Дніпропетровська область, м.Марганець | | | **за КОАТУУ** | 1211300000 |  |
| **Організаційно-** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **правова форма** | Акціонерне товариство |  |  | **за КОПФГ** | 230 |  |
| **господарювання** |  |  |  |  |  |  |
| **Вид економічної** | Добування руд інших кольорових металів | | | **за КВЕД** | 07.29 |  |
| **діяльності** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Середня кількість працівників:** 3963 | |  |  |  |  |  |
| **Адреса, телефон:** 53400 мiсто Марганець, вулиця Єдностi, будинок № 62, 0566560007 | | | | |  |  |
| **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 31.12.2018 p.

Форма №1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Код за ДКУД | | | | 1801001 | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  |  |  |  | Код |  |  | На початок |  |  |  | На кінець | |  |  |
|  | Актив |  |  |  |  | звітного |  |  |  | звітного | |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | періоду |  |  |  | періоду | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  | 4 |  |  |  |
|  | I. Необоротні активи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Нематеріальні активи | | | 1000 | |  | 37 331 | |  |  |  | 37 838 | |  |  |
|  | первісна вартість | | 1001 | |  | 38 810 | |  |  |  | 39 967 | |  |  |
|  | накопичена амортизація | | 1002 | |  | 1 479 | |  |  |  | 2 129 | |  |  |
| Незавершені капітальні інвестиції | | | 1005 | |  | 44 254 | |  |  |  | 200 513 | |  |  |
| Основні засоби | | | 1010 | |  | 1 362 276 | |  |  |  | 1 366 | 756 |  |  |
|  | первісна вартість | | 1011 | |  | 46 154 385 | |  |  |  | 46 088 308 | |  |  |
|  | знос | | 1012 | |  | 44 792 109 | |  |  |  | 44 721 552 | |  |  |
| Інвестиційна нерухомість | | | 1015 | |  | 105 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  | первісна вартість | | 1016 | |  | 183 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  | знос | | 1017 | |  | 78 | |  |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| Довгострокові біологічні активи | | | 1020 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  | первісна вартість | | 1021 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  | накопичена амортизація | | 1022 | |  | ( 0 ) | |  |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | які обліковуються за методом участі в капіталі інших | | 1030 | |  | 6 | |  |  |  | 9 |  |  |  |
| підприємств | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | інші фінансові інвестиції | | 1035 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | | | 1040 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Відстрочені податкові активи | | | 1045 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Гудвіл | | | 1050 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Відстрочені аквізиційні витрати | | | 1060 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних | | | 1065 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| фондах | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші необоротні активи | | | 1090 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Усього за розділом I |  |  | 1095 |  |  | 1 443 | 972 |  |  |  | 1 605 | 116 |  |  |
|  | II. Оборотні активи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Запаси | |  | 1100 | |  | 315 211 | | |  |  | 287 079 | | |  |  |
| Виробничі запаси | |  | 1101 | |  | 174 921 | | |  |  | 182 986 | | |  |  |
| Незавершене виробництво | |  | 1102 | |  | 8 912 | | |  |  | 20 118 | | |  |  |
| Готова продукція | |  | 1103 | |  | 36 776 | | |  |  | 27 570 | | |  |  |
| Товари | |  | 1104 | |  | 94 602 | | |  |  | 56 405 | | |  |  |
| Поточні біологічні активи | |  | 1110 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Депозити перестрахування | |  | 1115 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Векселі одержані | |  | 1120 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, | |  | 1125 | |  | 559 217 | | |  |  | 583 460 | | |  |  |
| послуги | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | за виданими авансами |  | 1130 | |  | 93 193 | | |  |  | 55 362 | | |  |  |
|  | з бюджетом |  | 1135 | |  | 140 304 | | |  |  | 61 804 | | |  |  |
|  | у тому числі з податку на прибуток |  | 1136 | |  | 4 999 | | |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | з нарахованих доходів |  | 1140 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | із внутрішніх розрахунків |  | 1145 | |  | 2 | |  |  |  | 2 | |  |  |  |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | |  | 1155 | |  | 6 683 | | |  |  | 4 659 | | |  |  |
| Поточні фінансові інвестиції | |  | 1160 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Гроші та їх еквіваленти | |  | 1165 | |  | 54 257 | | |  |  | 90 074 | | |  |  |
| Готівка | |  | 1166 | |  | 1 | |  |  |  | 1 | |  |  |  |
| Рахунки в банках | |  | 1167 | |  | 54 256 | | |  |  | 90 073 | | |  |  |
| Витрати майбутніх періодів | |  | 1170 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Частка перестраховика у страхових резервах | |  | 1180 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| у тому числі в: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | резервах довгострокових зобов’язань |  | 1181 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | резервах збитків або резервах належних виплат |  | 1182 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | резервах незароблених премій |  | 1183 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | інших страхових резервах |  | 1184 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Інші оборотні активи | |  | 1190 | |  | 103 796 | | |  |  | 99 157 | | |  |  |
|  | Усього за розділом II |  |  | 1195 |  |  | 1 272 | 663 |  |  |  | 1 181 | 597 |  |  |
|  | III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та |  |  | 1200 |  |  | 0 |  |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | групи вибуття |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Баланс |  |  | 1300 |  |  | 2 716 | 635 |  |  |  | 2 786 | 713 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  | |  |  |
|  |  |  |  | Код |  |  | На початок | |  |  |  | На кінець | |  |  |
|  | Пасив |  |  |  |  | звітного | |  |  |  | звітного | |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | періоду | |  |  |  | періоду | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  |  | 4 |  |  |  |
|  | I. Власний капітал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | |  | 1400 | |  | 366 625 | | |  |  | 366 625 | | |  |  |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | |  | 1401 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Капітал у дооцінках | |  | 1405 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Додатковий капітал | |  | 1410 | |  | 69 306 | | |  |  | 100 376 | | |  |  |
| Емісійний дохід | |  | 1411 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Накопичені курсові різниці | |  | 1412 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Резервний капітал | |  | 1415 | |  | 4 975 | | |  |  | 45 538 | | |  |  |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | |  | 1420 | |  | 575 906 | | |  |  | 698 543 | | |  |  |
| Неоплачений капітал | |  | 1425 | |  | ( 0 ) | | |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| Вилучений капітал | |  | 1430 | |  | ( 0 ) | | |  |  | ( 295 ) | | |  |  |
| Інші резерви | |  | 1435 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Усього за розділом I |  |  | 1495 |  |  | 1 016 | 812 |  |  |  | 1 210 | 787 |  |
|  | II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | |  | 1500 | |  | 157 333 | | |  |  | 152 028 | | |  |
| Пенсійні зобов’язання | |  | 1505 | |  | 417 535 | | |  |  | 439 855 | | |  |
| Довгострокові кредити банків | |  | 1510 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Інші довгострокові зобов’язання | |  | 1515 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Довгострокові забезпечення | |  | 1520 | |  | 18 711 | | |  |  | 20 669 | | |  |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | |  | 1521 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Цільове фінансування | |  | 1525 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Благодійна допомога | |  | 1526 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Страхові резерви | |  | 1530 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| у тому числі: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | резерв довгострокових зобов’язань |  | 1531 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | резерв збитків або резерв належних виплат |  | 1532 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | резерв незароблених премій |  | 1533 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | інші страхові резерви |  | 1534 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Інвестиційні контракти | |  | 1535 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Призовий фонд | |  | 1540 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Резерв на виплату джек-поту | |  | 1545 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | Усього за розділом II |  |  | 1595 |  |  | 593 579 | |  |  |  | 612 552 | |  |
|  | IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | |  | 1600 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Векселі видані | |  | 1605 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | довгостроковими зобов’язаннями |  | 1610 | |  | 2 679 | | |  |  | 995 | | |  |
|  | товари, роботи, послуги |  | 1615 | |  | 381 066 | | |  |  | 295 879 | | |  |
|  | розрахунками з бюджетом |  | 1620 | |  | 59 315 | | |  |  | 15 968 | | |  |
|  | у тому числі з податку на прибуток |  | 1621 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | розрахунками зі страхування |  | 1625 | |  | 4 053 | | |  |  | 12 718 | | |  |
|  | розрахунками з оплати праці |  | 1630 | |  | 14 018 | | |  |  | 17 206 | | |  |
|  | одержаними авансами |  | 1635 | |  | 618 298 | | |  |  | 587 938 | | |  |
|  | розрахунками з учасниками |  | 1640 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | із внутрішніх розрахунків |  | 1645 | |  | 10 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | страховою діяльністю |  | 1650 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Поточні забезпечення | |  | 1660 | |  | 21 085 | | |  |  | 27 481 | | |  |
| Доходи майбутніх періодів | |  | 1665 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | |  | 1670 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Інші поточні зобов’язання | |  | 1690 | |  | 5 720 | | |  |  | 5 189 | | |  |
|  | Усього за розділом IІІ |  |  | 1695 |  |  | 1 106 | 244 |  |  |  | 963 374 | |  |
|  | ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, |  |  | 1700 |  |  | 0 |  |  |  |  | 0 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | утримуваними для продажу, та групами вибуття |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | |  | 1800 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | Баланс |  |  | 1900 |  |  | 2 716 | 635 |  |  |  | 2 786 | 713 |  |

Примітки: ----

Керівник Алєксєєнко О.М.

Головний бухгалтер Добренкова Л.Г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **Дата** | 31.12.2018 |  |
|  | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Підприємство** | "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО- | **за ЄДРПОУ** | 00190911 |  |
|  | ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" |  |  |  |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | за 2018 рік | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Форма №2 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | І. Фінансові результати | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Код за ДКУД | | | | | |  | 1801003 | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За аналогічний | | | |  |  |
|  | Стаття |  |  | Код |  |  | За звітний | |  |  |  |  |  | період | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  | період | |  |  |  | попереднього | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | року | |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  |  |  | 4 | |  |  |  |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, | | | 2000 | |  | 3 108 | | 269 |  |  |  |  | 3 663 | | 521 |  |  |
| послуг) | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Чисті зароблені страхові премії | | | 2010 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Премії підписані, валова сума | | | 2011 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Премії, передані у перестрахування | | | 2012 | |  | ( 0 ) | | |  |  |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | | | 2013 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених | | | 2014 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| премій | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | | | 2050 | |  | ( 2 457 065 ) | | |  |  |  |  | ( 2 347 319 ) | | |  |  |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | | | 2070 | |  | ( 0 ) | | |  |  |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| **Валовий:** | | | 2090 | |  | 651 204 | | |  |  |  |  | 1 316 | | 202 |  |  |
|  | прибуток | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | збиток | | 2095 | |  | ( 0 ) | | |  |  |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових | | | 2105 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| зобов’язань | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | | | 2110 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | | | 2111 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | | | 2112 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Інші операційні доходи | | | 2120 | |  | 31 035 | | |  |  |  |  | 39 955 | | |  |  |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за | | | 2121 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| справедливою вартістю | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і | | | 2122 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| сільськогосподарської продукції | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від | | | 2123 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| оподаткування | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Адміністративні витрати | | | 2130 | |  | ( 185 770 ) | | |  |  |  |  | ( 156 076 ) | | |  |  |
| Витрати на збут | | | 2150 | |  | ( 48 950 ) | | |  |  |  |  | ( 51 665 ) | | |  |  |
| Інші операційні витрати | | | 2180 | |  | ( 191 246 ) | | |  |  |  |  | ( 85 374 ) | | |  |  |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за | | | 2181 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| справедливою вартістю | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і | | | 2182 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| сільськогосподарської продукції | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** | | | 2190 | |  | 256 273 | | |  |  |  |  | 1 063 | | 042 |  |  |
|  | прибуток | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | збиток | | 2195 | |  | ( 0 ) | | |  |  |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| Дохід від участі в капіталі | | | 2200 | |  | 2 | |  |  |  |  |  | 8 | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інші фінансові доходи | | |  | 2220 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| Інші доходи | | |  | 2240 |  | 970 | |  |  | 720 | |  |  |
| Дохід від благодійної допомоги | | |  | 2241 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| Фінансові витрати | | |  | 2250 |  | ( 46 906 ) | |  |  | ( 38 163 ) | |  |  |
| Втрати від участі в капіталі | | |  | 2255 |  | ( 0 ) | |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| Інші витрати | | |  | 2270 |  | ( 6 952 ) | |  |  | ( 27 600 ) | |  |  |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | | |  | 2275 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування:** | | |  | 2290 |  | 203 387 | |  |  | 998 007 | |  |  |
|  | прибуток | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | збиток | |  | 2295 |  | ( 0 ) | |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | | |  | 2300 |  | -40 187 | |  |  | -186 753 | |  |  |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після | | |  | 2305 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| оподаткування | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чистий фінансовий результат:** | | |  | 2350 |  | 163 200 | |  |  | 811 254 | |  |  |
|  | прибуток | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | збиток | |  | 2355 |  | ( 0 ) | |  |  | ( 0 ) | |  |  |
|  | II. Сукупний дохід | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За аналогічний |  |  |
|  | Стаття |  |  | Код |  |  | За звітний |  |  |  | період |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  | 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 | | |  | 2415 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| підприємств | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інший сукупний дохід | | |  | 2445 |  | 31 139 | |  |  | -5 058 | |  |  |
|  | Інший сукупний дохід до оподаткування |  |  | 2450 |  |  | 31 139 |  |  |  | -5 058 |  |  |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним | | |  | 2455 |  | ( 0 ) | |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| доходом | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Інший сукупний дохід після оподаткування |  |  | 2460 |  |  | 31 139 |  |  |  | -5 058 |  |  |
|  | Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) |  |  | 2465 |  |  | 194 339 |  |  |  | 806 196 |  |  |

1. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За аналогічний |  |  |
|  |  |  |  | Код |  |  | За звітний |  |  |  | період |  |  |
|  | Назва статті |  |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  | період |  |  |  | попереднього |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | року |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  | 4 |  |  |
| Матеріальні затрати | | | 2500 | |  | 499 402 | |  |  | 387 583 | |  |  |
| Витрати на оплату праці | | | 2505 | |  | 440 736 | |  |  | 340 568 | |  |  |
| Відрахування на соціальні заходи | | | 2510 | |  | 100 155 | |  |  | 75 905 | |  |  |
| Амортизація | | | 2515 | |  | 80 345 | |  |  | 71 530 | |  |  |
| Інші операційні витрати | | | 2520 | |  | 295 328 | |  |  | 205 606 | |  |  |
|  | Разом |  |  | 2550 |  |  | 1 415 966 |  |  |  | 1 081 192 |  |  |
|  | ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За аналогічний |  |  |
|  | Назва статті |  |  | Код |  |  | За звітний |  |  |  | період |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  | період |  |  |  | попереднього |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | року |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  | 4 |  |  |
| Середньорічна кількість простих акцій | | | 2600 | |  | 1 466 342 941 | |  |  | 1 466 502 000 | |  |  |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | | | 2605 | |  | 1 466 342 941 | |  |  | 1 466 502 000 | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | | 2610 | 0,111300 | 0,553200 |  |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту | | 2615 | 0,111300 | 0,553200 |  |
| акцію |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Дивіденди на одну просту акцію |  | 2650 | 0,00 | 0,00 |  |
| Примітки: --- |  |  |  |  |  |
| Керівник | Алєксєєнко О.М. |  |  |  |  |
| Головний бухгалтер | Добренкова Л.Г. |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | **Дата** | 31.12.2018 |
|  | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО |  |  |
| **Підприємство** | "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО- | **за ЄДРПОУ** | 00190911 |
|  | ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" |  |  |

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

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Код |  | За звітний |  |  | За аналогічний |  |  |
| Стаття |  | рядка |  | період |  |  | період |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | попереднього |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | року |  |  |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  |  | 4 |  |  |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження від: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) |  | 3000 |  | 2 559 746 |  |  | 2 074 590 |  |  |
| Повернення податків і зборів |  | 3005 |  | 215 064 |  |  | 95 295 |  |  |
| у тому числі податку на додану вартість |  | 3006 |  | 215 060 |  |  | 95 295 |  |  |
| Цільового фінансування |  | 3010 |  | 13 650 |  |  | 11 285 |  |  |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій |  | 3011 |  | 63 |  |  | 48 |  |  |
| Надходження авансів від покупців і замовників |  | 3015 |  | 791 540 |  |  | 1 028 685 |  |  |
| Надходження від повернення авансів |  | 3020 |  | 25 948 |  |  | 14 140 |  |  |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на |  | 3025 |  | 6 913 |  |  | 6 366 |  |  |
| поточних рахунках |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) |  | 3035 |  | 1 281 |  |  | 671 |  |  |
| Надходження від операційної оренди |  | 3040 |  | 1 170 |  |  | 896 |  |  |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород |  | 3045 |  | 0 |  |  | 0 |  |  |
| Надходження від страхових премій |  | 3050 |  | 1 460 |  |  | 0 |  |  |
| Надходження фінансових установ від повернення позик |  | 3055 |  | 0 |  |  | 0 |  |  |
| Інші надходження |  | 3095 |  | 11 722 |  |  | 6 273 |  |  |
| Витрачання на оплату: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Товарів (робіт, послуг) |  | 3100 |  | 2 344 794 |  |  | ( 1 777 653 ) |  |  |
| Праці |  | 3105 |  | 339 118 |  |  | ( 260 797 ) |  |  |
| Відрахувань на соціальні заходи |  | 3110 |  | 97 062 |  |  | ( 74 990 ) |  |  |
| Зобов'язань з податків і зборів |  | 3115 |  | 257 043 |  |  | ( 139 243 ) |  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток |  | 3116 |  | 77 922 |  |  | ( 0 ) |  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану |  | 3117 |  | ( 0 ) |  |  | ( 0 ) |  |  |
| вартість |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і |  | 3118 |  | ( 0 ) |  |  | ( 139 243 ) |  |  |
| зборів |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрачання на оплату авансів |  | 3135 |  | 245 296 |  |  | ( 726 763 ) |  |  |
| Витрачання на оплату повернення авансів |  | 3140 |  | 411 |  |  | ( 97 979 ) |  |  |
| Витрачання на оплату цільових внесків |  | 3145 |  | 263 |  |  | ( 254 ) |  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими |  | 3150 |  | ( 0 ) |  |  | ( 0 ) |  |  |
| контрактами |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрачання фінансових установ на надання позик |  | 3155 |  | ( 0 ) |  |  | ( 0 ) |  |  |
| Інші витрачання |  | 3190 |  | 80 057 |  |  | ( 44 630 ) |  |  |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** |  | 3195 |  | 264 450 |  |  | 115 892 |  |  |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження від реалізації: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |  |
| необоротних активів | 3205 | 807 | 235 |  |
| Надходження від отриманих: |  |  |  |  |
| відсотків | 3215 | 0 | 0 |  |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |  |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |  |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |  |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та | 3235 | 0 | 0 |  |
| іншої господарської одиниці |  |
|  |  |  |  |
| Інші надходження | 3250 | 5 895 | 0 |  |
| Витрачання на придбання: |  |  |  |  |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| необоротних активів | 3260 | 219 938 | ( 78 550 ) |  |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та | 3280 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| іншої господарської одиниці |  |
|  |  |  |  |
| Інші платежі | 3290 | 5 874 | ( 0 ) |  |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -219 110 | -78 315 |  |
| **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 | 3310 | 0 | 0 |  |
| підприємстві |  |
|  |  |  |  |
| Інші надходження | 3340 | 10 000 | 163 319 |  |
| Витрачання на: |  |  |  |  |
| Викуп власних акцій | 3345 | 295 | ( 0 ) |  |
| Погашення позик | 3350 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | 732 | ( 0 ) |  |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | 8 641 | ( 4 317 ) |  |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому | 3370 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| підприємстві |  |
|  |  |  |  |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у | 3375 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| дочірніх підприємствах |  |
|  |  |  |  |
| Інші платежі | 3390 | 10 000 | ( 142 200 ) |  |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | -9 668 | 16 802 |  |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 35 672 | 54 379 |  |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 54 257 | 34 |  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 145 | -156 |  |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 90 074 | 54 257 |  |

Примітки: -

Керівник Алєксєєнко О.М.

Головний бухгалтер Добренкова Л.Г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **Дата** | 31.12.2018 |  |
|  | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ |  |  |  |
| **Підприємство** | **за ЄДРПОУ** | 00190911 |  |
| ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" |  |
|  |  |  |  |

**Звіт про власний капітал**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За 2018 рік | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Форма №4 | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Код за ДКУД | | | | 1801005 | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Нерозподіл |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Зареєстр |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ений |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Капітал у |  |  | Додаткови |  |  | Резервний |  |  |  | Неоплачений |  |  | Вилучений |  |  |  |  |  |  |
|  | Стаття |  |  | Код рядка |  |  | ований |  |  |  |  |  |  |  |  | прибуток |  |  |  |  |  |  | Всього | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | дооцінках |  |  | й капітал |  |  | капітал |  |  |  |  | капітал |  |  | капітал |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | капітал |  |  |  |  |  |  |  |  | (непокрити |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | й збиток) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  | 4 |  |  | 5 |  |  | 6 |  |  | 7 |  |  | 8 |  |  | 9 |  |  | 10 |  |  |  |
|  | **Залишок на початок року** | | 4000 | |  | 366 625 | |  | 0 | |  | 69 306 | |  | 4 975 | |  | 575 906 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 1 016 | | 812 |  |  |
|  | **Коригування:** | | 4005 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | Зміна облікової політики | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Виправлення помилок | | 4010 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | Інші зміни | | 4090 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | **Скоригований залишок на** | | 4095 | |  | 366 625 | |  | 0 | |  | 69 306 | |  | 4 975 | |  | 575 906 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 1 016 | | 812 |  |  |
|  | **початок року** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Чистий прибуток (збиток)** | | 4100 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 163 200 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 163 200 | | |  |  |
|  | **за звітний період** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Інший сукупний дохід за** | | 4110 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 31 139 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 31 139 | | |  |  |
|  | **звітний період** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Дооцінка (уцінка) | | 4111 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | необоротних активів | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Дооцінка (уцінка) фінансових | | 4112 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | інструментів | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Накопичені курсові різниці | | 4113 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | Частка іншого сукупного | | 4114 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | доходу асоційованих і | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | спільних підприємств | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Інший сукупний дохід | | 4116 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | **Розподіл прибутку:** | | 4200 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | Виплати власникам | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Спрямування прибутку до | | 4205 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| зареєстрованого капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Відрахування до резервного | 4210 | 0 | 0 | 0 | 40 563 | -40 563 | 0 | 0 | 0 |
| капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сума чистого прибутку, | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| належна до бюджету |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| відповідно до законодавства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сума чистого прибутку на | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| створення спеціальних |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (цільових) фондів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сума чистого прибутку на | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| матеріальне заохочення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Внески учасників:** | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески до капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Погашення заборгованості з | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Вилучення капіталу:** | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -295 | -295 |
| Викуп акцій |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Перепродаж викуплених | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| акцій |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Анулювання викуплених | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| акцій |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| вартості акцій |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | -69 | 0 | 0 | 0 | 0 | -69 |
| Придбання (продаж) | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| неконтрольованої частки в |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| дочірньому підприємстві |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 31 070 | 40 563 | 122 637 | 0 | -295 | 193 975 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 366 625 | 0 | 100 376 | 45 538 | 698 543 | 0 | -295 | 1 210 787 |

Примітки: -

Керівник Алєксєєнко О.М.

Головний бухгалтер Добренкова Л.Г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | КОДИ |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Дата** | 30.12.2018 |  |
|  | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Підприємство** | "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО- |  |  | **за ЄДРПОУ** | 00190911 |  |
|  | ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" |  |  |  |  |  |
| **Територія** | Дніпропетровська область, м.Марганець | | | **за КОАТУУ** | 1211300000 |  |
| **Організаційно-** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **правова форма** | Акціонерне товариство |  |  | **за КОПФГ** | 230 |  |
| **господарювання** |  |  |  |  |  |  |
| **Вид економічної** | Добування руд інших кольорових металів | | | **за КВЕД** | 07.29 |  |
| **діяльності** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Середня кількість працівників:** 3963 | |  |  |  |  |  |
| **Адреса, телефон:** 53400 мiсто Марганець, вулиця Єдностi, будинок № 62, 05665 60007 | | | | |  |  |
| **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** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Консолідований баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2018 p.

Форма №1-к

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Код за ДКУД | | | | 1801007 | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
|  |  |  |  | Код |  |  | На початок |  |  |  | На кінець | |  |  |
|  | Актив |  |  |  |  | звітного |  |  |  | звітного | |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | періоду |  |  |  | періоду | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  | 4 |  |  |  |
|  | I. Необоротні активи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Нематеріальні активи | | | 1000 | |  | 37 333 | |  |  |  | 37 838 | |  |  |
|  | первісна вартість | | 1001 | |  | 38 830 | |  |  |  | 39 967 | |  |  |
|  | накопичена амортизація | | 1002 | |  | 1 497 | |  |  |  | 2 129 | |  |  |
| Незавершені капітальні інвестиції | | | 1005 | |  | 44 254 | |  |  |  | 200 513 | |  |  |
| Основні засоби | | | 1010 | |  | 1 362 278 | |  |  |  | 1 366 | 756 |  |  |
|  | первісна вартість | | 1011 | |  | 46 154 980 | |  |  |  | 46 088 867 | |  |  |
|  | знос | | 1012 | |  | 44 792 702 | |  |  |  | 44 722 111 | |  |  |
| Інвестиційна нерухомість | | | 1015 | |  | 105 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  | первісна вартість | | 1016 | |  | 183 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  | знос | | 1017 | |  | 78 | |  |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| Довгострокові біологічні активи | | | 1020 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  | первісна вартість | | 1021 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  | накопичена амортизація | | 1022 | |  | ( 0 ) | |  |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | які обліковуються за методом участі в капіталі інших | | 1030 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| підприємств | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | інші фінансові інвестиції | | 1035 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | | | 1040 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Відстрочені податкові активи | | | 1045 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Гудвіл | | | 1050 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Гудвіл при консолідації | | | 1055 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Відстрочені аквізиційні витрати | | | 1060 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних | | | 1065 | |  | 0 | |  |  |  | 0 |  |  |  |
| фондах | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інші необоротні активи | |  | 1090 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | Усього за розділом I |  |  | 1095 |  |  | 1 443 | 970 |  |  |  | 1 605 | 107 |  |  |
|  | II. Оборотні активи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Запаси | |  | 1100 | |  | 315 211 | | |  |  | 287 079 | | |  |  |
| Виробничі запаси | |  | 1101 | |  | 174 921 | | |  |  | 182 986 | | |  |  |
| Незавершене виробництво | |  | 1102 | |  | 8 912 | | |  |  | 20 118 | | |  |  |
| Готова продукція | |  | 1103 | |  | 36 776 | | |  |  | 27 570 | | |  |  |
| Товари | |  | 1104 | |  | 94 602 | | |  |  | 56 405 | | |  |  |
| Поточні біологічні активи | |  | 1110 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Депозити перестрахування | |  | 1115 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Векселі одержані | |  | 1120 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, | |  | 1125 | |  | 559 365 | | |  |  | 583 462 | | |  |  |
| послуги | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | за виданими авансами |  | 1130 | |  | 93 193 | | |  |  | 55 362 | | |  |  |
|  | з бюджетом |  | 1135 | |  | 140 305 | | |  |  | 61 804 | | |  |  |
|  | у тому числі з податку на прибуток |  | 1136 | |  | 5 000 | | |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | з нарахованих доходів |  | 1140 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | із внутрішніх розрахунків |  | 1145 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | |  | 1155 | |  | 6 683 | | |  |  | 4 659 | | |  |  |
| Поточні фінансові інвестиції | |  | 1160 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Гроші та їх еквіваленти | |  | 1165 | |  | 54 561 | | |  |  | 90 088 | | |  |  |
| Готівка | |  | 1166 | |  | 1 | |  |  |  | 1 | |  |  |  |
| Рахунки в банках | |  | 1167 | |  | 54 560 | | |  |  | 90 087 | | |  |  |
| Витрати майбутніх періодів | |  | 1170 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Частка перестраховика у страхових резервах | |  | 1180 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| у тому числі в: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | резервах довгострокових зобов’язань |  | 1181 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | резервах збитків або резервах належних виплат |  | 1182 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | резервах незароблених премій |  | 1183 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
|  | інших страхових резервах |  | 1184 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Інші оборотні активи | |  | 1190 | |  | 103 796 | | |  |  | 99 157 | | |  |  |
|  | Усього за розділом II |  |  | 1195 |  |  | 1 273 | 114 |  |  |  | 1 181 | 611 |  |  |
|  | III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та |  |  | 1200 |  |  | 0 |  |  |  |  | 0 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | групи вибуття |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Баланс |  |  | 1300 |  |  | 2 717 | 084 |  |  |  | 2 786 | 718 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  | | |  |
|  |  |  |  | Код |  |  | На початок | |  |  |  | На кінець | |  |  |
|  | Пасив |  |  |  |  | звітного | |  |  |  | звітного | |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | періоду | |  |  |  | періоду | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  |  | 4 |  |  |  |
|  | I. Власний капітал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | |  | 1400 | |  | 366 625 | | |  |  | 366 625 | | |  |  |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | |  | 1401 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Капітал у дооцінках | |  | 1405 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Додатковий капітал | |  | 1410 | |  | 69 306 | | |  |  | 100 376 | | |  |  |
| Емісійний дохід | |  | 1411 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Накопичені курсові різниці | |  | 1412 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Резервний капітал | |  | 1415 | |  | 4 975 | | |  |  | 45 538 | | |  |  |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | |  | 1420 | |  | 575 906 | | |  |  | 698 543 | | |  |  |
| Неоплачений капітал | |  | 1425 | |  | ( 0 ) | | |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| Вилучений капітал | |  | 1430 | |  | ( 0 ) | | |  |  | ( 295 ) | | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інші резерви | |  | 1435 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Неконтрольована частка | |  | 1490 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | Усього за розділом I |  |  | 1495 |  |  | 1 016 | 812 |  |  |  | 1 210 | 787 |  |
|  | II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | |  | 1500 | |  | 157 333 | | |  |  | 152 028 | | |  |
| Пенсійні зобов’язання | |  | 1505 | |  | 417 535 | | |  |  | 439 855 | | |  |
| Довгострокові кредити банків | |  | 1510 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Інші довгострокові зобов’язання | |  | 1515 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Довгострокові забезпечення | |  | 1520 | |  | 18 711 | | |  |  | 20 669 | | |  |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | |  | 1521 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Цільове фінансування | |  | 1525 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Благодійна допомога | |  | 1526 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Страхові резерви | |  | 1530 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| у тому числі: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | резерв довгострокових зобов’язань |  | 1531 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | резерв збитків або резерв належних виплат |  | 1532 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | резерв незароблених премій |  | 1533 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | інші страхові резерви |  | 1534 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Інвестиційні контракти | |  | 1535 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Призовий фонд | |  | 1540 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Резерв на виплату джек-поту | |  | 1545 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | Усього за розділом II |  |  | 1595 |  |  | 593 579 | |  |  |  | 612 552 | |  |
|  | IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | |  | 1600 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Векселі видані | |  | 1605 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | довгостроковими зобов’язаннями |  | 1610 | |  | 2 679 | | |  |  | 995 | | |  |
|  | товари, роботи, послуги |  | 1615 | |  | 381 072 | | |  |  | 295 884 | | |  |
|  | розрахунками з бюджетом |  | 1620 | |  | 59 323 | | |  |  | 15 968 | | |  |
|  | у тому числі з податку на прибуток |  | 1621 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | розрахунками зі страхування |  | 1625 | |  | 4 061 | | |  |  | 12 718 | | |  |
|  | розрахунками з оплати праці |  | 1630 | |  | 14 049 | | |  |  | 17 206 | | |  |
|  | одержаними авансами |  | 1635 | |  | 618 721 | | |  |  | 587 938 | | |  |
|  | розрахунками з учасниками |  | 1640 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | із внутрішніх розрахунків |  | 1645 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | страховою діяльністю |  | 1650 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Поточні забезпечення | |  | 1660 | |  | 21 085 | | |  |  | 27 481 | | |  |
| Доходи майбутніх періодів | |  | 1665 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | |  | 1670 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
| Інші поточні зобов’язання | |  | 1690 | |  | 5 703 | | |  |  | 5 189 | | |  |
|  | Усього за розділом IІІ |  |  | 1695 |  |  | 1 106 | 693 |  |  |  | 963 379 | |  |
|  | ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, |  |  | 1700 |  |  | 0 |  |  |  |  | 0 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | утримуваними для продажу, та групами вибуття |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | |  | 1800 | |  | 0 | |  |  |  | 0 | |  |  |
|  | Баланс |  |  | 1900 |  |  | 2 717 | 084 |  |  |  | 2 786 | 718 |  |

Примітки: -

Керівник Алєксєєнко О.М.

Головний бухгалтер Добренкова Л.Г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **Дата** | 31.12.2018 |  |
|  | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Підприємство** | "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО- | **за ЄДРПОУ** | 00190911 |  |
|  | ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" |  |  |  |

**Консолідований звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | за 2018 рік | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Форма №2-к | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | І. Фінансові результати | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Код за ДКУД | | | | | |  | 1801008 | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За аналогічний | | | |  |  |
|  | Стаття |  |  | Код |  |  | За звітний | |  |  |  |  |  | період | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  | період | |  |  |  | попереднього | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | року | |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  |  |  | 4 | |  |  |  |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, | | | 2000 | |  | 3 109 | | 099 |  |  |  |  | 3 664 | | 378 |  |  |
| послуг) | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Чисті зароблені страхові премії | | | 2010 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Премії підписані, валова сума | | | 2011 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Премії, передані у перестрахування | | | 2012 | |  | ( 0 ) | | |  |  |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | | | 2013 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених | | | 2014 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| премій | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | | | 2050 | |  | ( 2 457 924 ) | | |  |  |  |  | ( 2 348 182 ) | | |  |  |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | | | 2070 | |  | ( 0 ) | | |  |  |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| **Валовий:** | | | 2090 | |  | 651 175 | | |  |  |  |  | 1 316 | | 196 |  |  |
|  | прибуток | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | збиток | | 2095 | |  | ( 0 ) | | |  |  |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових | | | 2105 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| зобов’язань | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | | | 2110 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | | | 2111 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | | | 2112 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| Інші операційні доходи | | | 2120 | |  | 31 096 | | |  |  |  |  | 39 985 | | |  |  |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за | | | 2121 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| справедливою вартістю | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і | | | 2122 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| сільськогосподарської продукції | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від | | | 2123 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| оподаткування | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Адміністративні витрати | | | 2130 | |  | ( 185 832 ) | | |  |  |  |  | ( 156 129 ) | | |  |  |
| Витрати на збут | | | 2150 | |  | ( 48 950 ) | | |  |  |  |  | ( 51 665 ) | | |  |  |
| Інші операційні витрати | | | 2180 | |  | ( 191 214 ) | | |  |  |  |  | ( 85 337 ) | | |  |  |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за | | | 2181 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| справедливою вартістю | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і | | | 2182 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |
| сільськогосподарської продукції | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** | | | 2190 | |  | 256 275 | | |  |  |  |  | 1 063 | | 050 |  |  |
|  | прибуток | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | збиток | | 2195 | |  | ( 0 ) | | |  |  |  |  | ( 0 ) | | |  |  |
| Дохід від участі в капіталі | | | 2200 | |  | 0 | |  |  |  |  |  | 0 | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інші фінансові доходи | | |  | 2220 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| Інші доходи | | |  | 2240 |  | 970 | |  |  | 720 | |  |  |
| Дохід від благодійної допомоги | | |  | 2241 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| Фінансові витрати | | |  | 2250 |  | ( 46 906 ) | |  |  | ( 38 163 ) | |  |  |
| Втрати від участі в капіталі | | |  | 2255 |  | ( 0 ) | |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| Інші витрати | | |  | 2270 |  | ( 6 952 ) | |  |  | ( 27 600 ) | |  |  |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | | |  | 2275 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування:** | | |  | 2290 |  | 203 387 | |  |  | 998 007 | |  |  |
|  | прибуток | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | збиток | |  | 2295 |  | ( 0 ) | |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | | |  | 2300 |  | -40 187 | |  |  | -186 753 | |  |  |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після | | |  | 2305 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| оподаткування | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чистий фінансовий результат:** | | |  | 2350 |  | 163 200 | |  |  | 811 254 | |  |  |
|  | прибуток | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | збиток | |  | 2355 |  | ( 0 ) | |  |  | ( 0 ) | |  |  |
|  | II. Сукупний дохід | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За аналогічний |  |  |
|  | Стаття |  |  | Код |  |  | За звітний |  |  |  | період |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  | 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 | | |  | 2415 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| підприємств | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інший сукупний дохід | | |  | 2445 |  | 31 139 | |  |  | -5 058 | |  |  |
|  | Інший сукупний дохід до оподаткування |  |  | 2450 |  |  | 31 139 |  |  |  | -5 058 |  |  |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним | | |  | 2455 |  | ( 0 ) | |  |  | ( 0 ) | |  |  |
| доходом | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Інший сукупний дохід після оподаткування |  |  | 2460 |  |  | 31 139 |  |  |  | -5 058 |  |  |
|  | Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) |  |  | 2465 |  |  | 194 339 |  |  |  | 806 196 |  |  |
| **Чистий прибуток (збиток), що належить:** | | |  | 2470 |  | 163 200 | |  |  | 811 254 | |  |  |
|  | власникам материнської компанії | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | неконтрольованій частці | |  | 2475 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |
| **Сукупний дохід, що належить:** | | |  | 2480 |  | 194 339 | |  |  | 806 196 | |  |  |
|  | власникам материнської компанії | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | неконтрольованій частці | |  | 2485 |  | 0 | |  |  | 0 | |  |  |

1. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За аналогічний |  |  |
|  | Назва статті |  |  | Код |  |  | За звітний |  |  |  | період |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  | період |  |  |  | попереднього |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | року |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  | 4 |  |  |
| Матеріальні затрати | | | 2500 | |  | 499 404 | |  |  | 387 585 | |  |  |
| Витрати на оплату праці | | | 2505 | |  | 441 088 | |  |  | 341 084 | |  |  |
| Відрахування на соціальні заходи | | | 2510 | |  | 100 229 | |  |  | 76 013 | |  |  |
| Амортизація | | | 2515 | |  | 80 349 | |  |  | 71 535 | |  |  |
| Інші операційні витрати | | | 2520 | |  | 295 230 | |  |  | 205 486 | |  |  |
|  | Разом |  |  | 2550 |  |  | 1 416 300 |  |  |  | 1 081 703 |  |  |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За аналогічний |  |  |
|  | Назва статті |  |  | Код |  |  | За звітний |  |  |  | період |  |  |
|  |  |  | рядка |  |  | період |  |  |  | попереднього |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | року |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  | 4 |  |  |
| Середньорічна кількість простих акцій | | | 2600 | |  | 1 466 342 941 | |  |  | 1 466 502 000 | |  |  |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | | | 2605 | |  | 1 466 342 941 | |  |  | 1 466 502 000 | |  |  |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | | | 2610 | |  | 0,111300 | |  |  | 0,553200 | |  |  |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту | | | 2615 | |  | 0,111300 | |  |  | 0,553200 | |  |  |
| акцію | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дивіденди на одну просту акцію | |  | 2650 | |  | 0,00 | |  |  | 0,00 | |  |  |
| Примітки: - | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Керівник | | Алєксєєнко О.М. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Головний бухгалтер | | Добренкова Л.Г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | **Дата** | 31.12.2018 |
|  | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО |  |  |
| **Підприємство** | "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГIРНИЧО- | **за ЄДРПОУ** | 00190911 |
|  | ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" |  |  |

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

За 2018 рік

Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Код |  | За звітний |  |  | За аналогічний |  |  |
| Стаття |  | рядка |  | період |  |  | період |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | попереднього |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | року |  |  |
| 1 |  | 2 |  | 3 |  |  | 4 |  |  |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження від: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) |  | 3000 |  | 2 559 909 |  |  | 2 074 764 |  |  |
| Повернення податків і зборів |  | 3005 |  | 215 064 |  |  | 95 295 |  |  |
| у тому числі податку на додану вартість |  | 3006 |  | 215 060 |  |  | 95 295 |  |  |
| Цільового фінансування |  | 3010 |  | 13 650 |  |  | 11 285 |  |  |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій |  | 3011 |  | 63 |  |  | 48 |  |  |
| Надходження авансів від покупців і замовників |  | 3015 |  | 791 803 |  |  | 1 029 367 |  |  |
| Надходження від повернення авансів |  | 3020 |  | 25 948 |  |  | 14 140 |  |  |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на |  | 3025 |  | 6 943 |  |  | 6 407 |  |  |
| поточних рахунках |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) |  | 3035 |  | 1 281 |  |  | 671 |  |  |
| Надходження від операційної оренди |  | 3040 |  | 1 170 |  |  | 896 |  |  |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород |  | 3045 |  | 0 |  |  | 0 |  |  |
| Надходження від страхових премій |  | 3050 |  | 1 460 |  |  | 0 |  |  |
| Надходження фінансових установ від повернення позик |  | 3055 |  | 0 |  |  | 0 |  |  |
| Інші надходження |  | 3095 |  | 11 749 |  |  | 6 273 |  |  |
| Витрачання на оплату: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Товарів (робіт, послуг) |  | 3100 |  | ( 2 345 093 ) |  |  | ( 1 778 058 ) |  |  |
| Праці |  | 3105 |  | ( 339 502 ) |  |  | ( 261 203 ) |  |  |
| Відрахувань на соціальні заходи |  | 3110 |  | ( 97 164 ) |  |  | ( 75 096 ) |  |  |
| Зобов'язань з податків і зборів |  | 3115 |  | ( 257 141 ) |  |  | ( 139 344 ) |  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток |  | 3116 |  | ( 77 922 ) |  |  | ( 0 ) |  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану |  | 3117 |  | ( 0 ) |  |  | ( 0 ) |  |  |
| вартість |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і |  | 3118 |  | ( 179 121 ) |  |  | ( 139 344 ) |  |  |
| зборів |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрачання на оплату авансів |  | 3135 |  | ( 245 296 ) |  |  | ( 726 763 ) |  |  |
| Витрачання на оплату повернення авансів |  | 3140 |  | ( 411 ) |  |  | ( 97 979 ) |  |  |
| Витрачання на оплату цільових внесків |  | 3145 |  | ( 263 ) |  |  | ( 254 ) |  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими |  | 3150 |  | ( 0 ) |  |  | ( 0 ) |  |  |
| контрактами |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Витрачання фінансових установ на надання позик |  | 3155 |  | ( 0 ) |  |  | ( 0 ) |  |  |
| Інші витрачання |  | 3190 |  | ( 79 947 ) |  |  | ( 44 500 ) |  |  |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** |  | 3195 |  | 264 160 |  |  | 115 901 |  |  |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Надходження від реалізації: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |  |
| необоротних активів | 3205 | 807 | 235 |  |
| Надходження від отриманих: |  |  |  |  |
| відсотків | 3215 | 0 | 0 |  |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |  |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |  |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |  |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та | 3235 | 0 | 0 |  |
| іншої господарської одиниці |  |
|  |  |  |  |
| Інші надходження | 3250 | 5 895 | 0 |  |
| Витрачання на придбання: |  |  |  |  |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| необоротних активів | 3260 | ( 219 938 ) | ( 78 550 ) |  |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та | 3280 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| іншої господарської одиниці |  |
|  |  |  |  |
| Інші платежі | 3290 | ( 5 874 ) | ( 0 ) |  |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -219 110 | -78 315 |  |
| **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 | 3310 | 0 | 0 |  |
| підприємстві |  |
|  |  |  |  |
| Інші надходження | 3340 | 10 000 | 163 319 |  |
| Витрачання на: |  |  |  |  |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 295 ) | ( 0 ) |  |
| Погашення позик | 3350 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 732 ) | ( 0 ) |  |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 8 641 ) | ( 4 317 ) |  |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому | 3370 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| підприємстві |  |
|  |  |  |  |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у | 3375 | ( 0 ) | ( 0 ) |  |
| дочірніх підприємствах |  |
|  |  |  |  |
| Інші платежі | 3390 | ( 10 000 ) | ( 142 200 ) |  |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | -9 668 | 16 802 |  |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 35 382 | 54 388 |  |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 54 561 | 329 |  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 145 | -156 |  |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 90 088 | 54 561 |  |

Примітки: -

Керівник Алєксєєнко О.М.

Головний бухгалтер Добренкова Л.Г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **Дата** | 31.12.2018 |  |
|  | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ |  |  |  |
| **Підприємство** | **за ЄДРПОУ** | 00190911 |  |
| ГIРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБIНАТ" |  |
|  |  |  |  |

**Консолідований звіт про власний капітал**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | За 2018 рік | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Форма №4-к | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Код за ДКУД | | | | 1801011 | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Належить власникам материнської компанії | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Нерозп |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | оділени |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Зареєст |  |  | Капітал |  |  | Додатко |  |  | Резервн |  |  | й |  |  | Неопла |  |  | Вилуче |  |  |  |  |  |  | Неконтр |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | у |  |  |  |  |  |  | прибуто |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Стаття |  |  | Код рядка |  |  | рований |  |  |  |  | вий |  |  | ий |  |  |  |  | чений |  |  | ний |  |  | Всього | |  |  | ольована |  |  | Разом | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | дооцінк |  |  |  |  |  |  | к |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | капітал |  |  |  |  | капітал |  |  | капітал |  |  |  |  | капітал |  |  | капітал |  |  |  |  |  |  | частка |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | ах |  |  |  |  |  |  | (непокр |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | итий |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | збиток) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 |  |  | 2 |  |  | 3 |  |  | 4 |  |  | 5 |  |  | 6 |  |  | 7 |  |  | 8 |  |  | 9 |  |  | 10 |  |  |  | 11 |  |  | 12 |  |  |  |
|  | **Залишок на початок року** |  | 4000 | |  | 366 625 | |  | 0 | |  | 69 306 | |  | 4 975 | |  | 575 906 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 1 016 | | 812 |  | 0 | |  | 1 016 | | 812 |  |  |
|  | **Коригування:** |  | 4005 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 0 | |  |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | Зміна облікової політики |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Виправлення помилок |  | 4010 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 0 | |  |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | Інші зміни |  | 4090 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 0 | |  |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | **Скоригований залишок на** |  | 4095 | |  | 366 625 | |  | 0 | |  | 69 306 | |  | 4 975 | |  | 575 906 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 1 016 | | 812 |  | 0 | |  | 1 016 | | 812 |  |  |
|  | **початок року** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Чистий прибуток (збиток)** |  | 4100 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 163 200 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 163 200 | | |  | 0 | |  | 163 200 | | |  |  |
|  | **за звітний період** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Інший сукупний дохід за** |  | 4110 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 31 139 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 31 139 | | |  | 0 | |  | 31 139 | | |  |  |
|  | **звітний період** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Дооцінка (уцінка) |  | 4111 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 0 | |  |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | необоротних активів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Дооцінка (уцінка) фінансових |  | 4112 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 0 | |  |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | інструментів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Накопичені курсові різниці |  | 4113 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 0 | |  |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | Частка іншого сукупного |  | 4114 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  | 0 | |  |  | 0 |  | 0 | |  |  | 0 | |  | 0 | |  |  |  |
|  | доходу асоційованих і |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | спільних підприємств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| **Розподіл прибутку:** | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Виплати власникам |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Спрямування прибутку до | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| зареєстрованого капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Відрахування до резервного | 4210 | 0 | 0 | 0 | 40 563 | -40 563 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сума чистого прибутку, | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| належна до бюджету |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| відповідно до законодавства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сума чистого прибутку на | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| створення спеціальних |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (цільових) фондів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сума чистого прибутку на | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| матеріальне заохочення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Внески учасників:** | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Внески до капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Погашення заборгованості з | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Вилучення капіталу:** | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -295 | -295 | | 0 | -295 | |
| Викуп акцій |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Перепродаж викуплених | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| акцій |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Анулювання викуплених | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| акцій |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Зменшення номінальної | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| вартості акцій |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | -69 | 0 | 0 | 0 | 0 | -69 | | 0 | -69 | |
| Придбання (продаж) | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| неконтрольованої частки в |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| дочірньому підприємстві |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 31 070 | 40 563 | 122 637 | 0 | -295 | 193 975 | | 0 | 193 975 | |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 366 625 | 0 | 100 376 | 45 538 | 698 543 | 0 | -295 | 1 210 | 787 | 0 | 1 210 | 787 |

Примітки: -

Керівник Алєксєєнко О.М.

Головний бухгалтер Добренкова Л.Г.

### Примітки

**До окремої фінансової звітності АТ «Марганецький ГЗК»**

**за 2018 рік**

## 1. Загальна інформація про підприємство

## АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ», далі за текстом – «товариство», засноване відповідно рішення Регіонального відділення Фонду Державного майна України по Дніпропетровській області від 22 грудня 1995 р. №12/138-АО шляхом перетворення державного підприємства «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» у відкрите акціонерне товариство «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» згідно з Указом Президента України «Про заходи по забезпеченню прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів» від 26 листопада 1994 р. № 699/91. Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Марганецької міської ради 12 січня 1996 року. Свідоцтво про державну реєстрацію серії А 01, № 747289.

## Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ «МГЗК» (Протокол № 1/2011 від 07.04.2011 року) найменування Товариства приведено у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року. Таким чином затверджено нове найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» (скорочено – ПАТ «Марганецький ГЗК»), про що отримана довідка АБ № 385508 з Єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України. Дата та номер останньої реєстраційної дії 18.04.2011 р., № 12281050014000040. Місце проведення реєстраційної дії - виконавчий комітет Марганецької міської ради Дніпропетровської області.

## Рішенням Зальних зборів акціонерів ПАТ «МГЗК» від 20.04.2018року (Протокол № 1/2018 від 20.04.2018 року) змінено найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» (скорочено –АТ «Марганецький ГЗК»), а також змінено тип акціонерного товариства з публічного на приватне, про що отримана Виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та грамадських формувань.підприємств та організацій України. АТ «Марганецький ГЗК» знаходиться за адресою: 53400, Дніпропетровська обл., м. Марганець, вул. Єдності, будинок 62, ідентифікаційний код - 00190911, місцезнаходження за КОАТУУ - 1211300000, організаційно-правова форма за КОПФГ- акціонерне товариство, код 230.

## Середня кількість штатних працівників за звітний період (2018 рік) 3963 чоловік (за попередній період – 4126 чоловік).

Таблиця № 1.1

**Основні види діяльності** **ПАТ «Марганецький ГЗК»**

|  |  |
| --- | --- |
| № | **Види діяльності за КВЕД** |
| 1 | 2 |
| 1 | 07.29 Добування руд інших кольорових металів |
| 2 | 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель |
| 3 | 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами |
| 4 | 56.29 Постачання інших готових страв |
| 5 | 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво |
| 6 | 85.32 Професійно-технічно освіта |
| 7 | 86.21 Загальна медична практика |

* 1. **Умови ведення діяльності товариством в Україні**

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, які властиві ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне і митне законодавство України допускає можливість різного тлумачення та створює додаткові труднощі для підприємств, які здійснюють свою діяльність в Україні.

Триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно вплинути на український фінансовий та корпоративний сектор. Керівництво товариства створювало резерви під знецінення з урахуванням економічної ситуації та перспектив на кінець звітного періоду.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Ці зміни можуть як позитивно, так і негативно впливати на діяльність товариства.

Керівництво товариства вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

Але за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Підприємства може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

* 1. **Основа підготовки інформації**

Основа підготовки інформації. Дана фінансова звітність (далі – фінансова звітність) підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці даної фінансової звітності, наведені нижче.

Товариство застосовувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мали відношення до її операцій та є обов’язковими для застосування при складанні звітності. Нові стандарти, які є вперше обов’язковими до застосування у фінансових періодах, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати, і які мали б суттєвий вплив на фінансову звітність Підприємства, випущені не були.

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення.

Відповідно до вимог МСФЗ повний пакет фінансової звітності за МСФЗ включає Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний доход), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, і відповідні примітки.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво товариства передбачає, що товариство буде здійснювати свою фінансово-господарську діяльність на протязі 12 місяців року, наступного за звітним, і не має наміру чи потреби в ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності чи подальшому зверненні за захистом від кредиторів.

Оцінка активів й зобов’язань заснована на припущенні того, що товариство зможе виконувати свої зобов’язання й реалізовувати свої активи в ході звичайної діяльності.

Ця фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Гривня є національною валютою України. Всі значення закруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

Облікова політика Підприємства забезпечує відповідність фінансової інформації наступним якісним характеристикам: доцільність, зрозумілість, надійність, порівнянність.

Фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи із принципу оцінки за фактичними витратами, за виключенням певних фінансових інструментів, які зазначені у Примітці 2. Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадків.

**2. Короткий опис найважливіших принципів облікової політики**

**2.1. Перерахунок іноземної валюти**

Статті, показані у фінансовій звітності товариства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює товариство (функціональної валюти), якою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленому на дату операції. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і зобов'язань, відображаються в інших операційних доходах/витратах або у в інших доходах/витратах у складі прибутку або збитку.

Основні курси валют, що використовувалися для перерахунку сум іноземної валюти, були такими:

Таблиця № 2.1

**Курси валют**

грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва валюти** | **на 31 грудня 2017** | **на 31 грудня 2018** |
| 1 долар США | 28,067223 | 27,688264 |
| 1 євро | 33,495424 | 31,714138 |

В даний час Українська гривна не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Валютні обмеження в Україні включають обов’язкове отримання грошових коштів в погашення дебіторської заборгованості в іноземній валюті протягом 180 днів від операції продажу та обов’язкову конвертацію 50% надходжень в іноземній валюті у гривню. Іноземну валюту можна вільно конвертувати за курсом, наближеним до курсу обміну, встановленого Національним банком України

**2.2. Звітність за сегментами**

Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Товариства. Сегменти, чиї доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

Товариство в 2018 році працювало в двох сегментах – виробництво марганцевої руди та оптова торгівля товарами.

Ризики і фінансові результати діяльності товариства залежать головним чином від відмінностей виготовленої і реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг). Організаційно-управлінська структура товариства побудована за функціональними ознаками: виробництвом видів продукції і видам діяльності, тому пріоритетним звітним сегментом визнаний господарський сегмент, а допоміжними звітними сегментами – географічний виробничий і географічний збутовий.

**2.3. Основні засоби**

Основні засоби враховуються за первісною вартістю мінус подальша амортизація та знецінення. Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Згідно звільненню, що передбачене МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», справедлива вартість основних засобів на 1 січня 2012  року була використана як доцільна вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011 р.

До основних засобів відносяться об’єкти матеріальних активів, вартісна оцінка яких дорівнює або більше 6 000 грн. та очікуваний термін корисного використання - більше року. До основних засобів віднесена стрічка транспортерна. До малоцінних необоротних матеріальних активів належать активи, вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що не перевищує вартісної оцінки для основних засобів та очікуваний термін корисного використання - більше року. До цієї групи також відносяться й бібліотечні фонди.

Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. В первісну вартість основних засобів включені витрати на монтаж, переміщення об’єкта та підготовки території, на якій він розташований.

Первісна вартість основних засобів збільшується на витрати, пов’язані з реконструкцією, добудовою, модернізацією об’єктів.

Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину загальновиробничих витрат. Основні засоби, що виявлені під час інвентаризації оцінюються цеховою комісією за справедливою вартістю на дату оприбуткування. Введення в експлуатацію основних засобів придбаних та самостійно виготовлених здійснюється на підставі наказу по товариству.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість замінених компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутньої економічної вигоди від використання об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається: після їх вибуття, закінчення строку корисного використання, морального та фізичного старіння, виникненню форс-мажорних обставин, або в тих випадках, коли подальше використання активу за первісним призначенням, як очікується, не принесе економічної вигоди. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів, або що підлягають отриманню та балансової вартості цих активів і визнаються у складі прибутку або збитку.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2.2):

Таблиця № 2.2

**Термін експлуатації**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Термін експлуатації, років** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Будівлі і споруди | 5-100 |
| 2 | Виробниче устаткування | 1-20 |
| 3 | Транспорт | 1-20 |
| 4 | Інші основні засоби | 1-15 |

Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку товариство отримало б в даний час від вибуття активу, за вирахуванням оціночних витрат на реалізацію, якби актив вже був застарілим і в тому стані, який очікується в кінці терміну його експлуатації. Коли товариство має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу визнається рівною нулю.

В первісну вартість основних засобів включені витрати з первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об’єкта та відновлення території, на якій він розташований.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання такого об’єкта у розмірі 100 % від його вартості.

Незавершене будівництво включає в себе: вартість будівництва основних засобів (будівельні роботи підрядної організації); вартість придбання основних засобів; вартість монтажу основних засобів; вартість витрат, безпосередньо пов’язаних з доведенням основного засобу до стану, в якому може використовуватися; витрати на виготовлення основних засобів, виконаних господарським способом, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

У разі наявності та відповідності критеріям визнання товариство може капіталізувати витрати за позиковими коштами, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

**2.4. Інвестиційна нерухомість**

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю. Переведення в категорію інвестиційної нерухомості або з неї здійснюються тоді та тільки тоді, коли має місце зміна в характері використовування нерухомості: здача нерухомості у оренду. Товариство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використовування.

Товариство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

**2.5. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації та резерву під знецінення. Нематеріальні активи, в основному, включають ліцензії та програмне забезпечення.

Нематеріальний актив «Права постійного користування землею» відображається за справедливою вартістю, визначеною при переоцінці

Амортизація нараховується рівномірно протягом встановлених термінів корисного використовування.

Інформація відносно методів амортизації та строків корисного використання нематеріальних активів приведена в таблиці № 2.3.

Таблиця № 2.3

**Методи амортизації та строки корисного використання нематеріальних активів**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Найменування групи** | **Метод амортизації** | **Строк корисного використання** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Права на об’єкти промислової власності (винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, комерційні таємниці, у тому числі ноу-хау) | Лінійний | Від 3 до 20 років |
| 2 | Авторське право й суміжні з ним права (комп’ютерні програми, компіляції баз даних, аудіовізуальні витвори (рекламні фільми і т.п.), створені на замовлення підприємства, й інші активи, що відповідають критеріям визнання НМА | Лінійний | Від 2 до 10 років |
| 3 | Права користування природними ресурсами | Лінійний | 6 років |
| 4 | Інші нематеріальні активи (ліцензії) | Лінійний | Від 3 до 5 років |
| 5 | Права постійного користування землею | Відсутній | - |

**2.6. Відстрочені податкові активи та зобов’язання та витрати з податку на прибуток**

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток визначеного за податковим законодавством та відстроченого податку. Поточний податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок – це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету або відшкодувати з нього відносно оподаткованого прибутку або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

**2.7. Запаси**

Запаси в фінансовій звітності вказані за собівартістю. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб’єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов’язаних з придбанням запасів.

Запаси поділяються на такі групи:

- сировина;

- матеріали;

- паливо;

- запасні частини;

- товари;

- малоцінні та швидкозношувані предмети;

- незавершене виробництво;

- напівфабрикати;

- готова продукція.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов’язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

У бухгалтерському обліку запаси відображаються за первісною вартістю придбання або собівартістю виготовлення.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів із подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні *загальновиробничі* витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності.

При передачі запасів у виробництво, для продажу і при іншому вибутті їх оцінка проводиться за методом ФІФО.

Виняток становить готова продукція, незавершене виробництво, вибуття якої оцінюється за методом середньозваженої собівартості.

У фінансовій звітності запаси відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Сума уцінки до чистої вартості реалізації у фінансовій звітності відноситься до інших операційних витрат.

**2.8. Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи).**

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання товариством майбутньої економічної вигоди та її можливо достовірно визначити. До дебіторської заборгованості належать:

- заборгованість покупців та замовників за реалізовані їм*: готову продукцію*; товари, виконані роботи та послуги;

- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість

спочатку враховуються за справедливою вартістю мінус сума *нарахованого резерву сумнівних боргів.*

Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що товариство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву сумнівних боргів – це різниця між балансовою вартістю активу та поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

**2.9. Аванси видані**

До дебіторської заборгованості відносяться й суми виданих авансів та відкритих акредитивів, які не є фінансовими активами. Видані аванси виникають тоді, коли товариство надає грошові кошти безпосередньо постачальнику товарів, робіт, послуг, окрім кредитів і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу відразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються до категорії оборотних активів, крім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Ці активи включаються до категорії необоротних активів.

Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли товариство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використовування. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі доходів або витрат.

У фінансовій звітності активи у вигляді виданих авансів відображаються разом з сумами податку на додану вартість. Суми податку на додану вартість за цими активами відображаються також в складі інших поточних зобов’язань підприємства до дати отримання та оприбуткування товарів, результатів робіт та послуг.

**2.10. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти і їх еквіваленти. Включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання, депозити до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції.

Еквівалентами грошових коштів є короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким властивий незначний ризик зміни вартості, а термін погашення не перевищує трьох місяців із дати придбання. Під терміном «депозити до запитання» слід розуміти суми, що можуть бути вилучені у будь-який момент без попереднього повідомлення, у тому числі на рахунках банків.

Суми, використання яких обмежене, виключені зі складу грошових коштів та їх еквівалентів.

**2.11. Акредитиви**

Акредитиви є грошовими коштами на банківських рахунках, заблокованими банком для забезпечення виконання товариством своїх зобов'язань за конкретними договорами купівлі. Використовування цих грошових коштів обмежено. Враховуються ці суми в складі виданих авансів у відповідності до мети авансування (на придбання оборотних та необоротних активів, робіт та послуг).

**2.12. Акціонерний капітал**

Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

**2.13. Прибуток на акцію**

Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

**2.14. Позикові кошти**

Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти, визнані у фінансовій звітності, включають банківські кредити.

**2.15. Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання)**

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

Фінансові зобов’язання визнаються за результатом попередніх операцій, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Інша кредиторська заборгованість включає в себе суми розрахунків з податкового кредиту чи з розрахунків за зобов’язаннями з податку на додану вартість.

Поточні зобов’язання відображаються в балансі за сумою погашення. Довгострокові зобов’язання відображаються в звітності за дисконтованою вартістю. Ставка дисконтування встановлюється на рівні середньозваженої відсоткової ставки за кредитами на дату складання фінансової звітності. За довгостроковими зобов’язаннями (позиками) при відсутності дати повернення боргу позикодавцю, дисконтування таких зобов’язань на дату балансу не здійснюється.

**2.16. Аванси отримані**

До кредиторської заборгованості також відносяться суми авансів отриманих від покупців товарів, робіт, послуг, які не є фінансовими зобов’язаннями.

Зобов’язання за отриманими авансами виникають тоді, коли товариство отримує грошові кошти від покупців товарів, робіт, послуг. Вони включаються до категорії поточних зобов’язань, крім тих з них, термін поставок товарів, виконання робіт та надання послуг за якими перевищує 12 місяців після звітної дати. Ці зобов’язання включаються в категорію довгострокових зобов’язань.

В фінансовій звітності зобов’язання за отриманими авансами відображаються разом з сумами податку на додану вартість. Суми податку на додану вартість за цими зобов’язаннями відображаються також в складі активів підприємства до дати визнання доходів з поставок товарів, виконання робіт та надання послуг.

**2.17. Резерви за зобов'язаннями та платежами**

Резерви за зобов'язаннями та платежами – це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у товариства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Товариством створюються наступні резерви за зобов'язаннями і забезпечення:

* Забезпечення виплат відпусток;
* Додаткове пенсійне забезпечення;
* На відновлення земель;
* Резерв сумнівних боргів.

Для рівномірного формування фонду оплати праці протягом фінансового року, в тому числі відпусток, на дату складання балансу створюється забезпечення на виплату відпусток. Зобов’язання комбінату на сплату робітникам за відпрацьовані, але невикористані відпускні дні, у тому числі додаткові дні, передбачені колективним договором, відображається на кінець звітного періоду у формі резервів на витрати, пов’язані з наданням відпусток. За днями відпусток, наданими робітникам у борг, резерв не нараховується. Це зобов’язання визнається як короткострокове зобов’язання та як таке, що належить до виплати протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду, в якому працівники надавали послуги. Залишки забезпечення на виплату відпусток працівникам коригуються на кінець кожного звітного року.

Товариство має зобов’язання виплачувати працівникам винагороди по закінченню трудової діяльності:

* пільгові пенсії працівникам з особо шкідливими і важкими умовами праці(згідно діючого законодавства);
* одноразові виплати в зв’язку з виходом на пенсію(згідно положенням колективного договору).

Для виплат зобов’язань товариство створює резерв для забезпечення виплат по закінченню трудової діяльності.

Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що товариство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов.

Основний вид діяльності товариства - добування руд інших кольорових металів. Землі, які зазнали змін у структурі рельєфу, екологічному стані ґрунтів і материнських порід та у гідрологічному режимі внаслідок проведення гірничодобувних, геологорозвідувальних, будівельних та інших робіт, підлягають рекультивації. Рекультивація порушених земель — це комплекс організаційних, технічних і біотехнологічних заходів, спрямованих на відновлення ґрунтового покриву, поліпшення стану та продуктивності порушених земель. Для відновлення і рекультивації земель в майбутньому підприємство створює резерв на відновлення земель.

**2.18. Умовні активи і зобов'язання**

Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використовування.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

**2.19. Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами**

Товариство бере участь в державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Комбінат також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію.

Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами, є поточною вартістю певного зобов'язання на звітну дату. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості.

Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок по високоліквідних облігаціях, деномінованих у тій же валюті, в якій будуть здійснені виплати, і строки до погашення яких приблизно дорівнюють строку відповідних пенсійних зобов'язань. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід за дебетом або кредитом. Вартість минулих послуг визнається безпосередньо у складі прибутку чи збитку. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, крім процентних витрат, включаються до складу операційних витрат. Процентні витрати включаються до складу фінансових витрат

**2.20. Визнання доходів**

Починаючи з 1 січня 2018 року товариство застосовує МСФЗ 15 „Дохід від договорів з клієнтами”. На відповідну дату товариство змінило облікову політику щодо визнання доходів від реалізації.

Товариство використовує стандартну п’яти-крокову модель передбачену МСФЗ 15.Товариство визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов’язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов’язання щодо виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ 15 немало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Підприємства.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари і надані послуги в ході звичайної діяльності комбіната. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Товариство визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує вірогідність отримання комбінатом майбутніх економічних вигод. Сума доходу не може бути достовірно оцінена, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією.

Підприємство визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов’язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов’язання щодо виконання, був переданий клієнту.

Товариство виробляє марганцеву руду для їх реалізації в Україні та на міжнародних ринках. Виручка від продажу марганцевої руди та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли товариство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Комбінат використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (CPT), постачання на терміналі (DAT), постачання в пункті (DAP), франко-перевізник (FCA) і франко-борт (FOB), які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

**2.21. Визнання витрат**

Витрати враховуються по методу нарахування.

Собівартість готової продукції визначається за фактичними витратами на виробництво з урахуванням змін залишків незавершеного виробництва на початок і кінець періоду. Собівартість реалізованої готової продукції визначається як середньозважене значення залишків готової продукції і виробничої собівартості готової продукції.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) належать:

- прямі матеріальні витрати, що складаються переважно з ціни закупівлі сировини, матеріалів, електроенергії, тощо;

- амортизація виробничих основних фондів та нематеріальних активів;

- прямі витрати на оплату праці;

- загальновиробничі витрати;

- вартість отриманих робіт, послуг;

- інші прямі витрати.

Змінні загальновиробничі витрати розподіляються на кожний об’єкт витрат із використанням обраної бази розподілу, виходячи з фактичної потужності звітного періоду, та включаються до складу собівартості продукції (робіт, послуг).

Постійні розподілені загальновиробничі витрати розподіляються на кожний об’єкт витрат з урахуванням обраної бази розподілу і нормальної потужності та включаються до складу собівартості продукції (робіт, послуг). Не розподілені постійні загальновиробничі витрати відносяться до собівартості реалізованої продукції.

Витрати, пов’язані з операційною діяльністю, які не входять до складу собівартості реалізованої продукції (товарів, послуг, робіт), розподіляються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Податки, збори та інші обов’язкові платежі, передбачені чинним законодавством, належать до інших витрат операційної діяльності підприємства.

Фактичні витрати на виплату заробітної плати ремонтного персоналу, списані на ремонт і поліпшення основних засобів, розподіляються за інвентарними номерами об’єктів основних засобів, на яких виконувались ремонти.

**2.22. Податок на додану вартість**

ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Зобов’язання платника податків з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованої за звітний період. Воно виникає в день відвантаження товарів клієнтові або в день отримання оплати від клієнта, в залежності від того, яка з подій відбувається раніше. Кредит з ПДВ – це сума, яку платник податку має право зарахувати в зменшення свого зобов’язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка виписується у день оплати постачальнику або в день отримання товарів, в залежності від того, що відбувається раніше. ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі згорнуто і показується, як актив або зобов’язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується відповідно до валової суми заборгованості, включаючи ПДВ.

Аванси видані контрагентам і аванси отримані від контрагентів показані в даній фінансовій звітності з врахуванням ПДВ, оскільки передбачається, що розрахунок з ПДВ буде проведений за рахунок поставки відповідних товарів чи послуг.

**2.23. Фінансові витрати.**

Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за пенсійними зобов'язаннями. Всі відсоткові та інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

**2.24. Прибуток на акцію**

Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

**2.25. Дивіденди**

Нараховані дивіденди визнаються як зобов’язання і вираховуються з капіталу в тому періоді, в якому вони були оголошені і затверджені.

**2.26. Питання, пов'язані з охороною навколишнього середовища**

Система заходів щодо дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі становлення, і позиція державних органів щодо його виконання постійно переглядається. У міру виникнення зобов'язань вони визнаються у фінансовій звітності в тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни існуючих норм і законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, але можуть зробити істотний вплив. При існуючому порядку забезпечення дотримання вимог чинного законодавства керівництво вважає, що істотні зобов'язання внаслідок забруднення довкілля відсутні.

**2.27. Інвестиції у дочірні компанії**

Дочірні компанії - це компанії, в яких товариство має, безпосередньо або опосередковано, понад половину прав голосу або іншим чином може здійснювати контроль їхньої фінансової та операційної діяльності для отримання економічних вигід.

Інвестиції у дочірні компанії оцінюються за методом участі в капіталі. Інвестиції первісно визнаються за собівартістю, а потім коригуються відповідно до зміни частки товариства в чистих активах об’єкта інвестування після придбання. Прибуток чи збиток товариства включає частку товариства в прибутку чи збитку об’єкта інвестування, а інший сукупний дохід товариства включає його частку в іншому сукупному доході об’єкта інвестування.

Інвестиція у дочірню компанію списується з балансу після її вибуття. Різниця між справедливою вартістю надходжень від продажу та часткою балансової вартості інвестиції, що вибула, визнається у складі прибутку чи збитку як прибуток чи збиток від вибуття.

**2.28. Фінансові інструменти**

Починаючи з 1 січня 2018 року товариство застосовує МСФЗ 9 „Фінансові інструменти”. На відповідну дату товариство змінило облікову політику щодо класифікації і оцінки фінансових інструментів.

Класифікація та оцінка фінансових активів.

Товариство проводить класифікацію фінансових активів виходячи з:

- моделі бізнесу для управління фінансовими активами; та

- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Товариство класифікує фінансові активи за трьома категоріями оцінки як такі, що:

- оцінюються надалі за амортизованою собівартістю;

- оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі іншого сукупного доходу;

- оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку.

Керівництво товариства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Фінансові активи товариства складаються з грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської заборгованості та наданих позик, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;

- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюють за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю. Рішення про відображення подальших змін справедливої вартості фінансових активів в іншому сукупному доході товариством не приймалось.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли товариство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати (такі фінансові активи включаються в категорію необоротних активів).

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

З метою розрахунку очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, Підприємство застосовує модель очікуваних кредитних збитків на основі «трьохетапного» підходу, заснованого на зміні кредитної якості фінансових активів з моменту первісного визнання.

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки, використовуючи очікувані кредитні збитки протягом строку використання по грошовим коштам та їх еквівалентам, торговій і іншій дебіторській заборгованості та короткостроковим фінансовим вкладенням в зв'язку з тим, що термін використання активів менш 12 місяців.

Класифікація та оцінка фінансових зобов'язань.

Товариство класифікує усі фінансові зобов'язання як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, за винятком:

- фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку. Такі зобов’язання, у тому числі похідні фінансові інструменти, надалі оцінюються за справедливою вартістю;

- фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі. Відповідне зобов'язання оцінюється в такий спосіб, що чиста балансова вартість переданого активу та відповідного зобов'язання:

- є амортизованою собівартістю прав та обов'язків, збережених товариством, якщо переданий актив оцінюється за амортизованою собівартістю; або

- дорівнює справедливій вартості прав та обов'язків, збережених товариством, за умови окремої оцінки, якщо переданий актив оцінюється за справедливою вартістю.

- договорів фінансової гарантії. Після первісного визнання договори фінансової гарантії оцінюються за найбільшою величиною з таких двох величин:

- сумою резерву під збитки;

- первісно визнаною сумою за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.

- умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3.

Така умовна компенсація надалі оцінюється за справедливою вартістю з визнанням змін у прибутку або збитку.

- зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової. Такі зобов’язання (за винятком фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю) товариство надалі оцінює за більшою з таких сум:

- сумою резерву під збитки;

- первісно визнаною сумою за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15

Фінансові зобов'язання товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Первісне визнання фінансових інструментів.

Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

При первісному визнанні товариство оцінює торгову дебіторську заборгованість, яка не має суттєвого фінансового компоненту (визначеного відповідно до МСФЗ 15 “Дохід від договорів з клієнтами”) за її ціною операції (як визначено в МСФЗ 15).

Припинення визнання фінансових активів.

Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли:

- спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу;

- товариство передало всі основні ризики і вигоди володіння фінансовим активом.

Припинення визнання фінансових зобов’язань.

Товариство виключає фінансове зобов'язання зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

У товариства відсутні фінансові активи і фінансові зобов’язання стосовно яких змінилася класифікація у результаті переходу на МСФЗ 9, необхідність проведення коригувань не виникла, тому перехід не вплинув на суму нерозподіленого прибутку.

Застосування МСФЗ 9 не вплинуло на фінансову звітність Підприємства

**2.29. Істотні допущення й оцінки в застосуванні облікової політики**

Товариство робить оцінки та припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених в звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються та ґрунтуються на досвіді керівництва та інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності та оцінки, які можуть привести до значних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

***2.29.1. Податкове законодавство***

Податкове, валютне та митне законодавство продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактують по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не спростують.

***2.29.2. Знецінення ПДВ до відшкодування***

В зв’язку з тим, що частину в загальному обсязі реалізаціїтовариства займає реалізація продукції на експорт товариством враховується сума податку на додану вартість (ПДВ) до відшкодування з державного бюджету. На думку керівництва товариства, суми, відображені в балансі, будуть повністю відшкодовані, тому товариство не визнавало збитки від знецінення.

***2.29.3. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості***

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, товариству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

***2.29.4. Справедлива вартість як умовна вартість основних засобів***

Товариство ухвалило рішення використати звільнення по вибору для обліку основних засобів, яке надане суб'єктам господарської діяльності, які вперше застосовують МСФЗ відповідно до МСФЗ 1, і використало переоцінку основних засобів, що проведена відповідно до П(С)БО на дату переходу на МСФЗ як доцільну собівартість у вхідному балансі по МСФЗ. Основні засоби Товариства були оцінені незалежними оцінювачами.

***2.29.5. Знецінення активів***

На кожну звітну дату Товариство здійснює перевірку балансової вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про знецінення цих активів. В разі виявлення таких ознак розраховується вартість відшкодування відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість відшкодування окремого активу, Товариство оцінює вартість відшкодування одиниці, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

Вартість відшкодування визначається як найбільше значення із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж і вартості, що генерується від його використання в господарській діяльності підприємства. При оцінці вартості від використання, передбачуваний грошовий потік дисконтується до поточної вартості, використовуючи ставки до оподаткування, які відображають поточну ринкову вартість грошей і властиві даному активу специфічні ризики.

Якщо вартість відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошовий потік) по оціночних значеннях менша, ніж його поточна вартість, то поточна вартість активу (одиниці, що генерує грошовий потік) має бути зменшена до даного значення. Втрати від знецінення признаються в звіті про сукупний прибуток, за винятком випадків, коли знецінення відноситься до активів, відображених по сумі переоцінки, при яких сума знецінення відноситься на резерв по переоцінці.

Якщо втрати від знецінення відновлюються в наступному періоді, поточна вартість активу (одиниці, що генерує грошовий потік) має бути збільшена до нової вартості відшкодування, але так, щоб відновлена вартість даного активу не перевищила його вартість до зниження ціни попередніх періодів. Відновлення суми знецінення визнається в Звіті про сукупний прибуток, за винятком випадків, коли знецінення відноситься до активів, відображених по сумі переоцінки, при яких відновлення суми знецінення відноситься на резерв по переоцінці.

***2.29.6. Податок на прибуток***

Податок на прибуток за рік включає поточні податкові витрати і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається у звіті про прибутки та збитки за виключенням випадків, коли він стосується сум, прямо віднесених на капітал. У цьому разі він визнається в складі капіталу.

Поточні податкові витрати являють собою очікувану суму податку на оподатковуваний прибуток за рік, що визначається згідно з вимогами податкового законодавства України, із застосуванням податкових ставок, прямо чи опосередковано встановлених законодавством на дату балансу, та будь-якого коригування податку, пов’язаного з минулими роками.

Відстрочені податки нараховуються за балансовим методом, коли враховуються всі тимчасові різниці між балансовою вартістю активів та зобов’язань за фінансовим обліком та вартістю згідно з податковим обліком.

Відстрочені податкові зобов’язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню:

* за винятком ситуацій, коли відстрочене податкове зобов’язання виникає через амортизацію гудвілу або первісне визнання активу чи зобов’язання в господарській операції, яка не є об’єднанням бізнесу, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
* щодо оподатковуваних різниць, пов’язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані Товариства, за винятком тих ситуацій, коли можливо контролювати час сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність, що тимчасова різниця не сторнуватиметься в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподатковуваного прибутку, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, та невикористані податкові збитки:

* за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив, пов’язаний з тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, від первісного визнання активу чи зобов’язання в господарській операції, яка не є об’єднанням бізнесу, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
* щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов’язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані Товариства, за винятком тих ситуацій, коли існує ймовірність що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому та буде оподатковуваний прибуток, проти якого можна використати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу і зменшується, якщо більше не буде ймовірною наявність оподатковуваного прибутку, достатнього, для використання вигоди від цього відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов’язання оцінюються за ставками оподаткування, які очікуються у період реалізації активу чи розрахунку за зобов’язанням, на основі ставок оподаткування (та податкового законодавства), прямо чи опосередковано встановлених законодавством на дату звіту про фінансове положення.

***2.29.7. Винагороди працівникам***

Витрати по заробітній платі, виплати по соціальному забезпеченню, сплачені відпуски і лікарняні, премії і не грошові виплати нараховуються в тому періоді, в якому відповідні винагороди видавалися персоналу товариства.

***2.29.8. Резерви***

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, і є значна вірогідність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигод, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Товариство передбачає отримати відшкодування деякої частки або всіх резервів, то відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається в звіті про фінансові результати за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей істотний, резерви дисконтуються по поточній ставці до оподаткування, яка відображає, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

***2.29.9. Взаємозаліки***

Між фінансовими активами і зобов'язаннями можуть проводитися взаємозаліки, і в бухгалтерському балансі відображається чиста величина тільки за наявності юридично закріпленого права на залік відображених сум і існуючого наміру або провести розрахунок шляхом взаємозаліку, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

**2.30. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу.**

Нижче наводяться стандарти і роз'яснення, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності товариства. Товариство має намір застосовувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

Ряд нових стандартів, роз'яснень та змін до стандартів вступає в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати. Зокрема, товариство не застосувало достроково такі нормативні документи, роз'яснення і зміни до стандартів.

Зміни, які є частиною щорічного вдосконалення МСФЗ за період 2015 – 2017 рр. та які набирають чинності з 01.01.2019 року:

- МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» та МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність» (випущені у грудні 2017 року і застосовуються для річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати). Зокрема, у МСФЗ 3 тепер міститься вимога повторної оцінки частки в бізнесі за умов, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над таким бізнесом, який є спільною операцією. Зазначена вимога пов’язана з позиціонуванням такої угоди як поетапного об’єднання бізнесу. У МСФЗ 11 робиться уточнення щодо спільного контролю: коли підприємство отримує спільний контроль над бізнесом, що є спільною операцією, підприємство не проводить повторної оцінки раніше визнаної частки в цій компанії;

- МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» зазнає незначних трансформацій. Зокрема, §52B із зазначеного стандарту вилучено, натомість його основну ідею перемістили до §52А. Податкові наслідки доходу у формі дивідендів визнають тоді, коли визнають зобов’язання виплатити дивіденди. Це твердження застосовують до всіх податкових наслідків дивідендів, а не тільки до ситуацій, за яких існують різні ставки податку для розподіленого та нерозподіленого прибутку;

- КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність по відношенню до правил обчислення податку на прибуток» (випущені у червні 2017 року і застосовуються для річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати) уточнює вимоги щодо визнання і оцінки податкового зобов’язання або податкового активу, коли існує невизначеність у обліку податків на прибуток;

- МСБО (IAS) 23 «Витрати на позики» зміни вносять в частині витрат на позики, що підлягають капіталізації, і безпосередньо стосуються § 14. Зміни уточнюють: якщо будь-які конкретні позики залишаються непогашеними після того, як відповідний актив буде готовий до його очікуваного використання або продажу, це запозичення стає частиною коштів, які суб'єкт господарювання в цілому запозичує, під час розрахунку ставки капіталізації на загальні позики.

З 1 січня 2019 року набирають чинності окремі зміни до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам».

Товариство проводить оцінку того, як ці зміни вплинуть на його фінансове становище і результати діяльності.

- МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда». МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСФЗ (IAS) 17 «Оренда», Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКР (SIC) 15 «Операційна оренда - стимули» і Роз'яснення ПКР (SIC) 27 «Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відбивали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (Оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (Зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (Актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання з оренди в як коригування активу в формі права користування. Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється в порівнянні з діючими в даний момент вимог МСФЗ (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСФЗ (IAS) 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову.

Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17. МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати.

Підприємство проводить оцінку того, як ці зміни вплинуть на його фінансове становище і результати діяльності.

**3. Детальне розкриття інформації**

**3.1. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи та зміни в їх складі за 2018 рік представлені наступним чином (Таблиця № 3.1):

Таблиця № 3.1

**Інформація про наявність та рух нематеріальних активів**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Групи нематеріальних активів**  **Разом** | | | | | |
| **Права користування природними ресурсами** | **Права на об’єкти промислової власності** | **Авторське право та суміжні з ним права** | **Права на комерційні позначення** | **Інші нематеріальні активи** | **Разом** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **2** | **Залишок на початок року** |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Первісна вартість | 35849 | 815 | - | 5 | 2146 | 38810 |
| 4 | Знос | 445 | 491 | - | 4 | 543 | 1479 |
| 5 | Надійшло за рік | - | 1120 | - | - | 38 | 1158 |
| **6** | **Вибуло за рік** |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Первісна вартість | - | - | - | 5 | 16 | 21 |
| 8 | Знос | - | - | - | 5 | 16 | 21 |
| 9 | Нараховано амортизації за рік | 410 | 81 | - | 1 | 161 | 653 |
| **10** | **Залишок на кінець року** |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Первісна вартість | 35849 | 1935 | - | - | 2183 | 39967 |
| 12 | Знос | 855 | 572 | - |  | 702 | 2129 |

В складі інших нематеріальних активів підприємство враховує права постійного користування землею у сумі 27 638 тис. грн. ці нематеріальні активи визнані на основі Державних актів на користування земельними ділянками та обліковуються за справедливою вартістю. Зменшення корисності нематеріальних активів не здійснювалася в зв’язку з відсутністю чинників, що призводять до такого зменшення.

Нематеріальні активи та зміни в їх складі за 2017 рік представлені наступним чином (Таблиця № 3.2):

Таблиця № 3.2

***Інформація про наявність та рух нематеріальних активів***

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Групи нематеріальних активів**  **Разом** | | | | | | | | |  |
| **Права користування природними ресурсами** | **Права на об’єкти промислової власності** | **Авторське право та суміжні з ним права** | **Права на комерційні позначення** | | | **Інші нематеріальні активи** | | **Разом** |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | | 8 | |  |
| **2** | **Залишок на початок року** |  |  |  | |  |  | |  | |  |
| 3 | Первісна вартість | 35849 | 882 | 483 | | - | 1188 | | 38402 | |  |
| 4 | Знос | 34 | 495 | 193 | | - | 220 | | 942 | |  |
| 5 | Надійшло за рік | - | - | 547 | | - | 958 | | 1505 | |  |
| **6** | **Вибуло за рік** |  |  |  | |  |  | |  | |  |
| 7 | Первісна вартість | - | 67 | 1030 | | - | - | | 1097 | |  |
| 8 | Знос | - | 67 | 193 | | - | - | | 260 | |  |

Продовження Таблиці № 3.2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 9 | Нараховано амортизації за рік | 411 | 63 | - | - | 323 | 797 |
| **10** | **Залишок на кінець року** |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Первісна вартість | 35849 | 815 | - | - | 2146 | 38810 |
| 12 | Знос | 445 | 491 | - | - | 543 | 1479 |

**3.2. Основні засоби та капітальні інвестиції**

Основні засоби та зміни в їх складі за 2018 рік представлені наступним чином (Таблиця № 3.3):

Таблиця № 3.3

**Інформація про наявність та рух основних засобів**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | | **Групи основних засобів** | | | | |  | **Разом** | |
| **Будинки, споруди та передавальні пристрої** | **Машини та обладнання** | **Транспортні засоби** | **Інстру-менти, прилади, інвентар** | **Інші основні засоби** | **Інвести-ційна**  **Нерухо-мість** |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 2 |  | **Залишок на початок року** | | | | | | | | |
| 3 | первісна вартість | | 4413557 | 38615965 | 3120798 | 2594 | 1471 | 183 | | 46154568 |
| 4 | Знос | | 3646156 | 38099983 | 3044111 | 1769 | 90 | 78 | | 44792187 |
| 5 | **Надійшло за рік** | | 1041 | 83096 | 5253 | 425 | - | - | | 89815 |
| 6 |  | **Вибуло за рік** | | | | | | | | |
| '7 | первісна вартість | | 1167 | 131082 | 23630 | 13 | - | 183 | 156075 | |
| 8 | Знос | | 845 | 126512 | 22959 | 9 | - | 78 | 150403 | |
| 9 | Нараховано амортизації за рік | | 12603 | 59721 | 7200 | 152 | 14 | - | 79692 | |
| 10 |  | **Інші зміни за рік** | | | | | | | | |
| 11 | первісної вартості | | - | - | - | - | - | - | - | |
| 12 | зносу | | 78 | - | - | - | - | - | 78 | |
| 13 |  | **Залишок на кінець року** | | | | | | | | |
| 14 | первісна вартість | | 4413431 | 38567979 | 3102421 | 3006 | 1471 | - | 46088308 | |
| 15 | Знос | | 3657992 | 38033192 | 3028352 | 1912 | 104 | - | 4721552 | |

У статті «Основні засоби» балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року відображені у тому числі повністю амортизовані основні засоби у кількості 806 об’єктів за первісною вартістю на суму 42 576 тис. грн.

Основні засоби та зміни в їх складі за 2017 рік представлені наступним чином (Таблиця № 3.4):

Таблиця № 3.4

**Інформація про наявність та рух основних засобів**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | | **Групи основних засобів** | | | | | | **Разом** |
| **Будинки, споруди та передавальні пристрої** | **Машини та обладнання** | **Транспортні засоби** | **Інстру-менти, прилади, інвентар** | **Інші основні засоби** | **Інвести-ційна**  **нерухо-міст** |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2 |  | **Залишок на початок року** | | | | | | | |
| 3 | первісна вартість | | 4481155 | 38922143 | 3230422 | 2266 | 1471 | 183 | 46637640 |
| 4 | Знос | | 3684813 | 38415970 | 3158275 | 1676 | 75 | 76 | 45260885 |
| 5 | **Надійшло за рік** | | 1995 | 70185 | 12178 | 349 | - | - | 84707 |
| 6 |  | **Вибуло за рік** | | | | | | | |
| 7 | первісна вартість | | 69593 | 376363 | 121802 | 21 | - | - | 567779 |
| 8 | Знос | | 51190 | 369055 | 120117 | 17 |  | - | 540379 |
| 9 | Нараховано амортизації за рік | | 12533 | 53068 | 5953 | 110 | 15 | 2 | 71681 |
| 10 |  | **Інші зміни за рік** | | | | | | | |
| 11 | первісної вартості | | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | зносу | | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 |  | **Залишок на кінець року** | | | | | | | |
| 14 | первісна вартість | | 4413557 | 38615965 | 3120798 | 2594 | 1471 | 183 | 46154568 |
| 15 | Знос | | 3646156 | 38099983 | 3044111 | 1769 | 90 | 78 | 44792187 |

Капітальні інвестиції станом на 31.12.2018 р. в сумі 200 513 тис. грн. включені у статтю балансу «Незавершені капітальні інвестиції» (рядок 1005) (Таблиця № 3.5).

Таблиця № 3.5

**Перелік об’єктів незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2018 року**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Найменування об’єкта, в який здійснено вкладення** | **Фактичні витрати, тис. грн.** | **Дата введення в експлуатацію, що планується** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Будівництво АПК шахти 9/10 та інших споруд шахти | 25365 | 2019 |
| 2 | Будівництво ремонтного центру бульдозерної техніки Грушевського кар’єру | 878 | 2019 |
| 3 | Винос очисних споруд шахти №3/5 | 2174 | 2019-2020 |
| 4 | Реконструкція тимчасової насосної станції по поверненню дренажних вод з напірним трубопроводом ШХОВС | 668 | 2019 |
| 5 | Інжинірінгові послуги по підбору технології та обладнання Engineering Dobersek GmbH, Німеччина | 988 | 2019-2020 |
| 6 | Цех з переробки шламів | 13767 | 2020 |
| 7 | Дообладнання комплекта цифрового зв,язку | 574 | 2019 |
| 8 | Інше незавершене будівництво | 1238 | 2019-2020 |
| 9 | **Разом: капітальне будівництво:** | **45652** | × |

Продовження Таблиці № 3.5

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 10 | **Перераховані передплати для придбання обладнання для капітального будівництва** | **37073** | 2019-2020 |
| 11 | **Капітальні інвестиції в придбання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів** | **117788** | 2019-2020 |
| 12 | **Всього по рядку 1005 Балансу станом на 31.12.2018року** | **200513** | × |

Капітальні інвестиції станом на 31.12.2017р. в сумі 44254тис. грн. включені у статтю балансу «Незавершені капітальні інвестиції» (рядок 1005) (Таблиця № 3.6).

Таблиця № 3.6

**Перелік об’єктів незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2017 року**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Найменування об’єкта, в який здійснено вкладення** | **Фактичні витрати, тис. грн.** | **Дата введення в експлуатацію, що планується** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Будівництво АПК шахти 9/10 та інших споруд шахти | 19165 | 2019 |
| 2 | Будівництво ремонтного центру бульдозерної техніки Грушевського кар’єру | 878 | 2019 |
| 3 | Винос очисних споруд шахти №3/5 | 2174 | 2019-2020 |
| 4 | Реконструкція тимчасової насосної станції по поверненню дренажних вод з напірним трубопроводом | 668 | 2019 |
| 5 | Інжинірінгові послуги по підбору технології та обладнання Engineering Dobersek GmbH, Німеччина | 988 | 2019-2020 |
| 6 | Інше незавершене будівництво | 940 | 2018-2019 |
| 7 | **Разом: капітальне будівництво:** | **24813** |  |
| 8 | Капітальні інвестиції в придбання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів | 19441 | 2019-2020 |
| 9 | **Всього по рядку 1005 Балансу станом на 31.12.2017року** | **44254** |  |

**3.3. Інвестиційна нерухомість**

В рядку 1015 Балансу «Інвестиційна нерухомість» відображена залишкова вартість інвестиційної нерухомості в сумі 105 тис. грн. станом на 31.12.2017 р. До інвестиційної нерухомості підприємство відносило власні об’єкти основних засобів (споруди, розміщені на землі), що утримуються з метою отримання орендних платежів. Станом на 31.12.2018 р. інвестиційна нерухомість відсутня.

## 3.4. Товарно-матеріальні цінності, запаси

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці № 3.7.

Таблиця № 3.7

**Запаси**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Найменування показника** | **Балансова вартість на 31.12.2017** | **Балансова вартість на 31.12.2018** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Сировина та матеріали | 56793 | 68077 |
| 2 | Інші матеріали | 644 | 776 |
| 3 | Паливо | 9560 | 8891 |
| 4 | Тара та тарні матеріали | 41 | 35 |
| 5 | Матеріали, передані в переробку | 38017 | 22509 |
| 6 | Запасні частини | 62938 | 76664 |
| 7 | Малоцінні та швидкозношувані предмети | 6928 | 6034 |
| 8 | Незавершене виробництво | 8912 | 20118 |
| 9 | Готова продукція | 36776 | 27570 |
| 10 | Товари | 94602 | 56405 |
| **11** | **Разом** | **315211** | **287079** |

Керівництво підприємства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх вікової структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 року товарно-матеріальні цінності показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше.

Станом на 31.12.2018 р. вартість запасів, переданих у переробку становить 22 509 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. – 38017тис.грн.

## 3.5. Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2018 р. справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства оцінюється як рівна її балансовій вартості.

Поточна і довгострокова фінансова дебіторська заборгованість (тис. грн.) враховується в наступних валютах (Таблиця № 3.8):

Таблиця № 3.8

**Валюта дебіторської заборгованості**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Валюта** | **Станом на 31.12.2017р.** | **Станом на 31.12.2018 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Українські гривні (за товари, роботи, послуги) | 152729 | 2532 |

Продовження Таблиці № 3.8

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Українські гривні (дебіторська заборгованість за розрахунками та інша дебіторська заборгованість) | 7250 | 5220 |
| 3 | Українські гривні (поточні фінансові інвестиції) | 170 | 170 |
| 4 | Долари США(за товари, роботи, послуги) | 302474 | 567808 |
| 5 | Євро(за товари, роботи, послуги) | 105077 | 14183 |
| 16 | Інші валюти | - | - |
| 7 | **Всього дебіторської заборгованості** | 567700 | 589913 |
| 8 | **Нарахований резерв сумнівних боргів** | 1800 | 1794 |

На протязі 2018 року в сумі резерву сумнівних боргів відбулися наступні зміни (Таблиця № 3.9):

Таблиця № 3.9

**Резерв сумнівних боргів**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **2017 рік** | **2018 рік** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв сумнівних боргів на початок звітного періоду | 1804 | 1800 |
| 2 | Зменшення резерву за рахунок погашення заборгованості | (4) | (6 |
| 3 | Нарахований резерв | - | - |
| 4 | **Резерв сумнівних боргів на кінець звітного періоду** | 1800 | 1794 |

Аналіз дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) і іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) , представлено нижче:

Таблиця № 3.10

**Терміни дебіторської заборгованості**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **На 31.12.2017 р.** | **На 31.12.2018 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Не прострочена і не знецінена заборгованість | | |
| 2 | Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 560281 | 584524 |
| 3 | Інша дебіторська заборгованість | 7250 | 5220 |
| 4 | Прострочена, але не знецінена заборгованість | | |
| 5 | - прострочена менше 90 днів | - | - |
| 6 | - прострочена від 90 до 360 днів | - | - |
| 7 | - прострочена більше 360 днів | - | - |

Продовження Таблиці № 3.10

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | **Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості** | - | - |
| 9 | Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1064 | 1064 |
| 10 | Знецінена інша дебіторська заборгованість | 567 | 561 |
| 11 | **Всього знецінена дебіторська заборгованість** | 1631 | 1625 |
| 12 | Резерв сумнівних боргів | (1631) | (1625) |
| **13** | **Всього дебіторська заборгованість** | **565900** | **588119** |

В складі статті «Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом» (рядок1135 баланса) зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 3.11

**Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **На**  **31.12.2017 р.** | **На**  **31.12.2018 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ПДВ, що підлягає відшкодуванню | 135305 | 61804 |
| 2 | Аванс з податку на прибуток | 4999 | - |

В складі статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок1130 баланса) враховані аванси на придбання товарів, робіт, послуг, всього станом на 31.12.2018 року на суму 55 362 тис. грн. (у тому числі перераховані контрагентам грошові кошти, використовування яких обмежено в сумі 27915 тис. грн. – кошти зарезервовані банком як забезпечення по акредитивах, виданих товариством). Станом на 31.12.2017 року аванси видані становлять – 93 193 тис. грн.

До складу статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок1155 балансу) включені заборгованості, які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця № 3.12).

Таблиця № 3.12

**Інша поточна дебіторська заборгованість**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Вид заборгованості** | **На**  **31.12.2017** | **На 31.12.2018** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Заборгованість по цільовим позикам | 891 | 1214 |
| 3 | Позика працівникам підприємства | 396 | 270 |

Продовження Таблиці № 3.12

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Дебіторська заборгованість фонду соціального страхування | 855 | 2644 |
| 5 | Заборгованість за проживання в гуртожитку | - | 52 |
| 6 | Заборгованість по виплатам учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС | - | 4 |
| 7 | Реалізація основних засобів | 807 | - |
| 8 | Авансовий лізінговий платіж | 2447 | - |
| 9 | Заборгованість за послуги по експорту феросплавів | 696 | - |
| 10 | Заборгованість профкому за путівки в профілакторій | 351 | 351 |
| 11 | Заборгованість за харчування в кредит | 50 | 61 |
| 12 | Заборгованість за оренду | 144 | 38 |
| 13 | Заборгованість по субсидіям | 20 | 17 |
| 14 | Заборгованість підзвітних осіб | 5 | - |
| 15 | Інша заборгованість | 21 | 8 |
| 16 | Розрахунки з відшкодування збитків | 567 | 561 |
| 17 | Резерв сумнівної заборгованості | (567) | (561) |
| **18** | **Разом** | **6683** | **4659** |

## 3.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Склад грошових коштів товариства наведено в Таблиці № 3.13.

Таблиця № 3.13

**Кошти**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **На**  **31.12.2017 р.** | **На**  **31.12.2018 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Поточні рахунки | 54256 | 90073 |
| 2 | Депозитні рахунки | - | - |
| 3 | Готівка (каса) | 1 | 1 |
| 4 | Грошові кошти в дорозі | - | - |
| **5** | **Всього грошових коштів і їх еквівалентів** | **54257** | **90074** |
| 6 | Довідково: сума грошових кошти по акредитивах, які враховуються в складі попередніх оплат | 71404 | 27915 |

Валюта грошових коштів (Таблиця № 3.14):

Таблиця № 3.14

**Грошові кошти (в розрізі видів валюти)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Валюта** | **Станом**  **на 31.12.2017 р.** | **Станом**  **на 31.12.2018 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Українські гривні | 52029 | 11155 |
| 2 | Долари США | 15 | 69727 |
| 3 | Євро | 2213 | 9192 |
| **4** | **Всього грошові кошти** | **54257** | **90074** |

**3.7. Рух грошових коштів**

У рядку 3095 форми 3 відображені такі надходження: послуги еквайрингу банка в розмірі 254 тис. грн., реалізація профкомам путівок в санаторій - профілакторій в сумі 4 252,5 тис. грн., реалізація путівок в санаторій – профілакторій пенсіонерам в сумі 62 тис. грн., компенсація середнього заробітку мобілізованим в розмірі 155 тис. грн., повернення грошових коштів згідно банківської гарантії в розмірі 580 тис. грн., оплата за матеріали, послуги населенню в розмірі 136 тис. грн., повернення по надмірно виданим сумам по заробітній платі в розмірі 145 тис. грн., повернення інших надмірно виплачених коштів 149 тис. грн., повернення витрат на відрядження 83 тис. грн., за проживання в гуртожитку 29 тис. грн., погашення позики за туристичні путівки в сумі 169 тис. грн., повернення оплати від постачальників в сумі 4 193 тис. грн., погашення безвідсоткових позичок в розмірі 48 тис. грн., оплата за харчування в сумі 700 тис. грн., оплата послуг ПГЗКа в розмірі 696 тис. грн., інше 71 тис. грн.

У рядку 3190 форми 3 відображено витрачання грошових коштів в наступних напрямках: перерахована сума аліментів в розмірі 9 423 тис. грн., внески профкомам 5 031 тис. грн., на оздоровчу і культурно-масову роботу в розмірі 8 173 тис. грн., внески в лікарняну касу, утримані із заробітної плати працівників комбінату, в розмірі 3 359 тис. грн., перерахування позик і позик працівникам комбінату в розмірі 1 889 тис. грн., благодійний внесок у лікарняну касу 375 тис. грн., утримання із заробітної плати за підписку в розмірі 253 тис. грн., оздоровчі суми, перераховані працівникам профкому 980 тис. грн, інші утримання із заробітної плати 946 тис. грн., перерахування страховій групі ТАС в розмірі 348 тис. грн., видача сум на відрядження в розмірі 824 тис. грн., збитки від продажу валюти 2 899 тис. грн., повернення зайво виплачених лікарняних листів в розмірі 141 тис. грн., оплата за страхування майна комбінату в сумі 42 138 тис. грн., виплата сум моральної шкоди, нецільової благодійної допомоги та допомоги на поховання в розмірі 216 тис. грн., послуги банка в розмірі 2 222 тис. грн., заохочення ветеранів комбінату в розмірі 100 тис. грн., придбання авіабілетів ТОВ Сентоза тур в розмірі 291 тис. грн., оплата збору під час набуття права власності на легкові авто в розмірі 98 тис. грн., оплата штрафних санкцій в розмірі 49 тис. грн., оплата за оцінку акцій 50 тис. грн., інше 252 тис. грн.

У рядку 3340 форми 3 відображена сума повернення фінансової допомоги від ПАТ «Товкачевський ГЗК» у розмірі 10 000 тис. грн/

У рядку 3390 форми3 відображена сума наданої фінансової допомоги ПАТ «Товкачевський ГЗК» у розмірі 10 000 тис. грн.

**3.8. Інші оборотні активи**

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу товариства (рядок 1190) станом на 31.12.2018 р. включені суми податкового кредиту, не підтверджені податковими накладними у сумі 1 253 тис. грн. та податкові зобов’язання за отриманими авансами у сумі 97 904 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України.

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу товариства (рядок 1190) станом на 31.12.2017 р. включені суми податкового кредиту, не підтверджені податковими накладними у сумі 829 тис. грн. та податкові зобов’язання за отриманими авансами у сумі 102967тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України.

**3.9. Капітал**

Станом на 1.01.2018 року статутний капітал відповідно до статуту товариства зареєстрований в розмірі 366 625 тис. грн. і розподілений на 1466502000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На протязі звітного періоду товариством згідно договорів купівлі-продажу цінних паперів №270, № 269,ДД-12 від 21 травня 2018року на підставі Актів виконаних робіт від 14.06.2018 року та 20.06.2018 року було отримано у свою власність акцій в кількості 289488 шт. за ціною однієї акції в розмірі 1,02 грн. на загальну суму 295 тис. грн. Середньорічна кількість простих акцій склала 1466342941 штук. Скоригована середньорічна кількість простих акцій 1466342941 штук.

В звітному періоді додаткового випуску акцій не було.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал у 45 538 тис. грн. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. У звітному періоді рішенням загальних зборів товариства (протокол 1/2018 від 20 квітня 2018 року) частина прибутку у розмiрi 40 562 668,98 грн, що складає 5% вiд суми прибутку за 2017 рiк, направлено до резервного капiталу Товариства.

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2018 року складає 698 543 тис. грн.(станом на 31.12.2017 року – 575 906 тис. грн.)

До складу іншого додаткового капіталу станом на 31.12.2018 року включено:

- вартість майна, яке не підлягало приватизації - 81 тис. грн.

- актуарний прибуток від зобов’язань - 100 295 тис. грн.

1. Інформацію про юридичних осіб, які мають право розпоряджатися більш ніж 10% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством наведено у Примітці 3.21

## 3.10. Позикові кошти

Підприємство не використовувало позикових коштів. В Таблиці № 3.15 відсутні данні про суми позикових коштів.

Таблиця № 3.15

**Позикові кошти**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **На 31.12.2017р.** | **На 31.12.2018 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Довгострокові позикові кошти | | |
| 2 | - банківські позикові кошти | - | - |
| 3 | - небанківські позикові кошти | - | - |
| 4 | Поточні позикові кошти | | |
| 5 | - банківські позикові кошти | - | - |
| 6 | - небанківські позикові кошти | - | - |
| **7** | **Всього позикові кошти** | - | - |

**3.11. Зобов'язання за пенсійним забезпеченням**

Підприємством у 2018 році було проведено актуарний розрахунок пенсійних 2018 рік із залученням сертифікованого актуарія. Загальна сума створеного резерву, яка відображена у фінансовій звітності:

* станом на 31.12.2018 року, склала 439855 тис. грн., в звіті про фінансовий стан відображена в складі довгострокових зобов’язань.

***3.11.1. Інформація про характеристики пенсійних програм з визначеною виплатою (Пільгові пенсії: Список № 1 та Список № 2)***

Товариство має зобов'язання по державному пенсійному плану з встановленими виплатами, іменованого як «пільгові пенсії», який являє собою план виплат на основі співвідношень середнього заробітку працівника і середньої заробітної плати в Україні за всі періоди (місяці) придбання ним страхового та спеціального (пільгового) стажу на підприємствах-учасниках плану. Зобов'язання виникають з моменту початку трудової діяльності працівника за Списком № 1 або № 2 і погашаються товариством тільки після призначення працівнику пільгової пенсії органами непідконтрольного товариству Пенсійного фонду України (ПФУ) шляхом щомісячної сплати сум, що відшкодовують фактичні витрати даного фонду на виплату пенсій бенефіціару до настання в неї загальнодержавного пенсійного віку (чоловіки - 60 років, жінки - 58 років), або - переходу на інший вид пенсії.

Нормативно-правова база, в якій функціонує план, визначена Прикінцевими положеннями Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» і ст. 13 Закону України «Про пенсійне забезпечення».

Витрати на виплату і доставку пенсій, призначених на пільгових умовах особам, які мають стаж, що дає право на призначення цих пенсій на декількох підприємствах, покриваються цими підприємствами пропорційно стажу роботи. При цьому стаж роботи на останньому підприємстві враховується у повному розмірі, а з попередніх місць роботи осіб він додається до стажу, необхідного для призначення пенсій на пільгових умовах згідно з Інструкцією, затвердженою Постановою правління ПФУ від 19.12.2003 р. №21-1.

***3.11.2. Опис ризиків, на які наражається Підприємство за планом***

Компанія не здатна оцінити свою частку в фінансовому положенні і фінансових показниках плану з достатньою надійністю для цілей обліку з причин:

- підприємство не має доступу до інформації про план, яка задовольняла б вимогам цього стандарту;

- план піддає підприємства-учасники актуарним ризикам, пов'язаним з зайнятими на сьогодні і колишніми працівниками інших підприємств, в результаті чого відсутня послідовна і надійна база для розподілу зобов'язань, активів і витрат між підприємствами, які беруть участь в плані;

- нормативно-правова база може змінюватися, в тому числі і за правилами призначення пенсій та розрахунку (перерахунку) сум виплат.

План створює актуарний ризик для підприємства: якщо сукупні витрати на виплату винагород, вже зароблених на кінець звітного періоду, виявляться вищими за очікувані, підприємству доведеться збільшити внески (відшкодування до ПФУ).

***3.11.3. Результати розрахунків з ідентифікацією сум (актуарний баланс) за 2018 р.***

*I. Зміни приведеної вартості зобов'язань за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.*

1. Приведена вартість зобов'язань за станом на початок року – 417 534 863 грн.

2. Вартість відсотків (витрати по відсотках) – 43 8411 61 грн.

3. Вартість поточних послуг, з них – 29 977 148 грн.:

- пільгові пенсії (теперішні працівники: Список № 1 і Список № 2) – 26 654 790 грн.

- одноразові виплати по виходу на пенсію – 3 322 358 грн.

4. Вартість минулих послуг (пенсіонери: Список № 1 і Список № 2) – 13 390 241 грн.

5. Зроблені виплати – 33 749 509 грн.

6. Актуарний(прибуток) збиток від зобов'язань- (31 139 133 )грн.

7. Приведена вартість зобов'язань станом на кінець року – 439 854 772 грн.

*II. Зміни справедливої вартості активів програми за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.*

1. Надходження внесків – 33 749 509 грн.

2. Зроблені виплати - (33 749 509) грн.

*III. Зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.*

1. Актуарний прибуток (збиток) від зобов'язань 31 139 133 грн.

2. Актуарний прибуток (збиток) від активів – 0 грн.

3. Чистий прибуток (збиток) за станом на кінець року – 31 139 133 грн.

*IV. Активи (зобов'язання) визнані в балансі за рік, що закінчився 31 грудня 2018р.*

1. Наведена вартість зобов'язань станом на кінець року 439 854 772 грн.

2. Справедлива вартість активів пенсійного плану за станом на кінець року – 0 грн.

3. Активи (зобов'язання), які повинні бути визнані за станом на кінець року - (439 854 772)грн.

*V. Суми в звіті про прибутки та збитки за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.*

1. Вартість поточних послуг – 29 977 148 грн.

2. Вартість відсотків – 43 841 161 грн.

3. Очікуваний дохід на активи плану – 0 грн.

4. Визнаний актуарний збиток (прибуток) – 0 грн.

5.Вартість минулих послуг - безумовні виплати за відшкодуванням ПФУ – 13 390 241грн.

6. Результати секвестрів – 0 грн.

7. Витрати, визнані у складі звіту про прибутки та збитки – 87 2085 50 грн.

*VІ. Актуарні припущення станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. (відповідно).*

1. Ставка дисконтування -10,00% та 13,0 %.

2. Ставка прибутковості активів програми - 0,00% та 0,00%.

3. Ставка збільшення заробітної плати - 9,00% та 9,20%.

4. Ставка збільшення пенсій – 5.50% та 6,50%.

5. Ставка інфляції - 5,00% та 6,00%.

6. Смертність персоналу та плинність кадрів – відповідно до середньостатистичних даних.

*VII. Середній термін (період), що залишився до отримання виплат працівниками по кожній програмі:*

* пільгові пенсії (Список № 1 та Список № 2) – 18 років;
* одноразові виплати по виходу на пенсію – 18 років.

**Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2018 р.:**

Оцінки впливу змін в актуарних припущеннях на майбутні зобов'язання представлені нижче. ступінь ризику визначається методом розрахунку і оцінки величин дюрації і Конвекс.

Таблиця № 3.16

**Зміни в параметрах основних актуарних припущень:**

**вплив на величину зобов'язань за планами з визначеними виплатами**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| параметр актуарних припущень | значення  параметра,  прийняте в  актуарних  розрахунках,% | наведена вартість зобов'язань (DBO), розрахована для прийнятих припущень, грн | зміна вартості  зобов'язань в  номінальних величинах  (Грн.) | | дюрація (Duration) | Конвекс (Convexity) |
| при зміні параметра  припущень на | |
| -1% | +1% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Ставка дисконту | 13,0 | 439 854 772 | 475 799 197 | 402 740 395 | 8,30 | -13,30 |
| Зростання заробітної плати | 9,2 | 439 854 772 | 415 744 297 | 466 749 342 | -5,80 | 31,65 |
| Зростання пенсій | 6,5 | 439 854 772 | 424 710 433 | 449 035 485 | -2,77 | -67,79 |

***3.11.4. Результати розрахунків з ідентифікацією сум (актуарний баланс) за 2017 р***

*I. Зміни приведеної вартості зобов'язань за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

1. Приведена вартість зобов'язань за станом на початок року - 360 838 619 грн.

2. Вартість відсотків (витрати по відсотках) – 36 083 862 грн.

3. Вартість поточних послуг, з них - 21 119 501 грн.:

- пільгові пенсії (теперішні працівники: Список № 1 і Список № 2) – 19 904 287 грн.

- одноразові виплати по виходу на пенсію – 1 215 213 грн.

4. Вартість минулих послуг (пенсіонери: Список № 1 і Список № 2) – 22 867 155 грн.

5. Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів – 0 грн.

6. Вироблені виплати - 28 431 891 грн.

7. Актуарний прибуток (збиток) від зобов'язань- (5 057 617 )грн.

8. Приведена вартість зобов'язань станом на кінець року – 417 534 863 грн.

*II. Зміни справедливої вартості активів програми за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

1. Надходження внесків – 28 431 891 грн.

2. Зроблені виплати - (28 431 891) грн.

*III. Зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

1. Актуарний прибуток (збиток) від зобов'язань (5 057 617) грн.

2. Актуарний прибуток (збиток) від активів – 0 грн.

3. Чистий прибуток (збиток) за станом на кінець року - (5 057 617) грн.

*IV. Активи (зобов'язання) визнані в балансі за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

1. Наведена вартість зобов'язань станом на кінець року 417 534 863 грн.

2. Справедлива вартість активів пенсійного плану за станом на кінець року – 0 грн.

3. Активи (зобов'язання), які повинні бути визнані за станом на кінець року - (417 534 863) грн.

*V. Суми в звіті про прибутки та збитки за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

1. Вартість поточних послуг - 21 119 501 грн.

2. Вартість відсотків – 36 083 862 грн.

3. Очікуваний дохід на активи плану – 0 грн.

4. Визнаний актуарний збиток (прибуток) – 0 грн.

5. Вартість минулих послуг - безумовні виплати за відшкодуванням ПФУ – 22 867 155грн.

6. Результати секвестрів – 0 грн.

7. Витрати, визнані у складі звіту про прибутки та збитки – 80 070 517 грн.

*VІ. Актуарні припущення станом на 01.01.2017 р. та на 31.12.2017 р. (відповідно).*

1. Ставка дисконтування -10,00% та 10,50%.

2. Ставка прибутковості активів програми - 0,00% та 0,00%.

3. Ставка збільшення заробітної плати - 9,00% та 9,00%.

4. Ставка збільшення пенсій - 6,00% та 5,50%.

5. Ставка інфляції - 6,00% та 5,00%.

6. Смертність персоналу та плинність кадрів – відповідно до середньостатистичних даних.

*VII. Середній термін (період), що залишився до отримання виплат працівниками по кожній програмі:*

* пільгові пенсії (Список № 1 та Список № 2) – 16 років;
* одноразові виплати по виходу на пенсію – 15 років.

1. **Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2017 р.:**
2. Оцінки впливу змін в актуарних припущеннях на майбутні зобов'язання представлені нижче. ступінь ризику визначається методом розрахунку і оцінки величин дюрації і Конвекс.

Таблиця № 3.16-1

**Зміни в параметрах основних актуарних припущень:**

**вплив на величину зобов'язань за планами з визначеними виплатами**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| параметр актуарних припущень | значення  параметра,  прийняте в  актуарних  розрахунках,% | наведена вартість зобов'язань (DBO), розрахована для прийнятих припущень, грн | зміна вартості  зобов'язань в  номінальних величинах  (Грн.) | | дюрація (Duration) | Конвекс (Convexity) |
| при зміні параметра  припущень на | |
| -1% | +1% |
| Ставка дисконту | 10,5 | 417 534 863 | 461 010 753 | 380 493 947 | 9,64 | 77,06 |
| Зростання заробітної плати | 9,5 | 417 534 863 | 391 162 889 | 447 189 667 | -6,71 | 39,31 |
| Зростання пенсій | 5,5 | 417 534 863 | 404 835 517 | 430 933 096 | -3,13 | 8,37 |

## 3.12. Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 3.17

**Кредиторська заборгованість**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Вид кредиторської заборгованості** | **На 31.12.2017** | **На 31.12.2018** |
|  | **Фінансові зобов’язання** |  |  |
| 1 |  | 381066 | 295879 |
| 2 | Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 2679 | 995 |
| 3 | Інша кредиторська заборгованість Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основною діяльністю | 5720 | 5189 |
| ***4*** | ***Всього фінансові зобов’язання*** | **389465** | **302063** |
|  | **Нефінансові зобов’язання** |  |  |
| 5 | Аванси отримані | 618298 | 587938 |
| 6 | Заробітна плата та заборгованість зі страхування | 18071 | 21774 |
| 7 | Страхування майна | - | 8150 |
| 8 | Зобов’язання за розрахунками з бюджетом | 59315 | 15968 |
| 9 | Інша кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 10 | 0 |
| **10** | ***Всього нефінансові зобов’язання*** | **695694** | **633830** |

Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах (Таблиця № 3.18):

Таблиця № 3.18

**Кредиторська заборгованість по валютах**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **На 31.12.2017 р.** | **На 31.12.2018 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Українські гривні(за товари, роботи, послуги) | 379048 | 289085 |
| 2 | Українські гривні (інша кредиторська заборгованість) | 5720 | 5189 |
| 3 | Українські гривні (Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 2679 | 995 |
| 4 | Долари США (за товари, роботи, послуги) | 1186 | 131 |
| 5 | Євро(за товари, роботи, послуги) | 832 | 6663 |
| 6 | **Всього кредиторської заборгованості.** | **389465** | **302063** |

Станом на 31.12.2018 р. справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності та іншої фінансової кредиторської заборгованості товариства приблизно рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу товариства «Інші поточні зобов’язання» відображені зобов’язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця № 3.19).

Таблиця № 3.19

**Інші поточні зобов’язання на 31.12.2018 р.**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Зобов’язання** | **На 31.12.2017 р.** | **На 31.12.2018 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Податковий кредит з ПДВ | 3600 | 2066 |
| 2 | Заборгованість іншим кредиторам | 2117 | 3119 |
| 3 | Заборгованість підзвітним особам | 3 | 4 |
| **4** | **Разом** | **5720** | **5189** |

**Поточні та довгострокові забезпечення.**

1. Поточні забезпечення складаються з наступних складових (таблиця нижче):
2. Таблиця № 3.20
3. **Поточні забезпечення**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Найменування забезпечення** | **Станом на 31.12.2017 р., тис. грн.** | **Станом на 31.12.2018 р., тис. грн.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  | *Довгострокові забезпечення* |  |  |
| 1 | Резерв на відновлення земель | 18711 | 20669 |
| 2 | **Разом довгострокові** | 18711 | 20669 |
|  | *Поточні забезпечення* |  |  |
| 3 | Забезпечення виплат відпусток | 20419 | 26840 |
| 4 | Забезпечення на відновлення земель (в частині поточних) | 666 | 641 |
| **5** | **Разом поточні** | **21085** | **27481** |

## 3.13. Доходи від реалізації (продажі)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 3.21.

Таблиця № 3.21

**Обсяги реалізації продукції**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **За 2018 р. Вага, тони** | **За 2018рік. Сума, тис. грн.** | **За 2017 р. Вага, тони** | **За 2017рік. Сума, тис. грн.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Реалізація готової продукції (руда марганцева) | 561543,52 | 1201659 | 271424,69 | 431553 |
| 3 | Реалізація товарів (ферросілікомарганець) | 8113,978 | 255872 | 39070,24 | 1240648 |
| 4 | Інша реалізація: | 84814,601 | 11282 | - | - |
| **5** | **Всього реалізація на внутрішньому ринку** | **654471,12** | **1568813** | **310494,93** | **1672201** |
| 6 | Реалізація готової продукції | - | - | 910 | 4253 |
| 7 | Реалізація товарів (ферросілікомарганець) | 59387,6 | 1539456 | 71267,42 | 1987067 |
| **8** | **Всього реалізація на експорт** | **59387,6** | **1539456** | **72177,42** | **1991320** |
| **9** | **Всього доходів від реалізації** | **713858,72** | **3108269** | **382672,35** | **3663521** |

## 3.14. Витрати за видами

Склад елементів операційних витрат підприємства наведено в Таблиці № 3.22.

Таблиця № 3.22

**Елементи операційних витрат**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Сировина для власного виробництва | 731 073 | 707 967 |
| 2 | Газ, Електроенергія і паливо | 275 311 | 226 663 |
| 3 | Вартість послуг з переробки давальницької сировини | 940116 | 1009755 |
| 4 | Амортизація основних засобів | 80 345 | 71 530 |
| 5 | Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату | 540 891 | 416 581 |
| 6 | Транспортні витрати | 32 423 | 34 586 |
| 7 | Інші матеріали | 8 730 | 6 678 |
| 10 | Придбання інших послуг | 68 394 | 27 894 |
| 11 | Податки, мито, екологічний податок | 52 837 | 50 161 |
| 12 | Ремонт і техобслуговування | 14 688 | 20 304 |
| 13 | Страхування фінансових ризиків і майна | 122 | 91 |
| 14 | Зміна в залишках готової продукції і незавершеного виробництва | 11 237 | -37 137 |
| 15 | Нарахування зобов’язань згідно актуарного розрахунку | - | - |
| 16 | Курсові різниці | 70 252 | 40 790 |
| 17 | Утримання соцкультпобуту | 2 414 | 2 143 |
| 15 | Інші витрати соціального характеру | 10 831 | 18 441 |
| 16 | Нарахування послуг згідно актуарного розрахунку | 43 367 | 43 987 |
| **17** | **Всього операційних витрат** | **2883031** | **2640434** |

Наведені витрати разом з фінансовими витратами та іншими витратами включені в наступні категорії витрат Таблиця № 3.23.

Таблиця № 3.23

**Категорії витрат**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Собівартість реалізованої продукції, товарів, послуг | 2457065 | 2347319 |
| 2 | Адміністративні витрати | 185770 | 156076 |
| 3 | Витрати на збут | 48950 | 51665 |
| 4 | Інші операційні витрати | 191246 | 85374 |
| **5** | **Всього витрат** | **2883031** | **2640434** |

## 3.15. Розкриття інформації про доходи та витрати

За 2018 рік інші операційні доходи складали (Таблиця № 3.24.):

Таблиця № 3.24

**Інші операційні доходи**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018 рік** | **Сума за 2017 рік** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Доходи від реалізації послуг | - | 4943 |
| 3 | Собівартість реалізованих послуг | - | (4380) |
| 4 | Дохід від реалізації оборотних активів | 18311 | 21651 |
| 5 | Собівартість реалізованих оборотних активів | (3026) | (5998) |
| 6 | Дохід від здачі необоротних активів в оренду | 1768 | 1454 |
| 7 | Штрафи, пені, неустойки одержані | 1281 | 429 |
| 8 | Непогашена кредиторська заборгованість | 65 | 102 |
| 9 | Дохід від курсових різниць | - | 52044 |
| 10 | Курсова різниця (витрати) | - | (40790) |
| 11 | Дохід від реалізації необоротних активів | - | 868 |
| 12 | Собівартість назначених для продажу необоротних активів | - | (843) |
| 13 | Штрафи, пені, неустойки перераховані | - | (30) |
| 14 | Інші доходи операційної діяльності | 12636 | 10505 |
| **15** | **Всього інших операційних доходів** | **31035** | **39955** |

Склад інших доходів операційної діяльності наведено в Таблиці № 3.25.

Таблиця № 3.25

**Інші доходи операційної діяльності**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Оприбуткування матеріалів | 2838 | 2740 |
| 2 | Відшкодування збитків підприємству | 47 | 90 |
| 3 | % на залишки коштів на розрахункових рахунках | 6902 | 6336 |
| 4 | Дохід від відшкодування комунальних витрат | 24 | 27 |
| 5 | Дохід від проживання в гуртожитку | 212 | 133 |

Продовження Таблиці № 3.25

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 6 | Дохід, отриманий за невиконання контрагентами умов банківських гарантій | 576 | 968 |
| 7 | Виплата страхового відшкодування | 1460 | - |
| 8 | Сума ПДВ, зарахована по рішенню суду | - | 180 |
| 9 | Дисконт за імпортним контрактом | 293 | - |
| 10 | Дохід реалізації путівок в санаторій-профілакторій | 94 | - |
| 11 | Інше | 190 | 31 |
| **12** | **Всього інших доходів операційної діяльності** | **12636** | **10505** |

Склад інших операційних витрат наведено в Таблиці № 3.26.

Таблиця № 3.26

**Інші операційні витрати**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходи від реалізації послуг | 5314 | - |
| 2 | Собівартість реалізованих послуг | (5671) | - |
| 3 | Дохід від курсових різниць | 34210 | - |
| 4 | Курсова різниця (витрати) | (70252) | - |
| 5 | Доходи від реалізації валют | 1607 | 858 |
| 6 | Собівартість реалізованої валюти | (4506) | (2718) |
| 7 | Нестачі від псування цінностей | (344) | (154) |
| 8 | Штрафи, пені, неустойки | (54) | - |
| 9 | Простої підприємства | - | (95) |
| 10 | Доходи від реалізації продукції цеху харчування | 3321 | 2873 |
| 11 | Собівартість продукції цеху харчування | (3408) | (2999) |
| 12 | Інші витрати операційної діяльності | (151463) | (83139) |
| **13** | **Всього інших операційних витрат** | **(191246)** | **(85374)** |

Розшифрування інших витрат операційної діяльності наведена нижче.

Таблиця № 3.27

**Інші витрати операційної діяльності**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Культмасова робота | (4168) | (3214) |
| 2 | Утримання об’єктів соцкультпобуту | (10893) | (8538) |
| 3 | Вислуга років, оздоровчі та інші виплати робітникам | (20434) | (17280) |
| 4 | Амортизація об'єктів соціального характеру | (13) | (14) |
| 5 | Благодійна допомога | (1081) | (1449) |
| 6 | Інші витрати (виплати за рішенням суду, витрати, не пов’язанні з господарською діяльністю, організація заходів, не пов’язаних з господарською діяльністю) | (8802) | (8657) |
| 7 | Нарахування вартості поточних послуг згідно актуарних розрахунків | (43367) | (43987) |
| 8 | Премії в складний період роботи | (12502) | - |
| 9 | Нарахування зобов’язань по договору страхування | (50203) | - |
| **10** | **Всього інших операційних витрат** | **(151463)** | **(83139)** |

**3.16. Інші доходи та витрати**

За 2018 рік інші доходи та витрати складали (Таблиця № 3.28):

Таблиця № 3.28

**Склад інших доходів**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Дохід від вибуття основних засобів | 969 | 719 |
| 2 | Дохід від безоплатно одержаних активів | 1 | 1 |
| **3** | **Всього** | **970** | **720** |

Інші витрати складаються з витрат, наведених в таблиці № 3.29.

Таблиця № 3.29

**Склад інших витрат**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Дохід від неопераційних курсових різниць | 336 | 80 |
| 2 | Витрати від неопераційні курсові різниці | (413) | (161) |
| 3 | Списання необоротних активів | (6875) | (27519) |
| **4** | **Всього** | **(6952)** | **(27600)** |

**3.17. Фінансові витрати**

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 3.30:

Таблиця № 3.30

**Фінансові витрати**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Сума за 2018р.** | **Сума за 2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Нараховані проценти в частині фінансових витрат по фінансовому лізингу | (1046) | (267) |
| 2 | Відсоткові витрати при дисконтуванні суми резерву на відновлення порушених земель | (2019) | (1812) |
| 3 | Вартість процентів згідно актуарного розрахунку | (43841) | (36084) |
| **4** | **Всього фінансових витрат** | **(46906)** | **(38163)** |

**3.18. Податок на прибуток**

Витрати по податку на прибуток складаються з наступного (Таблиця № 3.31):

Таблиця № 3.31

**Витрати по податку на прибуток**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **2018 р.** | **2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Відстрочені податкові зобов’язання (зменшення/збільшення) | (5305) | 148775 |
| 3 | Податок на прибуток по декларації | 45492 | 37978 |
| **4** | **Дохід (витрати) з податку на прибуток** | **(40187)** | **(186753)** |

Відмінності між МСФЗ та податковим законодавством України призводять до виникнення тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов’язань з метою складання фінансової звітності та базою для розрахунку податку на прибуток. Нижче подано податковий ефект зміни тимчасових різниць:

Таблиця № 3.32

**Податковий ефект змін тимчасових різниць на початок року**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Станом на 31.12.2017 р.** | **Різниці, визнані в звіті про фінансові результати** | **Станом на 31.12.2016 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування: | | | |
| 2 | Ставка податку | 18% | - | 18% |
| 3 | Залишкова вартість основних засобів | 893452 | -49271 | 942723 |
| 4 | Всього тимчасових різниць, сума рядків. | 893452 | -49271 | 942723 |
| 5 | Всього відстроченого податкового зобов'язання ряд.4\*ряд 2 | 160821 | -8869 | 169690 |
| 6 | Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування | | | |
| 7 | Резерв на відновлення земель | 19377 | 1395 | 17982 |
| 8 | Перенесення податкових збитків | - | -877193 | 877193 |
| 9 | Всього тимчасових різниць, сума рядків.: 9 та 10. | 19377 | -875798 | 895175 |
| 10 | Всього відстроченого податкового активу, ряд.11\*ряд 2 | 3488 | -157644 | 161132 |
| **11** | **Визнане відстрочене податкове зобов'язання** | **157333** | **148775** | **8558** |
| **12** | **Визнаний відстрочений податковий актив** | **-** | **-** | **-** |

Таблиця № 3.33

**Податковий ефект змін тимчасових різниць на кінець року:**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник** | **Станом на 31.12.2018р.** | **Різниці, визнані в звіті про фінансові результати** | **Станом на 31.12.2017 р.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування: | | | |
| 2 | Ставка податку | 18% | - | 18% |
| 3 | Залишкова вартість основних засобів | 867705 | -25747 | 893452 |
| 4 | Всього тимчасових різниць: | 867705 | -25747 | 893452 |
| 5 | Всього відстроченого податкового зобов'язання ряд.4\*ряд 2 | 156187 | -4634 | 160821 |
| 6 | Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування | | | |
| 7 | Резерв на відновлення земель | 21310 | 1933 | 19377 |
| 8 | Резерв сумнівних боргів | 1794 | 1794 | 0 |
| 9 | Всього тимчасових різниць, сума рядків: 8 та 9 | 23104 | 3727 | 19377 |

Продовження Таблиці № 3.33

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | Всього відстроченого податкового активу, ряд. 9\*ряд 2 | 4159 | 671 | 3488 |
| **11** | **Визнане відстрочене податкове зобов'язання** | **152028** | **5305** | **157333** |
| **12** | **Визнаний відстрочений податковий актив** | **-** | **-** | **-** |

**3.19. Інформація за сегментами**

Пріоритетними звітними сегментами визнані господарчі сегменти – виробництво руди марганцеворудної збагаченої зі зниженим вмістом фосфору; оптова торгівля металами та металевими рудами. Сума доходу цих сегментів підприємства від реалізації продукції зовнішнім покупцям за звітний рік складає 3 108 269 тис. грн. чи 100 % сукупного виторгу від реалізації продукції зовнішнім покупцям всіх сегментів.

Більш детальна інформація за сегментами 2018 р. наведена в Таблиці № 3.34

Таблиця № 3.34

**Господарські сегменти за 2018 рік**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник за 2018 рік** | **Виробництво марганцевої руди** | **Оптова торгівля товарами** | **Нерозподілені статті** | **Всього** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Реалізація зовнішнім покупцям | 1201659 | 1795328 | 111282 | 3108269 |
| 2 | Інші операційні доходи | 24386 | х | 6649 | 31035 |
| 3 | Інші доходи | 969 | х | 1 | 970 |
| 4 | Дохід з податку на прибуток | х | х | х | х |
| 5 | Дохід від участі в капіталі | х | х | 2 | 2 |
| **6** | **Всього доходів** | **1227014** | **1795328** | **117934** | **3140276** |
| 7 | Собівартість реалізації | 887070 | 1458713 | 111282 | 2457065 |
| 8 | Адміністративні витрати | 68260 | 247 | 117263 | 185770 |
| 9 | Витрати на збут | 25588 | 23362 | х | 48950 |
| 10 | Інші операційні витрати | 106072 | 38941 | 46233 | 191246 |
| 11 | Інші витрати | 6952 | х | х | 6952 |
| 12 | Фінансові витрати | 45860 | х | 1046 | 46906 |
| **13** | **Всього витрат** | **1139802** | **1521263** | **275824** | **2936889** |
| 14 | Фінансовий результат діяльності підприємства до оподаткування | 87212 | 274065 | -157890 | 203387 |
| 15 | Витрати з податку на прибуток | х | х | -40187 | -40187 |
| 16 | Чистий фінансовий результат | 87212 | 274065 | -198077 | 163200 |
| 17 | Активи підприємства | 2052794 | 582032 | 151887 | 2786713 |
| 18 | Зобов’язання підприємства | 935376 | 522 | 640028 | 1575926 |

Продовження Таблиці № 3.34

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 19 | Капітальні інвестиції | 200513 | х | х | 200513 |
| 20 | Амортизація необоротних активів | 80345 | х | х | 80345 |

Інформацію про доходи отримані від зовнішніх клієнтів з різних країн (окрім нерозподілених статей) наведено в Таблиці № 3.35.

Таблиця № 3.35

**Доходи отримані від зовнішніх клієнтів за 2018 рік**

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | **Назва країни** | **Сума** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Україна | 1568813 |
| 3 | Велика Британія | 961932 |
| 4 | Польща | 544002 |
| 5 | Вест Індія | 33522 |
| **6** | **Всього доходів** | **3108269** |

Детальна інформація за сегментами 2017 р. наведена в Таблиці № 3.36:

Таблиця № 3.36

**Господарські сегменти за 2017 рік**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Показник за 2017 рік** | **Виробництво марганцевої руди** | **Оптова торгівля товарами** | **Нерозподілені статті** | **Всього** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Реалізація зовнішнім покупцям | 435806 | 3227715 | х | 3663521 |
| 2 | Інші операційні доходи | 18196 | 11254 | 10505 | 39955 |
| 3 | Інші доходи | 719 | х | 1 | 720 |
| 4 | Дохід з податку на прибуток | х | х | х | х |
| 5 | Дохід від участі в капіталі | х | х | 8 | 8 |
| **6** | **Всього доходів** | **454721** | **3238969** | **10514** | **3704204** |
| 7 | Собівартість реалізації | 364454 | 1982865 | х | 2348182 |
| 8 | Адміністративні витрати | 36773 | 230 | 119073 | 156076 |
| 9 | Витрати на збут | 19325 | 32340 | х | 51665 |
| 10 | Інші операційні витрати | 7917 | х | 77457 | 85374 |
| 11 | Інші витрати | 27519 | 81 | х | 27600 |
| 12 | Фінансові витрати | х | х | 38163 | 38163 |
| **13** | **Всього витрат** | **455988** | **2015516** | **234693** | **2706197** |
| 14 | Фінансовий результат діяльності підприємства до оподаткування | -1267 | 1223453 | -224179 | 998007 |

Продовження Таблиці № 3.36

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 15 | Витрати з податку на прибуток | х | х | -186753 | -186753 |
| 16 | Чистий фінансовий результат | -1267 | 1223453 | -410932 | 811254 |
| 17 | Активи підприємства | 1864606 | 553816 | 298213 | 2716635 |
| 18 | Зобов’язання підприємства | 1017903 | 928 | 680992 | 1699823 |
| 19 | Капітальні інвестиції | 44254 | х | х | 44254 |
| 20 | Амортизація необоротних активів | 71454 | х | 76 | 71530 |

Інформацію про доходи отримані від зовнішніх клієнтів з різних країн (окрім нерозподілених статей) наведено в Таблиці № 3.37.

Таблиця № 3.37

**Доходи отримані від зовнішніх клієнтів за 2017 рік**

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | **Назва країни** | **Сума** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Україна | 1672201 |
| 2 | Велика Британія | 4253 |
| 3 | Польща | 1823983 |
| 4 | Вест Індія | 163084 |
| **5** | **Всього доходів** | **3663521** |

**3.21. Операції з пов’язаними сторонами та з провідним управлінським персоналом**

У даній фінансовій звітності пов’язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.

Пов’язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між непов’язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між непов’язаними сторонами. Пов'язані сторони включають:

* акціонерів;
* провідний управлінський персонал і близьких членів їх сімей;
* дочірні підприємства та компанії, що перебувають під контролем або які відчувають істотний вплив акціонерів.

Провідний управлінський персонал представлений співробітниками товариства, що володіють повноваженнями і зобов'язаннями у зв'язку з плануванням, керівництвом і контролем над діяльністю підприємства, здійснюваними прямо або побічно.

Винагорода провідному управлінському персоналу включена в склад адміністративних витрат в звіті про сукупний прибуток.

Згідно до вимог МСБУ 24 «Розкриття інформації про пов’язані сторони» наводиться перелік пов’язаних сторін ПАТ «Марганецький ГЗК»:

1. Юридичні особи, які мають право розпоряджатися більш ніж 10% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством:

Таблиця № 3.38

**Юридичні особи з 10% загальної кількості акцій Підприємства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Реєстраційний код, Найменування, Країна реєстрації** | **Місцезнаходження(мiсце проживання)** | **Загальна кількість ЦП** | **Відсоток у статутному капіталі** |
| 1 | 177955 ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (HUMAX ENTERPRISES LIMITED) (Кіпр) | Арістокіпру, 3А, Агіос Спірідонас, Лімассол, Кіпр, 3048 | 350395309 | 23,893271 |
| 2 | 177967 МОСФІЛІЯ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED) (Кіпр) | Агіу Фотіу, 62, Агіа Філа, П.С. 3117, Лімассол, Кіпр | 350395310 | 23,893271 |
| 3 | 177976 ФІАНЕКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (FIANEX HOLDINGS LIMITED) (Кіпр) | Софроні Софроніу, 8, Потамос Гермасогейас, Лімассол, Кіпр, 4042 | 351960600 | 24,000008 |
| 4 | 177988 КУТТЕНМАКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED) (Кіпр) | Архієпіскопу Макаріу ІІІ, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й поверх, Лімассол, Кіпр, 3026 | 350395309 | 23,893271 |

Господарських операцій в 2018 році товариство з цими юридичними особами не проводило.

2. Фізичні особи (провідний управлінський персонал):

Таблиці № 3.39

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № | **Місце роботи** | **Посада** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Зільберман Олександр Юрійович | Голова Правління |
| 2 | Заєць Валерій Григорович | Член Правління, Перший Заступник Голови Правління |
| 3 | Добренкова Лідія Григорівна | Член Правління |
| 4 | Палямар Андрій Федорович | Член Правління |
| 5 | Боднар Володимир Іванович | Член Правління |
| 6 | Гриценко Володимир Павлович | Голова Наглядової ради |
| 7 | Радченко Михайло Юрійович | Член, секретар Наглядової ради |
| 8 | Вікторовський Сергій Миколайович | Член Наглядової ради |
| 9 | Ковтун Максим Вікторович | Член Наглядової ради |
| 10 | Горбунов Іполит Олександрович | Член Наглядової ради |
| 11 | Бочаров Євген Євгенович | Член Наглядової ради |
| 12 | Троян Михайло Михайлович | Член Наглядової ради |
| 13 | Юрченко Iгор Петрович | Член Наглядової ради |

Протягом року товариство не здійснювало господарських операції по основній діяльності із зазначеними фізичними особами.

Винагорода провідного управлінського персоналу Товариства та відповідні внески до фондів соціального страхування склала за 2018 рік – 3992,3 тис. грн., за 2017 рік – 3 705,9 тис. грн. Голові та членам Наглядової Ради Товариства винагорода не нараховувалася та не виплачувалася.

**3.22 Взаємовідносини з дочірніми підприємствами.**

Таблиця № 3.40

**Взаємовідносини з дочірніми підприємствами за 2018 рік**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ | **Найменування дочірнього підприємства** | **Опис характеру взаємовідносин** | **Обсяг операцій тис. грн.** | **Сальдо заборгованості, Дт (+) та Кт (-)** | **Примітки** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | ТРК МГОК-TV | Виконання робіт по відеотрансляціі | 100,0 | 0,0 |  |
| 2 | ТРК МГОК-TV | Орендна плата | 11,0 | 2,0 |  |
| 3 | ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК» | - | 0 |  | Операції не проводились |

Таблиця № 3.41

**Взаємовідносини з дочірніми підприємствами за 2017 рік**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ | **Найменування дочірнього підприємства** | **Опис характеру взаємовідносин** | **Обсяг операцій тис. грн.** | **Сальдо заборговано-сті, Дт (+) та Кт (-)** | **Примітки** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | ТРК МГОК-TV | Виконання робіт по відеотрансляціі | 120,0 | -10,0 |  |
| 3 | ТРК МГОК-TV | Орендна плата | 12,0 | 2,0 |  |
| 4 | ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК» | - | 0 |  | Операції не проводились |

В статті балансу “Доргострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» (стр. 1030) на кінець звітного періоду відображені фінансові інвестиції, внесені ТРК МГОК-TV в сумі 3 тис. грн., ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК» в сумі 6 тис. грн.

**4. Умовні та інші зобов'язання і операційні ризики**

**4.1. Зобов'язання за контрактами**

Станом на 31 грудня 2018 року товариство не мало потенційних зобов’язань за контрактами.

**4.2. Податкова система**

У грудні 2010 року В Україні був прийнятий податковий кодекс, який почав діяти з січня 2011 року, а в частині податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Новий податковий кодекс передбачає, крім іншого, також і зближення бухгалтерського та податкового обліків. Для розрахунку податку на прибуток застосувались, та будуть застосовуватися наступні ставки податку на прибуток:

* з 1 січня 2015 року – 18 %;.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов’язань проводилась на основі суджень керівництва товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов’язань товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період сторнування тимчасових різниць, що привели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов’язань.

**4.3. Юридичні питання**

В ході звичайної господарської діяльності товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій комбінату.

Станом на 31.12.2018 р. товариство не оцінює ймовірність програшу у судових справах в яких являється відповідачем.

**4.4. Активи, передані в заставу та активи, використання яких обмежено**

Товариство в 2017 році передало в заставу як забезпечення залучених коштів майно (обладнання, основні засоби). Заставна вартість майна на 31.12.2018 р. та на 31.12.2017 р. складає 2 338 364 тис. грн.

**4.5. Політика управління ризиками**

**Чинники фінансових ризиків.** Функція управління ризиками на товаристві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками – визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

**Кредитний ризик**

Кредитний ризик - це ризик того, що товариство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконають свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Товариство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Аналіз і моніторинг кредитних ризиків здійснюється окремо по кожному конкретному клієнту.

Керівництво товариства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

На думку керівництва товариства, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів.

**Ринковий ризик**

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти

**Валютний ризик**

Товариство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривні.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду:

Таблиця № 4.1

**Концентрація ризику зміни обмінних курсі**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Валюта** | **На 31.12.2018 р.** | | | **На 31.12.2017 р.** | | |
| **Монетар-ні активи** | **Монетарні зобов’язан-ня** | **Разом вплив** | **Монетар-ні активи** | **Монетар-ні зобо-в’язання** | **Разом вплив** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |  |  |
| 1 | Долар США | 650000 | (648) | 649352 | 304302 | (1703) | 302599 |
| 2 | Євро | 23375 | (6663) | 16712 | 107290 | (832) | 106458 |
| **3** | **Всього** | **673375** | **(7311)** | **666064** | **411592** | **(2535)** | **409057** |

В представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

Таблиця № 4.2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | **Найменування статті** | **На 31.12.2018 р.** | | **На 31.12.2017 р.** | |
| **вплив на прибуток/(збиток)** | **вплив на власний капітал** | **вплив на прибуток/(збиток)** | **вплив на власний капітал** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Зміцнення долара США на 10 % | 64935 | 64935 | 30260 | 30260 |
| 2 | Послаблення долара США на 10 % | (64935) | (64935) | (30260) | (30260) |
| 3 | Зміцнення євро на 10 % | 1671 | 1671 | 10646 | 10646 |
| 4 | Послаблення євро на 10 % | (1671) | (1671) | (10646) | (10646) |

Внаслідок вказаного вище ризику станом на 31  грудня 2018 року, якби курс долара США та євро по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток/збиток до оподаткування за 2018 рік був би на 66606 тисяч гривень більше/менше (на 31  грудня 2017 рік – на 40 906 тисяч гривень більше/менше).

**4.6. Довідка про фінансовий стан**

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність товариства (Таблиця № 4.3):

Таблиця № 4.3

**Показники фінансового, майнового стану та рентабельності підприємства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Формула розрахунку показника фінансового стану** | **Орієнтов-не позитивне значення показника** | **Станом на 31.12.2017р.** | **Станом на 31.12.2018р.** |
| **Коефіцієнт абсолютної ліквідності**  Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами | ф. 1 ряд. 1165 | > 0 збільшення  0,25 - 0,5 | 0,0477 | 0,0935 |
| ------------------ |
| ф. 1 ряд. 1695 |
| **Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)** | ф. 1 ряд. 1195 | > 1 | 1,114 | 1,2265 |
| Показує яку частку поточних боргів підприємство  може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи | ----------------- | 1,0 - 2,0 |
| ф. 1 ряд. 1695 |  |
|  |  |  |  |  |

Продовження Таблиці № 4.3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)** | ф. 1 ряд. 1495 | > 0,5 | 0, 374 | 0,434 |
| Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів | ----------------- |
| ф. 1 ряд. 1900 |
| **Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)** | ф. 1 (ряд. 1595 + ряд. 1695) | < 1 | 1,672 | 1,302 |
| Показує співвідношення залучених і власних коштів. | ----------------- | 0,5 - 1,0 |
| ф. 1 ряд. 1495 |  |
| **Коефіцієнт рентабельності активів**  Характеризує ефективність використання активів підприємства | ф. 2 ряд. 2350 або ряд. 2355 | > 0 | 0,35156 | 0,0593 |
| ---------------- | збільшення |
| ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) / 2 |  |

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов’язання за рахунок високоліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про те, що товариство в разі необхідності може миттєво погасити значну частину своєї короткострокової заборгованості.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов’язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов’язань товариство має 1,2265 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності товариство зможе одночасно розрахуватися більш ніж з половиною від усіх своїх короткострокових боргів за рахунок своїх оборотних засобів.

Коефіцієнт автономії характеризує незалежність фінансового стану товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариство збільшує залежність від кредиторських зобов’язань.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність товариства від залучених коштів. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт рентабельності активів дозволяє визначити ефективність використання активів товариства. Тобто він показує, скільки гривень прибутку (збитку) заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника свідчить про те, що на кінець року Товариство з однієї гривні активів одержувало 0,0593 гривні прибутку.

**4.7. Управління капіталом**

Метою товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи товариства як безперервно діючого об’єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен складати не менше 1 250 мінімальної заробітної платні;

- якщо вартість чистих активів товариства станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, товариство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал та внести відповідні зміни в його Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна товариства і його зобов’язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПФР та Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2018 року 1 210 787тис. грн. (на 31.12.2017 року 1 016 812тис. грн. ).

1. **Події після звітної дати**

Факти господарської діяльності, які вплинули, чи можуть вплинути на фінансовий стан, результати діяльності товариства та рух грошових коштів й мали місце в період між звітною датою та датою затвердження фінансової звітності, що потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності за 2018 рік відповідно до МСФЗ відсутні.

1. **Затвердження окремої фінансової звітності**

Фінансова звітність затверджена до випуску Правлінням АТ «Марганецький ГЗК» 28 лютого 2019 року та підлягає затвердженню загальними зборами акціонерів.

Керівник О.М.Алєксєєнко

Головний бухгалтер Л.Г.Добренкова

**Примітки**

**До консолідованої фінансової звітності АТ «Марганецький ГЗК»**

**за 2018 рік**

**1. Загальна інформація про підприємство**

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ», далі за текстом – «товариство», засноване відповідно рішення Регіонального відділення Фонду Державного майна України по Дніпропетровській **області від 22 грудня 1995**

* **№12/138-АО шляхом перетворення державного підприємства «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» у відкрите акціонерне товариство «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» згідно з Указом Президента України «Про заходи по забезпеченню прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів» від 26 листопада 1994 р. № 699/91. Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Марганецької міської ради 12 січня 1996 року. Свідоцтво про державну реєстрацію серії А 01, № 747289.**

**Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ «МГЗК» (Протокол № 1/2011 від 07.04.2011 року) найменування Товариства приведено у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року. Таким чином затверджено нове найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» (скорочено – ПАТ «Марганецький ГЗК»), про що отримана довідка АБ № 385508 з Єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України. Дата та номер останньої реєстраційної дії 18.04.2011 р., № 12281050014000040. Місце проведення реєстраційної дії - виконавчий комітет Марганецької міської ради Дніпропетровської області.**

**Рішенням Зальних зборів акціонерів ПАТ «МГЗК» від 20.04.2018року (Протокол № 1/2018 від 20.04.2018 року) змінено найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» на**

**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» (скорочено –АТ «Марганецький ГЗК»), а також змінено тип акціонерного товариства з публічного на приватне, про що отримана Виписка з Єдиного Державного**

**реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та грамадських формувань.підприємств та організацій України. АТ «Марганецький ГЗК» знаходиться за адресою: 53400, Дніпропетровська обл., м. Марганець, вул. Єдності, будинок 62, ідентифікаційний код - 00190911, місцезнаходження за КОАТУУ - 1211300000, організаційно-правова форма за КОПФГ- акціонерне товариство, код 230.**

**Середня кількість штатних працівників за звітний період (2018 рік) 3963 чоловік (за попередній період – 4126 чоловік).**

Таблиця № 1.1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Основні види діяльності ПАТ «Марганецький ГЗК»** | |
|  |  |  |  |
| **№** |  | **Види діяльності за КВЕД** |  |
|  |  |  |  |
| 1 |  | 2 |  |
|  |  |  |  |
| 1 | 07.29 | Добування руд інших кольорових металів |  |
|  |  |  |  |
| 2 | 41.20 | Будівництво житлових і нежитлових будівель |  |
|  |  |  |  |
| 3 | 46.72 | Оптова торгівля металами та металевими рудами |  |
|  |  |  |  |

1. 56.29 Постачання інших готових страв
2. 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво
3. 85.32 Професійно-технічно освіта
4. 86.21 Загальна медична практика

**1.1.** **Умови ведення діяльності товариством в Україні**

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, які властиві ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне і митне законодавство України допускає можливість різного тлумачення та створює додаткові труднощі для підприємств, які здійснюють свою діяльність в Україні.

Триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно вплинути на український фінансовий та корпоративний сектор. Керівництво товариства створювало резерви під знецінення з урахуванням економічної ситуації та перспектив на кінець звітного періоду.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Ці зміни можуть як позитивно, так і негативно впливати на діяльність товариства.

Керівництво товариства вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

Але за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Підприємства може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

**1.2.** **Основа підготовки інформації**

Основа підготовки інформації. Дана фінансова консолідована звітність (далі – фінансова звітність) підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Основні принципи облікової політики, які застосовувалися при підготовці даної фінансової звітності, наведені нижче.

Товариство застосовувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мали відношення до її операцій та є обов’язковими для застосування при складанні звітності. Нові стандарти, які є вперше обов’язковими до застосування у фінансових періодах, що починаються

* 1 січня 2018 року або після цієї дати, і які мали б суттєвий вплив на фінансову звітність Підприємства, випущені не були.

Дана консолідована фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення.

Відповідно до вимог МСФЗ повний пакет фінансової звітності за МСФЗ включає Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний доход), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, і відповідні примітки.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво товариства передбачає, що товариство буде здійснювати свою фінансово-господарську діяльність на протязі 12 місяців року, наступного за звітним, і не має наміру чи потреби в ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності чи подальшому зверненні за захистом від кредиторів.

Оцінка активів й зобов’язань заснована на припущенні того, що товариство зможе виконувати свої зобов’язання й реалізовувати свої активи в ході звичайної діяльності.

Ця фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Гривня є національною валютою України. Всі значення закруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

Облікова політика товариства забезпечує відповідність фінансової інформації наступним якісним характеристикам: доцільність, зрозумілість, надійність, порівнянність.

Консолідована фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи із принципу оцінки за фактичними витратами, за виключенням певних фінансових інструментів, які зазначені у Примітці 2. Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадків.

1.3 Периметр консолідації

При складанні консолідованої фінансової звітності використані показники річної фінансової звітності материнського підприємства АТ «Марганецький ГЗК» та дочірніх підприємств:

- Телерадіокомпанія «МГОК ТV» є дочірнім підприємством АТ «Марганецький ГЗК» (скорочено ТРК «МГОК ТV»), заснована відповідно до рішення загальних зборів акціонерів ВАТ «МГЗК» № 5 від 12 січня 2001 року, та зареєстрована розпорядженням виконавчого комітету Марганецької міської ради народних депутатів Дніпропетровської області. № 65/3 від 21.02.2001року. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб: 21.02.2001 року № 1 228 120 0000 000156 (виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААА № 9302472 від 08.06.2011 року).

Телерадіокомпанія «МГОК ТV» знаходиться за адресою: 54300, Дніпропетровська обл., м. Марганець, вул. Лермонтова, будинок 4, ідентифікаційний код - 31279378, місцезнаходження за КОАТУУ - 1211300000, організаційно-правова форма за КОПФГ-160.

Частка у статутному капіталі ТРК «МГОК ТV» учасника товариства - АТ «Марганецький ГЗК» складає 100 %.

- Товариство з обмеженою відповідальністю Торговий Дім «Марганецький ГЗК», засноване відповідно до рішення загальних зборів акціонерів ВАТ «Марганецький гірничо-збагачувальний комбінат» від 07 квітня 2003 року (№ б/н). та зареєстроване рішенням виконавчого комітету Марганецької міської ради Дніпропетровської області 10.04.2003 року, № 136-р.

ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК» знаходиться за адресою: 53400, Дніпропетровська обл., м. Марганець, вул. Єдності, будинок 62, ідентифікаційний код - 32298386, місцезнаходження за КОАТУУ - 1211300000, організаційно-правова форма за КОПФГ - 240.

Свідоцтво про державну реєстрацію ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК» видане 10.04.2003 року, № запису - 04052181100010419. Зміни до статуту ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК», не вносились. Господарська діяльність Товариства у звітному році не проводилась. Частка у статутному капіталі ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК» учасника товариства - АТ «Марганецький ГЗК» складає 99%.

1. **Короткий опис найважливіших принципів облікової політики**

**2.1. Перерахунок іноземної валюти**

Статті, показані у фінансовій звітності товариства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює товариство (функціональної валюти), якою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленому на дату операції. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і зобов'язань, відображаються в інших операційних доходах/витратах або у в інших доходах/витратах у складі прибутку або збитку.

Основні курси валют, що використовувалися для перерахунку сум іноземної валюти, були такими:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблиця № 2.1 | |
|  |  | **Курси валют** |  |  |
|  |  |  | грн. | |
|  |  |  |  |  |
|  | **Назва валюти** | **на 31 грудня 2017** | **на 31 грудня 2018** |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | долар США | 28,067223 | 27,688264 |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | євро | 33,495424 | 31,714138 |  |
|  |  |  |  |  |

В даний час Українська гривна не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Валютні обмеження в Україні включають обов’язкове отримання грошових коштів в погашення дебіторської заборгованості в іноземній валюті протягом 180 днів від операції продажу та обов’язкову конвертацію 50% надходжень в іноземній валюті у гривню. Іноземну валюту можна вільно конвертувати за курсом, наближеним до курсу обміну, встановленого Національним банком України

**2.2. Звітність за сегментами**

Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Товариства. Сегменти, чиї доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

Товариство в 2018 році працювало в двох сегментах – виробництво марганцевої руди та оптова торгівля товарами.

Ризики і фінансові результати діяльності товариства залежать головним чином від відмінностей виготовленої і реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг). Організаційно-управлінська структура товариства побудована за функціональними ознаками: виробництвом видів продукції і видам діяльності, тому пріоритетним звітним сегментом визнаний господарський сегмент, а допоміжними звітними сегментами – географічний виробничий і географічний збутовий.

**2.3. Основні засоби**

Основні засоби враховуються за первісною вартістю мінус подальша амортизація та знецінення. Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Згідно звільненню, що передбачене МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», справедлива вартість основних засобів на 1 січня 2012 року була використана як доцільна вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011 р.

До основних засобів відносяться об’єкти матеріальних активів, вартісна оцінка яких дорівнює або більше 6 000 грн. та очікуваний термін корисного використання - більше року. До основних засобів віднесена стрічка транспортерна. До малоцінних необоротних матеріальних активів належать активи, вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що не перевищує вартісної оцінки для основних засобів та очікуваний термін корисного використання - більше року. До цієї групи також відносяться й бібліотечні фонди.

Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. В первісну вартість основних засобів включені витрати на монтаж, переміщення об’єкта та підготовки території, на якій він розташований.

Первісна вартість основних засобів збільшується на витрати, пов’язані з реконструкцією, добудовою, модернізацією об’єктів.

Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину загальновиробничих витрат. Основні засоби, що виявлені під час інвентаризації оцінюються цеховою комісією за справедливою вартістю на дату оприбуткування. Введення в експлуатацію основних засобів придбаних та самостійно виготовлених здійснюється на підставі наказу по товариству.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість замінених компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутньої економічної вигоди від використання об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається: після їх вибуття, закінчення строку корисного використання, морального та фізичного старіння, виникненню форс-мажорних обставин, або в тих випадках, коли подальше використання активу за первісним призначенням, як очікується, не принесе економічної вигоди. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів, або що підлягають отриманню та балансової вартості цих активів і визнаються у складі прибутку або збитку.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2.2):

Таблиця № 2.2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Термін експлуатації** |  |
|  |  |  |  |
| **№** | **Показник** | **Термін експлуатації,** |  |
| **років** |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 |  |
|  |  |  |  |
| 1 | Будівлі і споруди | 5-100 |  |
|  |  |  |  |
| 2 | Виробниче устаткування | 1-20 |  |
|  |  |  |  |
| 3 | Транспорт | 1-20 |  |
|  |  |  |  |
| 4 | Інші основні засоби | 1-15 |  |
|  |  |  |  |

Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку товариство отримало б в даний час від вибуття активу, за вирахуванням оціночних витрат на реалізацію, якби актив вже був застарілим і в тому стані, який очікується в кінці терміну його експлуатації. Коли товариство має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу визнається рівною нулю.

* первісну вартість основних засобів включені витрати з первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об’єкта та відновлення території, на якій він розташований.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання такого об’єкта у розмірі 100 % від його вартості.

Незавершене будівництво включає в себе: вартість будівництва основних засобів (будівельні роботи підрядної організації); вартість придбання основних засобів; вартість монтажу основних засобів; вартість витрат, безпосередньо повязаних з доведенням основного засобу до стану, в якому може використовуватися; витрати на виготовлення основних засобів, виконаних господарським способом, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

* разі наявності та відповідності критеріям визнання товариство може капіталізувати витрати за позиковими коштами, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

**2.4. Інвестиційна нерухомість**

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю. Переведення в категорію інвестиційної нерухомості або з неї здійснюються тоді та тільки тоді, коли має місце зміна в характері використовування нерухомості: здача нерухомості у оренду. Товариство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використовування.

Товариство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

**2.5. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації та резерву під знецінення. Нематеріальні активи, в основному, включають ліцензії та програмне забезпечення.

Нематеріальний актив «Права постійного користування землею» відображається за справедливою вартістю, визначеною при переоцінці

Амортизація нараховується рівномірно протягом встановлених термінів корисного використовування.

Інформація відносно методів амортизації та строків корисного використання нематеріальних активів приведена в таблиці № 2.3.

Таблиця № 2.3

**Методи амортизації та строки корисного використання нематеріальних активів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | **Метод** | **Строк** |  |
| **№** |  | **Найменування групи** | | |  | **корисного** |  |
|  |  | **амортизації** |  |
|  |  |  |  |  |  | **використання** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  | 2 |  |  |  | 3 | 4 |  |
|  |  | | | | |  |  |  |
|  | Права на об’єкти промислової власності | | | | |  |  |  |
| 1 | (винаходи, корисні | | моделі, промислові | | | Лінійний | Від 3 до 20 років |  |
| зразки, сорти рослин, породи тварин, | | | | |  |
|  |  |  |  |
|  | комерційні таємниці, у тому числі ноу-хау) | | | | |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |
|  | Авторське право й суміжні з ним права | | | | |  |  |  |
|  | (комп’ютерні програми, | | | компіляції | баз |  |  |  |
| 2 | даних, | аудіовізуальні | витвори (рекламні | | | Лінійний | Від 2 до 10 років |  |
| фільми і т.п.), створені на замовлення | | | | |  |
|  |  |  |  |
|  | підприємства,йіншіактиви,що | | | | |  |  |  |
|  | відповідають критеріям визнання НМА | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | |  | |  |  |  |
| 3 | Права | користування | | природними | | Лінійний | 6 років |  |
| ресурсами | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | |  |  |  |  |
| 4 | Інші нематеріальні активи (ліцензії) | | | |  | Лінійний | Від 3 до 5 років |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 5 | Права постійного користування землею | Відсутній | - |
|  |  |  |  |

**2.6. Відстрочені податкові активи та зобов’язання та витрати з податку на прибуток** Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток визначеного

за податковим законодавством та відстроченого податку. Поточний податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок – це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету або відшкодувати з нього відносно оподаткованого прибутку або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються

**2.7. Запаси**

Запаси в фінансовій звітності вказані за собівартістю. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб’єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов’язаних з придбанням запасів.

Запаси поділяються на такі групи:

* сировина;
* матеріали;
* паливо;
* запасні частини;
* товари;
* малоцінні та швидкозношувані предмети;
* незавершене виробництво;
* напівфабрикати;
* готова продукція.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов’язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

* бухгалтерському обліку запаси відображаються за первісною вартістю придбання або собівартістю виготовлення.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів із подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні *загальновиробничі* витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності.

При передачі запасів у виробництво, для продажу і при іншому вибутті їх оцінка проводиться за методом ФІФО.

Виняток становить готова продукція, незавершене виробництво, вибуття якої оцінюється за методом середньозваженої собівартості.

* фінансовій звітності запаси відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Сума уцінки до чистої вартості реалізації у фінансовій звітності відноситься до інших операційних витрат.

**2.8. Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість (фінансові активи).**

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання товариством майбутньої економічної вигоди та її можливо достовірно визначити. До дебіторської заборгованості належать:

* заборгованість покупців та замовників за реалізовані їм*:* *готову продукцію*; товари, виконані роботи та послуги;
* інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності та інша дебіторська заборгованість

спочатку враховуються за справедливою вартістю мінус сума *нарахованого резерву сумнівних* *боргів.*

Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що товариство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву сумнівних боргів – це різниця між балансовою вартістю активу та поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

**2.9. Аванси видані**

До дебіторської заборгованості відносяться й суми виданих авансів та відкритих акредитивів, які не є фінансовими активами. Видані аванси виникають тоді, коли товариство надає грошові кошти безпосередньо постачальнику товарів, робіт, послуг, окрім кредитів і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу відразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються до категорії оборотних активів, крім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Ці активи включаються до категорії необоротних активів.

Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли товариство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використовування. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі доходів або витрат.

* фінансовій звітності активи у вигляді виданих авансів відображаються разом з сумами податку на додану вартість. Суми податку на додану вартість за цими активами відображаються також в складі інших поточних зобов’язань підприємства до дати отримання та оприбуткування товарів, результатів робіт та послуг.

**2.10. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти і їх еквіваленти. Включають гроші в касі, грошові кошти на банківських

рахунках до запитання, депозити до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції.

Еквівалентами грошових коштів є короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким властивий незначний ризик зміни вартості, а термін погашення не перевищує трьох місяців із дати придбання. Під терміном «депозити до запитання» слід розуміти суми, що можуть бути вилучені у будь-який момент без попереднього повідомлення, у тому числі на рахунках банків.

Суми, використання яких обмежене, виключені зі складу грошових коштів та їх еквівалентів.

**2.11. Акредитиви**

Акредитиви є грошовими коштами на банківських рахунках, заблокованими банком для забезпечення виконання товариством своїх зобов'язань за конкретними договорами купівлі. Використовування цих грошових коштів обмежено. Враховуються ці суми в складі виданих авансів у відповідності до мети авансування (на придбання оборотних та необоротних активів, робіт та послуг).

**2.12. Акціонерний капітал**

Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

**2.13. Прибуток на акцію**

Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

**2.14. Позикові кошти**

Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти, визнані у фінансовій звітності, включають банківські кредити.

**2.15. Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання)**

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

Фінансові зобов’язання визнаються за результатом попередніх операцій, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Інша кредиторська заборгованість включає в себе суми розрахунків з податкового кредиту чи з розрахунків за зобов’язаннями з податку на додану вартість.

Поточні зобов’язання відображаються в балансі за сумою погашення. Довгострокові зобов’язання відображаються в звітності за дисконтованою вартістю. Ставка дисконтування встановлюється на рівні середньозваженої відсоткової ставки за кредитами на дату складання фінансової звітності. За довгостроковими зобов’язаннями (позиками) при відсутності дати повернення боргу позикодавцю, дисконтування таких зобов’язань на дату балансу не здійснюється.

**2.16. Аванси отримані**

До кредиторської заборгованості також відносяться суми авансів отриманих від покупців товарів, робіт, послуг, які не є фінансовими зобов’язаннями.

Зобов’язання за отриманими авансами виникають тоді, коли товариство отримує грошові кошти від покупців товарів, робіт, послуг. Вони включаються до категорії поточних зобов’язань, крім тих з них, термін поставок товарів, виконання робіт та надання послуг за якими перевищує

12 місяців після звітної дати. Ці зобов’язання включаються в категорію довгострокових зобов’язань.

* фінансовій звітності зобов’язання за отриманими авансами відображаються разом з сумами податку на додану вартість. Суми податку на додану вартість за цими зобов’язаннями відображаються також в складі активів підприємства до дати визнання доходів з поставок товарів, виконання робіт та надання послуг.

**2.17. Резерви за зобов'язаннями та платежами**

Резерви за зобов'язаннями та платежами – це не фінансові зобов'язання, які признаються

* випадках, коли у товариства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Товариством створюються наступні резерви за зобов'язаннями і забезпечення:

* + Забезпечення виплат відпусток;
  + Додаткове пенсійне забезпечення;
  + На відновлення земель;
  + Резерв сумнівних боргів.

Для рівномірного формування фонду оплати праці протягом фінансового року, в тому числі відпусток, на дату складання балансу створюється забезпечення на виплату відпусток. Зобов’язання комбінату на сплату робітникам за відпрацьовані, але невикористані відпускні дні,

* тому числі додаткові дні, передбачені колективним договором, відображається на кінець звітного періоду у формі резервів на витрати, пов’язані з наданням відпусток. За днями відпусток, наданими робітникам у борг, резерв не нараховується. Це зобов’язання визнається як короткострокове зобов’язання та як таке, що належить до виплати протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду, в якому працівники надавали послуги. Залишки забезпечення на виплату відпусток працівникам коригуються на кінець кожного звітного року.

Товариство має зобов’язання виплачувати працівникам винагороди по закінченню трудової діяльності:

* + пільгові пенсії працівникам з особо шкідливими і важкими умовами праці(згідно діючого законодавства);
  + одноразові виплати в зв’язку з виходом на пенсію(згідно положенням

колективного договору).

Для виплат зобов’язань товариство створює резерв для забезпечення виплат по закінченню трудової діяльності.

Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що товариство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов.

Основний вид діяльності товариства - добування руд інших кольорових металів. Землі, які зазнали змін у структурі рельєфу, екологічному стані ґрунтів і материнських порід та у гідрологічному режимі внаслідок проведення гірничодобувних, геологорозвідувальних, будівельних та інших робіт, підлягають рекультивації. Рекультивація порушених земель — це комплекс організаційних, технічних і біотехнологічних заходів, спрямованих на відновлення

ґрунтового покриву, поліпшення стану та продуктивності порушених земель. Для відновлення і рекультивації земель в майбутньому підприємство створює резерв на відновлення земель.

**2.18. Умовні активи і зобов'язання**

Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використовування.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

**2.19. Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами**

Товариство бере участь в державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Комбінат також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію.

Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами,

* поточною вартістю певного зобов'язання на звітну дату. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості.

Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок по високоліквідних облігаціях, деномінованих у тій же валюті, в якій будуть здійснені виплати, і строки до погашення яких приблизно дорівнюють строку відповідних пенсійних зобов'язань. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід за дебетом або кредитом. Вартість минулих послуг визнається безпосередньо у складі прибутку чи збитку. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, крім процентних витрат, включаються до складу операційних витрат. Процентні витрати включаються до складу фінансових витрат

**2.20. Визнання доходів**

Починаючи з 1 січня 2018 року товариство застосовує МСФЗ 15 „Дохід від договорів з клієнтами‖. На відповідну дату товариство змінило облікову політику щодо визнання доходів від реалізації.

Товариство використовує стандартну п’яти-крокову модель передбачену МСФЗ 15.Товариство визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов’язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов’язання щодо виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ 15 немало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Підприємства.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари і надані послуги в ході звичайної діяльності комбіната. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Товариство визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує вірогідність отримання комбінатом майбутніх економічних вигод. Сума доходу не може бути достовірно оцінена, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією.

Підприємство визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов’язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов’язання щодо виконання, був переданий клієнту.

Товариство виробляє марганцеву руду для їх реалізації в Україні та на міжнародних ринках. Виручка від продажу марганцевої руди та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли товариство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Комбінат використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (CPT), постачання на терміналі (DAT), постачання в пункті (DAP), франко-перевізник (FCA) і франко-борт (FOB), які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

**2.21. Визнання витрат**

Витрати враховуються по методу нарахування.

Собівартість готової продукції визначається за фактичними витратами на виробництво з урахуванням змін залишків незавершеного виробництва на початок і кінець періоду. Собівартість реалізованої готової продукції визначається як середньозважене значення залишків готової продукції і виробничої собівартості готової продукції.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) належать:

* прямі матеріальні витрати, що складаються переважно з ціни закупівлі сировини, матеріалів, електроенергії, тощо;
* амортизація виробничих основних фондів та нематеріальних активів;
* прямі витрати на оплату праці;
* загальновиробничі витрати;
* вартість отриманих робіт, послуг;
* інші прямі витрати.

Змінні загальновиробничі витрати розподіляються на кожний об’єкт витрат із використанням обраної бази розподілу, виходячи з фактичної потужності звітного періоду, та включаються до складу собівартості продукції (робіт, послуг).

Постійні розподілені загальновиробничі витрати розподіляються на кожний об’єкт витрат

* урахуванням обраної бази розподілу і нормальної потужності та включаються до складу собівартості продукції (робіт, послуг). Не розподілені постійні загальновиробничі витрати відносяться до собівартості реалізованої продукції.

Витрати, пов’язані з операційною діяльністю, які не входять до складу собівартості реалізованої продукції (товарів, послуг, робіт), розподіляються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Податки, збори та інші обов’язкові платежі, передбачені чинним законодавством, належать до інших витрат операційної діяльності підприємства.

Фактичні витрати на виплату заробітної плати ремонтного персоналу, списані на ремонт і поліпшення основних засобів, розподіляються за інвентарними номерами об’єктів основних засобів, на яких виконувались ремонти.

**2.22. Податок на додану вартість**

ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Зобов’язання платника податків з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованої за звітний період. Воно виникає в день відвантаження товарів клієнтові або в день отримання оплати від клієнта, в залежності від того, яка з подій відбувається раніше. Кредит з ПДВ – це сума, яку платник податку має право зарахувати в зменшення свого зобов’язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка виписується у день оплати постачальнику або в день отримання товарів, в залежності від того, що відбувається раніше. ПДВ з продажу та закупівель визнається в балансі згорнуто і показується, як актив або зобов’язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується відповідно до валової суми заборгованості, включаючи ПДВ.

Аванси видані контрагентам і аванси отримані від контрагентів показані в даній фінансовій звітності з врахуванням ПДВ, оскільки передбачається, що розрахунок з ПДВ буде проведений за рахунок поставки відповідних товарів чи послуг.

**2.23. Фінансові витрати.**

Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за пенсійними зобов'язаннями. Всі відсоткові та інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

**2.24. Прибуток на акцію**

Сума прибутку на одну акцію розраховується шляхом ділення прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

**2.25. Дивіденди**

Нараховані дивіденди визнаються як зобов’язання і вираховуються з капіталу в тому періоді, в якому вони були оголошені і затверджені.

**2.26. Питання, пов'язані з охороною навколишнього середовища**

Система заходів щодо дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі становлення, і позиція державних органів щодо його виконання постійно переглядається. У міру виникнення зобов'язань вони визнаються у фінансовій звітності в тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни існуючих норм і законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, але можуть зробити істотний вплив. При існуючому порядку забезпечення дотримання вимог чинного

законодавства керівництво вважає, що істотні зобов'язання внаслідок забруднення довкілля відсутні.

**2.27. Інвестиції у дочірні компанії**

Дочірні компанії - це компанії, в яких товариство має, безпосередньо або опосередковано, понад половину прав голосу або іншим чином може здійснювати контроль їхньої фінансової та операційної діяльності для отримання економічних вигід.

Інвестиції у дочірні компанії оцінюються за методом участі в капіталі. Інвестиції первісно визнаються за собівартістю, а потім коригуються відповідно до зміни частки товариства в чистих активах об’єкта інвестування після придбання. Прибуток чи збиток товариства включає частку товариства в прибутку чи збитку об’єкта інвестування, а інший сукупний дохід товариства включає його частку в іншому сукупному доході об’єкта інвестування.

Інвестиція у дочірню компанію списується з балансу після її вибуття. Різниця між справедливою вартістю надходжень від продажу та часткою балансової вартості інвестиції, що вибула, визнається у складі прибутку чи збитку як прибуток чи збиток від вибуття.

**2.28. Фінансові інструменти**

Починаючи з 1 січня 2018 року товариство застосовує МСФЗ 9 „Фінансові інструменти‖. На відповідну дату товариство змінило облікову політику щодо класифікації і оцінки фінансових інструментів.

Класифікація та оцінка фінансових активів.

Товариство проводить класифікацію фінансових активів виходячи з:

* моделі бізнесу для управління фінансовими активами; та
* установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Товариство класифікує фінансові активи за трьома категоріями оцінки як такі, що:

* оцінюються надалі за амортизованою собівартістю;
* оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі іншого сукупного доходу;
* оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку.

Керівництво товариства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Фінансові активи товариства складаються з грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської заборгованості та наданих позик, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

* фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
* договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюють за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю. Рішення про відображення подальших змін справедливої вартості фінансових активів в іншому сукупному доході товариством не приймалось.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли товариство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати (такі фінансові активи включаються в категорію необоротних активів).

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

З метою розрахунку очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які

оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, Підприємство застосовує модель очікуваних кредитних збитків на основі «трьохетапного» підходу, заснованого на зміні кредитної якості фінансових активів з моменту первісного визнання.

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки, використовуючи очікувані кредитні збитки протягом строку використання по грошовим коштам та їх еквівалентам, торговій і іншій дебіторській заборгованості та короткостроковим фінансовим вкладенням в зв'язку з тим, що термін використання активів менш 12 місяців.

Класифікація та оцінка фінансових зобов'язань.

Товариство класифікує усі фінансові зобов'язання як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, за винятком:

* фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку. Такі зобов’язання, у тому числі похідні фінансові інструменти, надалі оцінюються за справедливою вартістю;
* фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі. Відповідне зобов'язання оцінюється в такий спосіб, що чиста балансова вартість переданого активу та відповідного зобов'язання:
* є амортизованою собівартістю прав та обов'язків, збережених товариством, якщо переданий актив оцінюється за амортизованою собівартістю; або
  + дорівнює справедливій вартості прав та обов'язків, збережених товариством, за умови окремої оцінки, якщо переданий актив оцінюється за справедливою вартістю.
* договорів фінансової гарантії. Після первісного визнання договори фінансової гарантії оцінюються за найбільшою величиною з таких двох величин:
* сумою резерву під збитки;
* первісно визнаною сумою за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15.
* умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3.

Така умовна компенсація надалі оцінюється за справедливою вартістю з визнанням змін у прибутку або збитку.

* зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової. Такі зобов’язання (за винятком фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю) товариство надалі оцінює за більшою з таких сум:
  + сумою резерву під збитки;
* первісно визнаною сумою за вирахуванням, за потреби, сукупного розміру доходу, визнаного згідно з принципами МСФЗ 15

Фінансові зобов'язання товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Первісне визнання фінансових інструментів.

Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

При первісному визнанні товариство оцінює торгову дебіторську заборгованість, яка не має суттєвого фінансового компоненту (визначеного відповідно до МСФЗ 15 ―Дохід від договорів з клієнтами‖) за її ціною операції (як визначено в МСФЗ 15).

Припинення визнання фінансових активів.

Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли:

* спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу;
* товариство передало всі основні ризики і вигоди володіння фінансовим активом.

Припинення визнання фінансових зобов’язань.

Товариство виключає фінансове зобов'язання зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

* товариства відсутні фінансові активи і фінансові зобов’язання стосовно яких змінилася класифікація у результаті переходу на МСФЗ 9, необхідність проведення коригувань не виникла, тому перехід не вплинув на суму нерозподіленого прибутку.

Застосування МСФЗ 9 не вплинуло на фінансову звітність Підприємства

**2.29. Істотні допущення й оцінки в застосуванні облікової політики**

Товариство робить оцінки та припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених в звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються та ґрунтуються на досвіді керівництва та інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності та оцінки, які можуть привести до значних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

***2.29.1. Податкове законодавство***

Податкове, валютне та митне законодавство продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактують по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не спростують.

***2.29.2. Знецінення ПДВ до відшкодування***

* зв’язку з тим, що частину в загальному обсязі реалізації товариства займає реалізація продукції на експорт товариством враховується сума податку на додану вартість (ПДВ) до відшкодування з державного бюджету. На думку керівництва товариства, суми, відображені в балансі, будуть повністю відшкодовані, тому товариство не визнавало збитки від знецінення.

***2.29.3. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості***

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, товариству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

***2.29.4. Справедлива вартість як умовна вартість основних засобів***

Товариство ухвалило рішення використати звільнення по вибору для обліку основних засобів, яке надане суб'єктам господарської діяльності, які вперше застосовують МСФЗ відповідно до МСФЗ 1, і використало переоцінку основних засобів, що проведена відповідно до П(С)БО на дату переходу на МСФЗ як доцільну собівартість у вхідному балансі по МСФЗ. Основні засоби Товариства були оцінені незалежними оцінювачами.

***2.29.5. Знецінення активів***

На кожну звітну дату Товариство здійснює перевірку балансової вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про знецінення цих активів. В разі виявлення таких ознак розраховується вартість відшкодування відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість відшкодування окремого активу, Товариство оцінює вартість відшкодування одиниці, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

Вартість відшкодування визначається як найбільше значення із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж і вартості, що генерується від його використання в господарській діяльності підприємства. При оцінці вартості від використання, передбачуваний

грошовий потік дисконтується до поточної вартості, використовуючи ставки до оподаткування, які відображають поточну ринкову вартість грошей і властиві даному активу специфічні ризики.

Якщо вартість відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошовий потік) по оціночних значеннях менша, ніж його поточна вартість, то поточна вартість активу (одиниці, що генерує грошовий потік) має бути зменшена до даного значення. Втрати від знецінення признаються в звіті про сукупний прибуток, за винятком випадків, коли знецінення відноситься до активів, відображених по сумі переоцінки, при яких сума знецінення відноситься на резерв по переоцінці.

Якщо втрати від знецінення відновлюються в наступному періоді, поточна вартість активу (одиниці, що генерує грошовий потік) має бути збільшена до нової вартості відшкодування, але так, щоб відновлена вартість даного активу не перевищила його вартість до зниження ціни попередніх періодів. Відновлення суми знецінення визнається в Звіті про сукупний прибуток, за винятком випадків, коли знецінення відноситься до активів, відображених по сумі переоцінки, при яких відновлення суми знецінення відноситься на резерв по переоцінці.

***2.29.6. Податок на прибуток***

Податок на прибуток за рік включає поточні податкові витрати і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається у звіті про прибутки та збитки за виключенням випадків, коли він стосується сум, прямо віднесених на капітал. У цьому разі він визнається в складі капіталу.

Поточні податкові витрати являють собою очікувану суму податку на оподатковуваний прибуток за рік, що визначається згідно з вимогами податкового законодавства України, із застосуванням податкових ставок, прямо чи опосередковано встановлених законодавством на дату балансу, та будь-якого коригування податку, пов’язаного з минулими роками.

Відстрочені податки нараховуються за балансовим методом, коли враховуються всі тимчасові різниці між балансовою вартістю активів та зобов’язань за фінансовим обліком та вартістю згідно з податковим обліком.

Відстрочені податкові зобов’язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню:

* за винятком ситуацій, коли відстрочене податкове зобов’язання виникає через амортизацію гудвілу або первісне визнання активу чи зобов’язання в господарській операції, яка не є об’єднанням бізнесу, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
* щодо оподатковуваних різниць, пов’язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані Товариства, за винятком тих ситуацій, коли можливо контролювати час сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність, що тимчасова різниця не сторнуватиметься в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподатковуваного прибутку, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, та невикористані податкові збитки:

* за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив, пов’язаний з тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, від первісного визнання активу чи зобов’язання в господарській операції, яка не є об’єднанням бізнесу, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та
* щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов’язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані Товариства, за винятком тих ситуацій, коли існує ймовірність що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому та буде оподатковуваний прибуток, проти якого можна використати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу і зменшується, якщо більше не буде ймовірною наявність оподатковуваного прибутку, достатнього, для використання вигоди від цього відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов’язання оцінюються за ставками оподаткування, які очікуються у період реалізації активу чи розрахунку за зобов’язанням, на основі ставок оподаткування (та податкового законодавства), прямо чи опосередковано встановлених законодавством на дату звіту про фінансове положення.

***2.29.7. Винагороди працівникам***

Витрати по заробітній платі, виплати по соціальному забезпеченню, сплачені відпуски і лікарняні, премії і не грошові виплати нараховуються в тому періоді, в якому відповідні винагороди видавалися персоналу товариства.

***2.29.8. Резерви***

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, і є значна вірогідність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигод, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Товариство передбачає отримати відшкодування деякої частки або всіх резервів, то відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається в звіті про фінансові результати за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей істотний, резерви дисконтуються по поточній ставці до оподаткування, яка відображає, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

***2.29.9. Взаємозаліки***

Між фінансовими активами і зобов'язаннями можуть проводитися взаємозаліки, і в бухгалтерському балансі відображається чиста величина тільки за наявності юридично закріпленого права на залік відображених сум і існуючого наміру або провести розрахунок шляхом взаємозаліку, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

**2.29. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу.**

Нижче наводяться стандарти і роз'яснення, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності товариства. Товариство має намір застосовувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

Ряд нових стандартів, роз'яснень та змін до стандартів вступає в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати. Зокрема, товариство не застосувало достроково такі нормативні документи, роз'яснення і зміни до стандартів.

Зміни, які є частиною щорічного вдосконалення МСФЗ за період 2015 – 2017 рр. та які набирають чинності з 01.01.2019 року:

- МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» та МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність»

(випущені у грудні 2017 року і застосовуються для річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати). Зокрема, у МСФЗ 3 тепер міститься вимога повторної оцінки частки в бізнесі за умов, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над таким бізнесом, який є спільною операцією. Зазначена вимога пов’язана з позиціонуванням такої угоди як поетапного об’єднання бізнесу. У МСФЗ 11 робиться уточнення щодо спільного контролю: коли підприємство отримує спільний контроль над бізнесом, що є спільною операцією, підприємство не проводить повторної оцінки раніше визнаної частки в цій компанії;

* МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» зазнає незначних трансформацій. Зокрема, §52B із зазначеного стандарту вилучено, натомість його основну ідею перемістили до §52А. Податкові наслідки доходу у формі дивідендів визнають тоді, коли визнають зобов’язання виплатити дивіденди. Це твердження застосовують до всіх податкових наслідків дивідендів, а не тільки до ситуацій, за яких існують різні ставки податку для розподіленого та нерозподіленого прибутку;
* КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність по відношенню до правил обчислення податку на прибуток» (випущені у червні 2017 року і застосовуються для річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати) уточнює вимоги щодо визнання і оцінки податкового зобов’язання або податкового активу, коли існує невизначеність у обліку податків на прибуток;
  + МСБО (IAS) 23 «Витрати на позики» зміни вносять в частині витрат на позики, що підлягають капіталізації, і безпосередньо стосуються § 14. Зміни уточнюють: якщо будь-які конкретні позики залишаються непогашеними після того, як відповідний актив буде готовий до його очікуваного використання або продажу, це запозичення стає частиною коштів, які суб'єкт господарювання в цілому запозичує, під час розрахунку ставки капіталізації на загальні позики.
* 1 січня 2019 року набирають чинності окремі зміни до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства», МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам».

Товариство проводить оцінку того, як ці зміни вплинуть на його фінансове становище і результати діяльності.

* МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда». МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСФЗ (IAS) 17 «Оренда», Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКР (SIC) 15 «Операційна оренда - стимули» і Роз'яснення ПКР (SIC) 27 «Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду». МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відбивали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (Оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (Зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (Актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події

(наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання з оренди в як коригування активу в формі права користування. Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється в порівнянні з діючими в даний момент вимог МСФЗ (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСФЗ (IAS) 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову.

Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17. МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати.

Підприємство проводить оцінку того, як ці зміни вплинуть на його фінансове становище і результати діяльності.

1. **Детальне розкриття інформації**

**3.1. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи та зміни в їх складі за 2018 рік представлені наступним чином (Таблиця № 3.1):

Таблиця № 3.1

**Інформація про наявність та рух нематеріальних активів**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Групи нематеріальних активів** | | |  |  |  |
|  |  | **Права** | **Права на** | **Авторськ** | **Права на** | **Інші** |  |  |
|  |  | **користуван** | **об’єкти** | **е право та** | **комерцій** |  |  |
| **№** | **Показник** | **нематер** |  |  |
| **ня** | **промислов** | **суміжні з** | **ні** | **Разом** |  |
|  |  | **іальні** |  |
|  |  | **природними** | **ої** | **ним** | **позначен** |  |  |
|  |  | **активи** |  |  |
|  |  | **ресурсами** | **власності** | **права** | **ня** |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Залишок на початок** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **року** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Первісна вартість | 35849 | 815 | - | 5 | 2146 | 38830 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Знос | 445 | 491 | - | 4 | 554 | 1497 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Надійшло за рік | - | 1120 | - | - | 38 | 1158 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Вибуло за рік** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Первісна вартість | - | - | - | 5 | 16 | 21 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Знос | - | - | - | 5 | 16 | 21 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Нараховано | 410 | 81 | - | 1 | 161 | 653 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | амортизації за рік |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10** | **Залишок на кінець** |  |  |  |  |  |  |
|  | **року** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Первісна вартість | 35849 | 1935 | - | - | 2183 | 39967 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Знос | 855 | 572 | - | - | 702 | 2129 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

* складі інших нематеріальних активів підприємство враховує права постійного користування землею у сумі 27 638 тис. грн. ці нематеріальні активи визнані на основі Державних актів на користування земельними ділянками та обліковуються за справедливою вартістю. Зменшення корисності нематеріальних активів не здійснювалася в зв’язку з відсутністю чинників, що призводять до такого зменшення.

Нематеріальні активи та зміни в їх складі за 2017 рік представлені наступним чином (Таблиця № 3.2):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.2 | | | |  |
|  | ***Інформація про наявність та рух нематеріальних активів*** | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | тис. грн. | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Групи нематеріальних активів** | | |  |  |  |  |  |
|  |  | **Права** | **Права на** | **Авторське** | **Права на** | **Інші** |  |  |  |  |
| **№** | **Показник** | **користування** | **об’єкти** | **право та** | **нематеріа** |  |  |  |  |
| **комерційні** | **Разом** |  |  |  |
|  |  | **природними** | **промисло-** | **суміжні з** | **позначення** | **льні** |  |  |  |  |
|  |  | **ресурсами** | **вої власності** | **ним права** | **активи** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Залишок на початок** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **року** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Первісна вартість | 35849 | 882 | 483 | 5 | 1203 | 38422 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Знос | 34 | 495 | 193 | 3 | 231 | 956 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Надійшло за рік | - | - | 547 | - | 958 | 1505 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Вибуло за рік** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Первісна вартість | - | 67 | 1030 | - | - | 1097 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Знос | - | 67 | 193 | - | - | 260 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Нараховано | 411 | 63 | - | 1 | 326 | 801 |  |  |  |
| амортизації за рік |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10** | **Залишок на кінець** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **року** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Первісна вартість | 35849 | 815 | - | 5 | 2161 | 38830 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Знос | 445 | 491 | - | 4 | 557 | 1497 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**3.2. Основні засоби та капітальні інвестиції**

Основні засоби та зміни в їх складі за 2018 рік представлені наступним чином (Таблиця

* 3.3):

Таблиця № 3.3

**Інформація про наявність та рух основних засобів**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **Групи основних засобів** | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Будинки,** |  |  |  | **Інстру-** | **Інші** | **Інвести-** |  |  |
| **№** | **Показник** | | |  |  |  | **ційна** | **Разом** |  |
| **споруди та** | **Машини та** | **Транспортн** |  | **менти,** |  |
|  |  |  |  |  | **основні** |  |  |  |
|  |  |  |  | **передаваль** | **обладнання** | **і засоби** |  | **прилади,** | **Нерухо-** |  |  |
|  |  |  |  |  | **засоби** |  |  |
|  |  |  |  | **ні пристрої** |  |  |  | **інвентар** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **мість** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 |  |  | 3 | 4 | 5 |  | 6 | 7 | 8 | 9 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  | **Залишок на початок року** | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | первісна | |  | 4413557 | 38616500 | 3120798 |  | 2642 | 1483 | 183 | 46155163 |  |
| вартість | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Знос | |  | 3646156 | 38100516 | 3044111 |  | 1817 | 102 | 78 | 44792780 |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **Надійшло за** | |  | 1041 | 83102 | 5253 |  | 425 | - | - | 89821 |  |
| **рік** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  | **Вибуло за рік** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| '7 | первісна | | | 1167 | 131124 | 23630 |  | 13 | - | 183 | 156117 |  |
| вартість | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Знос | | | 845 | 126548 | 22959 |  | 9 | - | 78 | 150439 |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Нараховано | | |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 9 | амортизації за | | | 12603 | 59723 | 7200 |  | 152 | 14 |  | 79692 |  |
|  | рік | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  | **Інші зміни за рік** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | первісної | | | - | - | - |  | - | - | - | - |  |
| вартості | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | зносу | | | 78 | - | - |  | - | - | - | 78 |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 |  | **Залишок на кінець року** | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | первісна | | | 4413431 | 38568478 | 3102421 |  | 3054 | 1483 | - | 46088867 |  |
| вартість | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Знос | | | 3657992 | 38033691 | 3028352 |  | 1960 | 126 | - | 44722111 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

* статті «Основні засоби» балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року відображені у тому числі повністю амортизовані основні засоби у кількості 806 об’єктів за первісною вартістю на суму 42 576 тис.грн.

Основні засоби та зміни в їх складі за 2017 рік представлені наступним чином (Таблиця

№ 3.4):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.4 | |  |
|  |  |  |  | **Інформація про наявність та рух основних засобів** | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | тис. грн. | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Групи основних засобів** | | |  |  | **Разом** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№** | **Показник** |  |  | **Будинки,** | **Машини та** |  |  | **Інстру-** | **Інші** |  |  |  |
|  |  | **споруди та** | **Транспортн** |  | **менти,** |  |  |  |
|  |  |  |  | **обладнанн** |  | **основні** |  |  |  |
|  |  |  |  | **передавальні** | **і засоби** |  | **прилади,** |  |  |  |
|  |  |  |  | **я** |  | **засоби** |  |  |  |
|  |  |  |  | **пристрої** |  |  | **інвентар** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 |  |  | 3 | 4 | 5 |  | 6 | 7 | 8 |  |  |
|  |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | **Залишок на початок року** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | первісна |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | (переоцінена) |  |  | 4481155 | 38922678 | 3230422 |  | 2314 | 1483 | 46638052 |  |  |
|  | вартість |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Знос |  |  | 3684813 | 38416502 | 3158275 |  | 1724 | 87 | 45261401 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **Надійшло** | **за** |  | 1995 | 70185 | 12178 |  | 349 | - | 84707 |  |  |
| **рік** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | **Вибуло за рік** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | первісна |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | (переоцінена) |  |  | 69593 | 376363 | 121802 |  | 21 | - | 567779 |  |  |
|  | вартість |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Знос |  |  | 51190 | 369055 | 120117 |  | 17 |  | 540379 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Нараховано |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | амортизації | за |  | 12533 | 53069 | 5953 |  | 110 | 15 | 71680 |  |  |
|  | рік |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Інші зміни за рік** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | первісної |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | (переоціненої) | |  | - | - | - |  | - | - | - |  |  |
|  | вартості |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | зносу |  |  | - | - | - |  | - | - | - |  |  |
|  |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | **Залишок на кінець року** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | первісна |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | (переоцінена) |  |  | 4413557 | 38616500 | 3120798 |  | 2642 | 1483 | 46154980 |  |  |
|  | вартість |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | Знос | 3646156 | 38100516 | 3044111 | 1817 | 102 | 44792702 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Капітальні інвестиції станом на 31.12.2018 р. в сумі 200 513 тис. грн. включені у статтю балансу «Незавершені капітальні інвестиції» (рядок 1005) (Таблиця № 3.5).

Таблиця № 3.5

**Перелік об’єктів незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2018 року**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Найменування об’єкта, в який здійснено** | | | | | | **Фактичні** | **Дата введення в** |  |
| **№** | **витрати,** | **експлуатацію,** |  |
|  |  |  | **вкладення** | |  |  |
|  |  |  |  |  | **тис. грн.** | **що планується** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  | 2 |  |  | 3 | 4 |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |
| 1 | Будівництво АПК шахти 9/10 та інших споруд | | | | | | 25365 | 2019 |  |
| шахти |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  | |  |  |  |  |  |
| 2 | Будівництво | | ремонтного | | центру | бульдозерної | 878 | 2019 |  |
| техніки Грушевського кар’єру | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |
| 3 | Винос очисних споруд шахти №3/5 | | | | |  | 2174 | 2019-2020 |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |
|  | Реконструкція тимчасової насосної станції по | | | | | |  |  |  |
| 4 | поверненню дренажних вод з напірним | | | | | | 668 | 2019 |  |
|  | трубопроводом ШХОВС | | | |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |
|  | Інжинірінгові послуги по підбору технології та | | | | | |  |  |  |
| 5 | обладнання | | Engineering | | DobersekGmbH, | | 988 | 2019-2020 |  |
|  | Німеччина | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | |  |  |  |  |  |
| 6 | Цех з переробки шламів | | | |  |  | 13767 | 2020 |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |
| 7 | Дообладнання комплекта цифрового зв,язку | | | | | | 574 | 2019 |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |
| 8 | Інше незавершене будівництво | | | | |  | 1238 | 2019-2020 |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |
| 9 | **Разом: капітальне будівництво:** | | | | |  | **45652** | × |  |
|  |  | | |  | |  |  |  |  |
| 10 | **Перераховані** | | | **передплати для** | | **придбання** | **37073** | 2019-2020 |  |
| **обладнання для капітального будівництва** | | | | | |  |
|  |  |  |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |
|  | **Капітальні інвестиції в придбання основних** | | | | | |  |  |  |
| 11 | **засобів,** | **інших** | | **необоротних матеріальних** | | | **117788** | 2019-2020 |  |
|  | **активів, нематеріальних активів** | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |  |  |
| 12 | **Всього** | **по** | **рядку 1005** | | **Балансу** | **станом на** | **200513** | × |  |
| **31.12.2018року** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Капітальні інвестиції станом на 31.12.2017р. в сумі 44254тис. грн. включені у статтю балансу «Незавершені капітальні інвестиції» (рядок 1005) (Таблиця № 3.6).

Таблиця № 3.6

**Перелік об’єктів незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2017 року**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Найменування об’єкта, в який здійснено** | | | | | | | **Фактичні** | **Дата введення в** |  |
| **№** | **витрати,** | **експлуатацію,** |  |
|  |  | **вкладення** | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **тис. грн.** | **що планується** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  | 2 |  |  |  | 3 | 4 |  |
|  |  | | | |  | | |  |  |  |
| 1 | Будівництво АПК шахти | | | | 9/10 та інших споруд | | | 19165 | 2019 |  |
| шахти |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  | |  |  | |  |  |  |
| 2 | Будівництво | | ремонтного | | центру | бульдозерної | | 878 | 2019 |  |
| техніки Грушевського кар’єру | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |
| 3 | Винос очисних споруд шахти №3/5 | | | | |  |  | 2174 | 2019-2020 |  |
|  |  | | | |  | | |  |  |  |
|  | Реконструкція тимчасової | | | | насосної станції по | | |  |  |  |
| 4 | поверненню | | дренажних | | вод | з | напірним | 668 | 2019 |  |
|  | трубопроводом | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | | | |  |  |  |
|  | Інжинірінгові послуги по підбору технології та | | | | | | |  |  |  |
| 5 | обладнання | | Engineering | | Dobersek | | GmbH, | 988 | 2019-2020 |  |
|  | Німеччина | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |
| 6 | Інше незавершене будівництво | | | | |  |  | 940 | 2018-2019 |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |
| 7 | **Разом: капітальне будівництво:** | | | | |  |  | **24813** |  |  |
|  |  | |  | |  | |  |  |  |  |
|  | Капітальні | | інвестиції в | | придбання | | основних |  |  |  |
| 8 | засобів, | інших | | необоротних | | матеріальних | | 19441 | 2019-2020 |  |
|  | активів, нематеріальних активів | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | | |  |  |  |
| 9 | **Всього** | **по** | **рядку** | **1005** | **Балансу станом на** | | | **44254** |  |  |
| **31.12.2017року** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**3.3. Інвестиційна нерухомість**

* рядку 1015 Балансу «Інвестиційна нерухомість» відображена залишкова вартість інвестиційної нерухомості в сумі 105 тис. грн. станом на 31.12.2017 р. До інвестиційної нерухомості підприємство відносило власні об’єкти основних засобів (споруди, розміщені на землі), що утримуються з метою отримання орендних платежів. Станом на 31.12.2018 р. інвестиційна нерухомість відсутня.

**3.4. Товарно-матеріальні цінності, запаси**

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці № 3.7.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.7 | |  |
|  |  |  |  | **Запаси** | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | тис. грн. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Балансова** | **Балансова** |  |  |
| **№** | **Найменування показника** | | |  | **вартість на** | **вартість на** |  |  |
|  |  |  |  |  | **31.12.2017** | **31.12.2018** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  | 2 |  | 3 | 4 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |
| 1 | Сировина та матеріали | | |  | 56793 | 68077 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Інші матеріали |  |  |  | 644 | 776 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Паливо |  |  |  | 9560 | 8891 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |
| 4 | Тара та тарні матеріали | | |  | 41 | 35 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |
| 5 | Матеріали, передані в переробку | | |  | 38017 | 22509 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Запасні частини | |  |  | 62938 | 76664 |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 7 | Малоцінні | та | швидкозношувані | | 6928 | 6034 |  |  |
| предмети |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |
| 8 | Незавершене виробництво | | |  | 8912 | 20118 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Готова продукція | |  |  | 36776 | 27570 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Товари |  |  |  | 94602 | 56405 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11** | **Разом** |  |  |  | **315211** | **287079** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Керівництво підприємства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх вікової структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2018 та 2017 року товарно-матеріальні цінності показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше.

Станом на 31.12.2018 р. вартість запасів, переданих у переробку становить 22 509 тис.

грн., станом на 31.12.2017 р. – 38017тис.грн.

**3.5. Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість**

Станом на 31.12.2018 р. справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства оцінюється як рівна її балансовій вартості.

Поточна і довгострокова фінансова дебіторська заборгованість (тис. грн.) враховується в наступних валютах (Таблиця № 3.8):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.8 | | |  |
|  |  | **Валюта дебіторської заборгованості** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | тис. грн. |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| **№** | | **Валюта** | **Станом на** |  | **Станом на** | |  |  |  |
| **31.12.2017р.** |  | **31.12.2018 р.** | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  | 2 | 3 | 4 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  | Українські гривні (за товари, роботи, | 152877 | 2534 | |  |  |  |  |
|  | послуги) |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Українські гривні (дебіторська |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  | заборгованість за розрахунками та інша | 7250 | 5220 | |  |  |  |  |
|  |  | дебіторська заборгованість) |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  | Українські гривні (поточні фінансові | 170 | 170 | |  |  |  |  |
|  | інвестиції) |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  | Долари США(за товари, роботи, | 302474 | 567808 | |  |  |  |  |
|  | послуги) |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  | Євро(за товари, роботи, послуги) | 105077 | 14183 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 |  | Інші валюти | - | - | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  | **Всього дебіторської заборгованості** | 567848 | 589915 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  | **Нарахований резерв сумнівних боргів** | 1800 | 1794 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |
|  |  | На протязі 2018 року в сумі резерву сумнівних боргів відбулися наступні зміни | | | | | | |  |
| (Таблиця № 3.9): | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.9 | | |  |
|  |  | **Резерв сумнівних боргів** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | тис. грн. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№** |  | **Показник** |  |  | **2017рік** |  |  | **2018рік** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  | 2 |  |  | 3 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| 1 |  | Резерв сумнівних боргів на початок звітного періоду | |  | 1804 |  |  | 1800 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Зменшення резерву за рахунок погашення заборгованості | | |  | (4) |  |  | (6 |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| 3 |  | Нарахований резерв |  |  | - |  |  | - |  |
|  |  | | |  |  |  | |  |  |
| 4 | **Резерв сумнівних боргів на кінець звітного періоду** | | |  | 1800 |  |  | 1794 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Аналіз дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) і іншої | | | | | | | |  |
| дебіторської заборгованості (рядок | | | | 1155) , представлено нижче: | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.10 | |  |
|  |  |  | **Терміни дебіторської заборгованості** | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | тис. грн. | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№** |  |  | **Показник** |  |  | **На 31.12.2017 р.** | **На 31.12.2018 р.** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  | 2 |  |  | 3 | 4 |  |  |
|  |  |  | | | |  |  |  |  |
| 1 |  | Не прострочена і не знецінена заборгованість | | | | |  |  |  |
|  |  |  | | | |  |  |  |  |
| 2 |  | Дебіторська заборгованість за товари, | | | | 560429 | 584526 |  |  |
|  | роботи, послуги | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  |  |  |
| 3 |  | Інша дебіторська заборгованість | | |  | 7250 | 5220 |  |  |
|  |  |  | | | |  |  |  |  |
| 4 |  | Прострочена, але не знецінена заборгованість | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Продовження Таблиці № 3.10 | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  | 2 |  |  | 3 | 4 |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  |  |  |
| 5 |  | - прострочена менше 90 днів | | |  | - | - |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  |  |  |
| 6 |  | - прострочена від 90 до 360 днів | | |  | - | - |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  |  |  |
| 7 |  | - прострочена більше 360 днів | | |  | - | - |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Всього** | **простроченої,** | **але** | **не** | - | - |  |  |
| 8 |  | **знеціненої** |  | **дебіторської** | |  |  |  |  |
|  |  | **заборгованості** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  |  |  |
| 9 |  | Знецінена | дебіторська заборгованість | | | 1064 | 1064 |  |  |
|  | за товари, роботи, послуги | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 10 |  | Знецінена | інша | дебіторська | | 567 | 561 |  |  |
|  | заборгованість | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 11 |  | **Всього** | **знецінена** | **дебіторська** | | 1631 | 1625 |  |  |
|  | **заборгованість** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  | Резерв сумнівних боргів | |  |  | (1631) | (1625) |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  |  |  |
| **13** |  | **Всього дебіторська заборгованість** | | |  | **566048** | **588121** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

* складі статті «Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом» (рядок1135 баланса) зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 3.11

**Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показник** | **На** | **На** |  |
| **31.12.2017 р.** | **31.12.2018 р.** |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | ПДВ, що підлягає | 135305 | 61804 |  |
| відшкодуванню |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 2 | Аванс з податку на прибуток | 4999 | - |  |
|  |  |  |  |  |

* складі статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок1130 баланса) враховані аванси на придбання товарів, робіт, послуг, всього станом на

31.12.2018 року на суму 55 362 тис. грн. (у тому числі перераховані контрагентам грошові кошти, використовування яких обмежено в сумі 27915 тис. грн. – кошти зарезервовані банком як забезпечення по акредитивах, виданих товариством). Станом на 31.12.2017 року аванси видані становлять – 93 193 тис. грн.

До складу статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок1155 балансу) включені заборгованості, які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця № 3.12).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Таблиця № 3.12 | |  |
|  | **Інша поточна дебіторська заборгованість** |  |  |  |
|  |  |  | тис. грн |  |
|  |  |  |  |  |
| **№** | **Вид заборгованості** | **На 31.12.2017** | **На** |  |
| **31.12.2018** |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |
|  |  |  |  |  |
| 2 | Заборгованість по цільовим позикам | 891 | 1214 |  |
|  |  |  |  |  |
| 3 | Позика працівникам підприємства | 396 | 270 |  |
|  |  |  |  |  |
| 4 | Дебіторська заборгованість фонду соціального страхування | 855 | 2644 |  |
|  |  |  |  |  |
| 5 | Заборгованість за проживання в гуртожитку | - | 52 |  |
|  |  |  |  |  |
| 6 | Заборгованість по виплатам учасникам ліквідації аварії на | - | 4 |  |
|  | ЧАЕС |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 7 | Реалізація основних засобів | 807 | - |  |
|  |  |  |  |  |
| 8 | Авансовий лізінговий платіж | 2447 | - |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 9 | Заборгованість за послуги по експорту феросплавів | 696 | - |
|  |  |  |  |
| 10 | Заборгованість профкому за путівки в профілакторій | 351 | 351 |
|  |  |  |  |
| 11 | Заборгованість за харчування в кредит | 50 | 61 |
|  |  |  |  |
| 12 | Заборгованість за оренду | 144 | 38 |
|  |  |  |  |
| 13 | Заборгованість по субсидіям | 20 | 17 |
|  |  |  |  |
| 14 | Заборглваність підзвітних осіб | 5 | - |
|  |  |  |  |
| 15 | Інша заборгованість | 21 | 8 |
|  |  |  |  |
| 16 | Розрахунки з відшкодування збитків | 567 | 561 |
|  |  |  |  |
| 17 | Резерв сумнівної заборгованості | (567) | (561) |
|  |  |  |  |
| **18** | **Разом** | **6683** | **4659** |
|  |  |  |  |

**3.6. Грошові кошти та їх еквіваленти**

Склад грошових коштів товариства наведено в Таблиці № 3.13.

Таблиця № 3.13

**Кошти**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показник** | **На 31.12.2017 р.** | **На 31.12.2018 р.** |
|  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
| 1 | Поточні рахунки | 54560 | 90087 |
|  |  |  |  |
| 2 | Депозитні рахунки | - | - |
|  |  |  |  |
| 3 | Готівка (каса) | 1 | 1 |
|  |  |  |  |
| 4 | Грошові кошти в дорозі | - | - |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5** | **Всього грошових коштів і** | **їх** | **54561** | **90088** |  |
| **еквівалентів** |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Довідково: сума грошових кошти | по |  |  |  |
| 6 | акредитивах, які враховуються в складі | | 71404 | 27915 |  |
|  | попередніх оплат |  |  |  |  |

Валюта грошових коштів (Таблиця № 3.14):

Таблиця № 3.14

**Грошові кошти (в розрізі видів валюти)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Валюта** | **Станом на 31.12.2017 р.** | **Станом на 31.12.2018** |
|  |  |  |  |
| 1 | Українські гривні | 52333 | 11169 |
|  |  |  |  |
| 2 | Долари США | 15 | 69727 |
|  |  |  |  |
| 3 | Євро | 2213 | 9192 |
|  |  |  |  |
| **4** | **Всього грошові кошти** | **54561** | **90088** |
|  |  |  |  |

**3.7. Рух грошових коштів**

* рядку 3095 форми 3 відображені такі надходження: послуги еквайрингу банка в розмірі 254 тис. грн., реалізація профкомам путівок в санаторій - профілакторій в сумі 4252,5 тис. грн., реалізація путівок в санаторій – профілакторій пенсіонерам в сумі 62 тис. грн., компенсація середнього заробітку мобілізованим в розмірі 155тис. грн., повернення грошових коштів згідно банківської гарантії в розмірі 580тис. грн., оплата за матеріали, послуги населенню в розмірі 136тис. грн., повернення по надмірно виданим сумам по заробітній платі в розмірі 145тис. грн., повернення інших надмірно виплачених коштів 149 тис.грн., повернення витрат на відрядження 83 тис. грн., за проживання в гуртожитку 29 тис. грн. , погашення позики за туристичні путівки в сумі 169 тис. грн., повернення оплати від постачальників в сумі 4193 тис. грн., погашення безвідсоткових позичок в розмірі 48тис. грн., оплата за харчування в сумі 700тис.грн., оплата послуг ПГОКа в розмірі 696 тис.грн., інше 98 тис. грн.
* рядку 3190 форми 3 відображено витрачання грошових коштів в наступних напрямках: перерахована сума аліментів в розмірі 9423 тис. грн., внески профкомам 5031 тис. грн., на оздоровчу і культурно-масову роботу в розмірі 8173 тис. грн., внески в лікарняну касу, утримані із заробітної плати працівників комбінату, в розмірі 3359 тис. грн., перерахування позик і позик працівникам комбінату в розмірі 1889 тис. грн., благодійний внесок у лікарняну касу 375 тис. грн., утримання із заробітної плати за підписку в розмірі 253тис. грн., оздоровчі суми, перераховані працівникам профкому 980тис. грн, інші утримання із заробітної плати 946 тис. грн., перерахування страховій групі ТАС в розмірі 348тис. грн., видача сум на відрядження в розмірі 824 тис. грн., збитки від продажу валюти 2899 тис. грн., повернення зайво виплачених лікарняних листів в розмірі 141тис. грн., оплата за страхування майна комбінату в сумі 42138тис. грн., виплата сум моральної шкоди, нецільової благодійної допомоги та допомоги на поховання в розмірі 216 тис. грн., послуги банка в розмірі 2222 тис. грн., заохочення ветеранів комбінату в розмірі 100тис. грн., придбання авіабілетів ТОВ Сентоза тур в розмірі 291 тис.грн., оплата збору під час набуття права власності на легкові авто в розмірі 98тис.грн., оплата штрафних санкцій в розмірі 49тис. грн., оплата за оцінку акцій 50тис.грн., інше 142 тис. грн.
* рядку 3340 форми 3 відображена сума повернення фінансової допомоги від ПАТ «Товкачевський ГЗК» у розмірі 10000 тис. грн
* рядку3390 форми 3 відображена сума наданої фінансової допомоги ПАТ «Товкачевський ГЗК» у розмірі 10 000 тис. грн.

**3.8. Інші оборотні активи**

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу товариства (рядок 1190) станом на 31.12.2018 р. включені суми податкового кредиту, не підтверджені податковими накладними у сумі 1 253 тис. грн. та податкові зобов’язання за отриманими авансами у сумі 97 904 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України.

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу товариства (рядок 1190) станом на 31.12.2017 р. включені суми податкового кредиту, не підтверджені податковими накладними у сумі 829 тис. грн. та податкові зобов’язання за отриманими авансами у сумі 102967тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України.

**3.9. Капітал**

Станом на 1.01.2018 року статутний капітал відповідно до статуту товариства зареєстрований в розмірі 366 625 тис. грн. і розподілений на 1466502000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На протязі звітного періоду товариством згідно договорів купівлі-продажу цінних паперів №270, № 269,ДД-12 від 21 травня 2018року на підставі Актів виконаних робіт від 14.06.2018 року та 20.06.2018 року було отримано у свою власність акцій в кількості 289488 шт. за ціною однієї акції в розмірі 1,02 грн. на загальну суму 295 тис. грн. Середньорічна кількість простих акцій склала 1466342941 штук. Скоригована середньорічна кількість простих акцій 1466342941 штук.

В звітному періоді додаткового випуску акцій не було.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал у 45 538 тис. грн. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. У звітному періоді рішенням загальних зборів товариства (протокол 1/2018 від 20 квітня 2018 року) частина прибутку у розмiрi 40 562 668,98 грн, що складає 5% вiд суми прибутку за 2017 рiк, направлено до резервного капiталу Товариства.

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2018 року складає 698 543 тис. грн.(станом на 31.12.2017 року – 575 906 тис. грн.)

До складу іншого додаткового капіталу станом на 31.12.2018 року включено:

* вартість майна, яке не підлягало приватизації - 81 тис. грн.
* актуарний прибуток від зобов’язань - 100 295 тис. грн.

Інформацію про юридичних осіб, які мають право розпоряджатися більш ніж 10% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством наведено у Примітці 3.21

**3.10. Позикові кошти**

Підприємство не використовувало позикових коштів. В Таблиці № 3.15 відсутні данні про суми позикових коштів.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Таблиця № 3.15 | |
|  |  | **Позикові кошти** | |  |  |
|  |  |  |  | тис. грн. | |
| **№** | **Показник** |  | **На 31.12.2017р.** | **На 31.12.2018 р.** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | Довгострокові позикові кошти |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |
| 2 | - банківські позикові кошти |  | - | - |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3 | - небанківські позикові кошти |  | - | - |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4 | Поточні позикові кошти |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |
| 5 | - банківські позикові кошти |  | - | - |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 6 | - небанківські позикові кошти |  | - | - |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **7** | **Всього позикові кошти** |  | - | - |  |
|  |  |  |  |  |  |

**3.11. Зобов'язання за пенсійним забезпеченням**

Підприємством у 2018 році було проведено актуарний розрахунок пенсійних 2018 рік із залученням сертифікованого актуарія. Загальна сума створеного резерву, яка відображена у фінансовій звітності:

* станом на 31.12.2018 року, склала 439855 тис. грн., в звіті про фінансовий стан відображена в складі довгострокових зобов’язань.

***3.11.1. Інформація про характеристики пенсійних програм з визначеною виплатою (Пільгові пенсії: Список № 1 та Список № 2)***

Товариство має зобов'язання по державному пенсійному плану з встановленими виплатами, іменованого як «пільгові пенсії», який являє собою план виплат на основі співвідношень середнього заробітку працівника і середньої заробітної плати в Україні за всі періоди (місяці) придбання ним страхового та спеціального (пільгового) стажу на підприємствах-учасниках плану. Зобов'язання виникають з моменту початку трудової діяльності працівника за Списком № 1 або № 2 і погашаються товариством тільки після призначення

працівнику пільгової пенсії органами непідконтрольного товариству Пенсійного фонду України (ПФУ) шляхом щомісячної сплати сум, що відшкодовують фактичні витрати даного фонду на виплату пенсій бенефіціару до настання в неї загальнодержавного пенсійного віку (чоловіки - 60 років, жінки - 58 років), або - переходу на інший вид пенсії.

Нормативно-правова база, в якій функціонує план, визначена Прикінцевими положеннями Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» і ст. 13 Закону України «Про пенсійне забезпечення».

Витрати на виплату і доставку пенсій, призначених на пільгових умовах особам, які мають стаж, що дає право на призначення цих пенсій на декількох підприємствах, покриваються цими підприємствами пропорційно стажу роботи. При цьому стаж роботи на останньому підприємстві враховується у повному розмірі, а з попередніх місць роботи осіб він додається до стажу, необхідного для призначення пенсій на пільгових умовах згідно з Інструкцією, затвердженою Постановою правління ПФУ від 19.12.2003 р. №21-1.

***3.11.2. Опис ризиків, на які наражається Підприємство за планом***

Компанія не здатна оцінити свою частку в фінансовому положенні і фінансових показниках плану з достатньою надійністю для цілей обліку з причин:

* підприємство не має доступу до інформації про план, яка задовольняла б вимогам цього стандарту;
* план піддає підприємства-учасники актуарним ризикам, пов'язаним з зайнятими на сьогодні і колишніми працівниками інших підприємств, в результаті чого відсутня послідовна і надійна база для розподілу зобов'язань, активів і витрат між підприємствами, які беруть участь в плані;
* нормативно-правова база може змінюватися, в тому числі і за правилами призначення пенсій та розрахунку (перерахунку) сум виплат.

План створює актуарний ризик для підприємства: якщо сукупні витрати на виплату винагород, вже зароблених на кінець звітного періоду, виявляться вищими за очікувані, підприємству доведеться збільшити внески (відшкодування до ПФУ).

***3.11.3. Результати розрахунків з ідентифікацією сум (актуарний баланс) за 2018 р.***

*I. Зміни приведеної вартості зобов'язань за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.*

1. Приведена вартість зобов'язань за станом на початок року – 417 534 863 грн.
2. Вартість відсотків (витрати по відсотках) – 43 8411 61 грн.
3. Вартість поточних послуг, з них – 29 977 148 грн.:

* пільгові пенсії (теперішні працівники: Список № 1 і Список № 2) – 26 654 790 грн.
* одноразові виплати по виходу на пенсію – 3 322 358 грн.

1. Вартість минулих послуг (пенсіонери: Список № 1 і Список № 2) – 13 390 241 грн.
2. Зроблені виплати – 33 749 509 грн.
3. Актуарний(прибуток) збиток від зобов'язань- (31 139 133 )грн.
   1. Приведена вартість зобов'язань станом на кінець року – 439 854 772 грн.

*II. Зміни справедливої вартості активів програми за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.*

* 1. Надходження внесків – 33 749 509 грн.
  2. Зроблені виплати - (33 749 509) грн.

1. *Зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.*
   1. Актуарний прибуток (збиток) від зобов'язань 31 139 133 грн.
   2. Актуарний прибуток (збиток) від активів – 0 грн.
   3. Чистий прибуток (збиток) за станом на кінець року – 31 139 133 грн.

*IV. Активи (зобов'язання) визнані в балансі за рік, що закінчився 31 грудня 2018р.*

* 1. Наведена вартість зобов'язань станом на кінець року 439 854 772 грн.
  2. Справедлива вартість активів пенсійного плану за станом на кінець року – 0 грн.
  3. Активи (зобов'язання), які повинні бути визнані за станом на кінець року - (439 854 772)грн.

*V. Суми в звіті про прибутки та збитки за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.*

* 1. Вартість поточних послуг – 29 977 148 грн.
  2. Вартість відсотків – 43 841 161 грн.
  3. Очікуваний дохід на активи плану – 0 грн.
  4. Визнаний актуарний збиток (прибуток) – 0 грн.

5.Вартість минулих послуг - безумовні виплати за відшкодуванням ПФУ – 13 390 241грн.

1. Результати секвестрів – 0 грн.
2. Витрати, визнані у складі звіту про прибутки та збитки – 87 2085 50 грн.

*VІ. Актуарні припущення станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. (відповідно).*

1. Ставка дисконтування -10,00% та 13,0 %.
2. Ставка прибутковості активів програми - 0,00% та 0,00%.
3. Ставка збільшення заробітної плати - 9,00% та 9,20%.
4. Ставка збільшення пенсій – 5.50% та 6,50%.

5. Ставка інфляції - 5,00% та 6,00%.

6. Смертність персоналу та плинність кадрів – відповідно до середньостатистичних

даних.

*VII. Середній термін (період), що залишився до отримання виплат працівниками по кожній програмі:*

* пільгові пенсії (Список № 1 та Список № 2) – 18 років;
* одноразові виплати по виходу на пенсію – 18 років.

-

**Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2018р.:**

Оцінки впливу змін в актуарних припущеннях на майбутні зобов'язання представлені нижче.

ступінь ризику визначається методом розрахунку і оцінки величин дюрації і Конвекс.

Таблиця 3.16

**Зміни в параметрах основних актуарних припущень:**

**вплив на величину зобов'язань за планами з визначеними виплатами**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Грн.. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| параметр | значення | наведена | зміна вартості | | дюрація | Конвекс |  |
| актуарних | параметра, | вартість | зобов'язань в | | (Duration) | (Convexity |  |
| припущен | зобов'язань |  | ) |  |
|  |  |  |  |  |
| ь | прийняте в | (DBO), | номінальних величинах | |  |  |  |
|  | розрахована |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | актуарних | для | (Грн.) | |  |  |  |
|  | розрахунках, | прийнятих |  |  |  |  |  |
|  | припущень, |  |  |  |  |  |
|  | % |  |  |  |  |  |
|  | грн |  |  |  |  |  |
|  |  | при зміні параметра | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | припущень на | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | -1% | +1% |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ставка | 13,0 | 439 854 772 | 475 799 197 | 402 740 395 | 8,30 | -13,30 |  |
| дисконту |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зростання | 9,2 | 439 854 772 | 415 744 297 | 466 749 342 | -5,80 | 31,65 |  |
| заробітної |  |  |  |  |  |  |  |
| плати |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зростання | 6,5 | 439 854 772 | 424 710 433 | 449 035 485 | -2,77 | -67,79 |  |
| пенсій |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

***3.11.4. Результати розрахунків з ідентифікацією сум (актуарний баланс) за 2017 р*** *I. Зміни приведеної вартості зобов'язань за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

1. Приведена вартість зобов'язань за станом на початок року - 360 838 619 грн.
2. Вартість відсотків (витрати по відсотках) – 36 083 862 грн.
3. Вартість поточних послуг, з них - 21 119 501 грн.:

* пільгові пенсії (теперішні працівники: Список № 1 і Список № 2) – 19 904 287 грн.
* одноразові виплати по виходу на пенсію – 1 215 213 грн.
  1. Вартість минулих послуг (пенсіонери: Список № 1 і Список № 2) – 22 867 155 грн.
  2. Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів – 0 грн.
  3. Вироблені виплати - 28 431 891 грн.
  4. Актуарний прибуток (збиток) від зобов'язань- (5 057 617 )грн.
  5. Приведена вартість зобов'язань станом на кінець року – 417 534 863 грн.

*II. Зміни справедливої вартості активів програми за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

* 1. Надходження внесків – 28 431 891 грн.
  2. Зроблені виплати - (28 431 891) грн.

1. *Зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*
   1. Актуарний прибуток (збиток) від зобов'язань (5 057 617) грн.
   2. Актуарний прибуток (збиток) від активів – 0 грн.
   3. Чистий прибуток (збиток) за станом на кінець року - (5 057 617) грн.

*IV. Активи (зобов'язання) визнані в балансі за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

* 1. Наведена вартість зобов'язань станом на кінець року 417 534 863 грн.
  2. Справедлива вартість активів пенсійного плану за станом на кінець року – 0 грн.
  3. Активи (зобов'язання), які повинні бути визнані за станом на кінець року - (417 534 863) грн.

*V. Суми в звіті про прибутки та збитки за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.*

* 1. Вартість поточних послуг - 21 119 501 грн.
  2. Вартість відсотків – 36 083 862 грн.
  3. Очікуваний дохід на активи плану – 0 грн.
  4. Визнаний актуарний збиток (прибуток) – 0 грн.
  5. Вартість минулих послуг - безумовні виплати за відшкодуванням ПФУ – 22 867 155грн.
  6. Результати секвестрів – 0 грн.
  7. Витрати, визнані у складі звіту про прибутки та збитки – 80 070 517 грн.

*VІ. Актуарні припущення станом на 01.01.2017 р. та на 31.12.2017 р. (відповідно).*

1. Ставка дисконтування -10,00% та 10,50%.
2. Ставка прибутковості активів програми - 0,00% та 0,00%.
3. Ставка збільшення заробітної плати - 9,00% та 9,00%.
4. Ставка збільшення пенсій - 6,00% та 5,50%.
5. Ставка інфляції - 6,00% та 5,00%.
6. Смертність персоналу та плинність кадрів – відповідно до середньостатистичних даних.

*VII. Середній термін (період), що залишився до отримання виплат працівниками по кожній програмі:*

* пільгові пенсії (Список № 1 та Список № 2) – 16 років;
* одноразові виплати по виходу на пенсію – 15 років.

-

**Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2017р.:**

Оцінки впливу змін в актуарних припущеннях на майбутні зобов'язання представлені нижче. ступінь ризику визначається методом розрахунку і оцінки величин дюрації і Конвекс.

Таблиця 3.16-1

**Зміни в параметрах основних актуарних припущень:**

**вплив на величину зобов'язань за планами з визначеними виплатами**

Грн..

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| параметр | значення | наведена | зміна вартості | | дюрація | Конвекс |  |
| актуарних | параметра, | вартість | зобов'язань в | | (Duration) | (Convexity |  |
| припущен | зобов'язань |  | ) |  |
|  |  |  |  |  |
| ь | прийняте в | (DBO), | номінальних величинах | |  |  |  |
|  | розрахована |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | актуарних | для | (Грн.) | |  |  |  |
|  | розрахунках, | прийнятих |  |  |  |  |  |
|  | припущень, |  |  |  |  |  |
|  | % |  |  |  |  |  |
|  | грн |  |  |  |  |  |
|  |  | при зміні параметра | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | припущень на | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | -1% | +1% |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ставка | 10,5 | 417 534 863 | 461 010 753 | 380 493 947 | 9,64 | 77,06 |  |
| дисконту |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зростання | 9,5 | 417 534 863 | 391 162 889 | 447 189 667 | -6,71 | 39,31 |  |
| заробітної |  |  |  |  |  |  |  |
| плати |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Зростання | 5,5 | 417 534 863 | 404 835 517 | 430 933 096 | -3,13 | 8,37 |  |
| пенсій |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**3.12. Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість**

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблиця 3.17 |
|  | **Кредиторська заборгованість** | | |  |  |
|  |  |  |  |  | Тис. грн. |
|  |  | |  |  |  |
| **№** | **Вид кредиторської заборгованості** | |  | **На 31.12.2017** | **На 31.12.2018** |
|  |  | |  |  |  |
|  | **Фінансові зобов’язання** | |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |
| 1 | Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | |  | 381072 | 295884 |
|  | за основною діяльністю |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 2 | Кредиторськазаборгованість | задовгостроковими |  | 2679 | 995 |
|  | зобов'язаннями |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3 | Інша кредиторська заборгованість |  |  | 5703 | 5189 |
|  |  |  |  |  |  |
| ***4*** | ***Всього фінансові зобов’язання*** |  |  | **389454** | **302068** |
|  |  | |  |  |  |
|  | **Нефінансові зобов’язання** | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 5 | Аванси отримані |  |  | 618721 | 587938 |
|  |  | |  |  |  |
| 6 | Заробітна плата та заборгованість зі страхування | |  | 18110 | 21774 |
|  |  |  |  |  |  |
| 7 | Страхування майна |  |  | - | 8150 |
|  |  | |  |  |  |
| 8 | Зобов’язання за розрахунками з бюджетом | |  | 59323 | 15968 |
|  |  |  |  |  |  |
| **10** | ***Всього нефінансові зобов’язання*** |  |  | **696154** | **633830** |
|  |  |  |  |  |  |

Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах (Таблиця № 3.18):

Таблиця № 3.18

**Кредиторська заборгованість по валютах**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показник** |  | **На 31.12.2017 р.** | **На 31.12.2018 р.** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | Українські гривні(за | товари, | 379054 | 289090 |  |
| роботи, послуги) |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | Українські | | гривні | (інша | 5703 | 5189 |  |
| кредиторська заборгованість) | | | |  |
|  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |
|  | Українські гривні | | |  |  |  |  |
| 3 | (Кредиторська заборгованість за | | | | 2679 | 995 |  |
|  | довгостроковими зобов'язаннями | | | |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 4 | Долари | США (за | | товари, | 1186 | 131 |  |
| роботи, послуги) | | |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Євро(за |  | товари, | роботи, | 832 | 6663 |  |
| послуги) |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |
| 6 | **Всього** |  | **кредиторської** | | **389454** | **302068** |  |
| **заборгованості.** | | |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Станом на 31.12.2018 р. справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності та іншої фінансової кредиторської заборгованості товариства приблизно рівна її балансовій вартості.

* + рядку 1690 балансу товариства «Інші поточні зобов’язання» відображені зобов’язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця
* 3.19).

Таблиця № 3.19

**Інші поточні зобов’язання на 31.12.2018 р.**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Зобов’язання** | **На 31.12.2017 р.** | **На 31.12.2018 р.** |
|  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
| 1 | Податковий кредит з ПДВ | 3600 | 2066 |
|  |  |  |  |
| 2 | Заборгованість іншим кредиторам | 2117 | 3119 |
|  |  |  |  |
| 3 | Заборгованість підзвітним особам | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
| **4** | **Разом** | **5720** | **5189** |
|  |  |  |  |

**Поточні та довгострокові забезпечення.**

Поточні забезпечення складаються з наступних складових (таблиця нижче):

Таблиця № 3.20

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Поточні забезпечення** | |  |
|  |  |  |  |
| **№** | **Найменування забезпечення** | **Станом на** | **Станом на** |
|  |  | **31.12.2017 р.,** | **31.12.2018 р.,** |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **тис. грн.** | **тис. грн.** |
|  |  |  |  |
|  | *Довгострокові забезпечення* |  |  |
|  |  |  |  |
| 1 | Резерв на відновлення земель | 18711 | 20669 |
|  |  |  |  |
| 2 | **Разом довгострокові** | 18711 | 20669 |
|  |  |  |  |
|  | *Поточні забезпечення* |  |  |
|  |  |  |  |
| 3 | Забезпечення виплат відпусток | 20419 | 26840 |
|  |  |  |  |
| 4 | Забеспечення на відновлення земель (в | 666 | 641 |
|  | частині поточних) |  |  |
|  |  |  |  |
| **5** | **Разом поточні** | **21085** | **27481** |
|  |  |  |  |

**3.13. Доходи від реалізації (продажі)**

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 3.21.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.21 | |  |
|  |  | **Обсяги реалізації продукції** | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№** | **Показник** |  | **За 2018 р.** | **За 2018рік.** | **За 2017 р.** | **За 2017рік.** |  |  |
|  | **Вага, тони** | **Сума, грн.** | **Вага, тони** | **Сума, грн.** |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 | 5 | 6 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Реалізація готової продукції |  | 561543,52 | 1201659 | 271424,69 | 431553 |  |  |
| (руда марганцева) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Реалізація товарів |  | 8113,978 | 255872 | 39070,24 | 1240648 |  |  |
| (ферросілікомарганець) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Інша реалізація: |  | 84814,6 | 112112 | - | 857 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Всього реалізація на** |  | **654471,12** | **1569643** | **310494,93** | **1673058** |  |  |
| **внутрішньому ринку** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Реалізація готової продукції |  | - | - | 910 | 4253 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Реалізація товарів |  | 59387,6 | 1539456 | 71267,42 | 1987067 |  |  |
| (ферросілікомарганець) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8** | **Всього реалізація на експорт** |  | **59387,6** | **1539456** | **72177,42** | **1991320** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9** | **Всього доходів від реалізації** |  | **713858,72** | **3109099** | **382672,35** | **3664378** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**3.14. Витрати за видами**

Склад елементів операційних витрат підприємства наведено в Таблиці № 3.22.

Таблиця № 3.22

**Елементи операційних витрат**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | тис. грн. | |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |
| **№** |  |  |  | **Показник** | |  |  | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  | 2 |  |  |  | 3 | 4 |  |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |  |  |
| 1 | Сировина для власного виробництва | | | | | |  | 731 073 | 707 967 |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Газ, Електроенергія і паливо | | | | |  |  | 275 311 | 226 663 |  |  |
|  |  |  | |  | | | |  |  |  |  |
| 3 | Вартість | послуг | | з переробки давальницької | | | | 940116 | 1009755 |  |  |
| сировини |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Амортизація основних засобів | | | | |  |  | 80 349 | 71 530 |  |  |
|  |  |  | |  | |  | |  |  |  |  |
| 5 | Заробітна | плата | | працівників, | | включаючи | | 541 317 | 417 097 |  |  |
| податки на заробітну плату | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Транспортні витрати | | | |  |  |  | 32 423 | 34 586 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Інші матеріали | | |  |  |  |  | 8 730 | 6 678 |  |  |
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Придбання інших послуг | | | |  |  |  | 68 853 | 28252 |  |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |  |  |
| 11 | Податки, мито, екологічний податок | | | | | |  | 52 837 | 50 161 |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Ремонт і техобслуговування | | | | |  |  | 14 688 | 20 304 |  |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |  |  |
| 13 | Страхування фінансових ризиків і майна | | | | | |  | 122 | 91 |  |  |
|  |  |  | | | |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Зміна в | залишках готової | | | | продукції | і | 11 237 | -37 137 |  |  |
| незавершеного виробництва | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Нарахування | | зобов’язань | | згідно актуарного | | | - | - |  |  |
|  |  |  |
| розрахунку | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Курсові різниці | | |  |  |  |  | 70 252 | 40 790 |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Утримання соцкультпобуту | | | | |  |  | 2 414 | 2 143 |  |  |
|  |  | | | | | |  |  |  |  |  |
| 15 | Інші витрати соціального характеру | | | | | |  | 10 831 | 18 441 |  |  |
|  |  | |  | |  |  | |  |  |  |  |
| 16 | Нарахування | | послуг | | згідно | актуарного | | 43 367 | 43 987 |  |  |
| розрахунку | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **17** | **Всього операційних витрат** | | | | |  |  | **2883920** | **2641313** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Наведені витрати разом з фінансовими витратами та іншими витратами включені в наступні категорії витрат Таблиця № 3.23.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Таблиця № 3.23 | |  |
|  |  | **Категорії витрат** | |  |  |  |
|  |  |  |  |  | тис. грн. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **№** | **Показник** |  | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 |  | 3 | 4 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Собівартістьреалізованої | продукції, | 2457924 | 2348182 |  |  |
| товарів, послуг |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Адміністративні витрати |  | 185832 | 156129 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Витрати на збут |  | 48950 | 51665 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Інші операційні витрати |  | 191214 | 85337 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Всього витрат** |  | **2883920** | **2641313** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**3.15. Розкриття інформації про доходи та витрати**

За 2018 рік інші операційні доходи складали (Таблиця № 3.24.):

Таблиця № 3.24

**Інші операційні доходи**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тис. грн. | |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **№** | **Показник** | **Сума за 2018** | **Сума за 2017** |  |  |
| **рік** | **рік** |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 2 | Доходи від реалізації послуг | - | 4943 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3 | Собівартість реалізованих послуг | - | (4380) |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 4 | Дохід від реалізації оборотних активів | 18311 | 21651 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 5 | Собівартість реалізованих оборотних активів | (3026) | (5998) |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 6 | Дохід від здачі необоротних активів в оренду | 1768 | 1454 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 7 | Штрафи, пені, неустойки одержані | 1281 | 429 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 8 | Непогашена кредиторська заборгованість | 65 | 102 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 9 | Дохід від курсових різниць | - | 52044 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | Курсова різниця (витрати) | - | (40790) |  |
|  |  |  |  |  |
| 11 | Дохід від реалізації необоротних активів | - | 868 |  |
|  |  |  |  |  |
|  | Собівартість назначених для продажу | - | (843) |  |
| 12 | необоротних активів |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 13 | Штрафи, пені, неустойки перераховані | - | (30) |  |
|  |  |  |  |  |
| 14 | Інші доходи операційної діяльності | 12697 | 10555 |  |
|  |  |  |  |  |
| **15** | **Всього інших операційних доходів** | **31096** | **39985** |  |
|  |  |  |  |  |

Склад інших доходів операційної діяльності наведено в Таблиці № 3.25.

Таблиця № 3.25

**Інші доходи операційної діяльності**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** |  | **Показник** | |  |  | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017р.** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  |  | 2 |  |  | 3 | 4 |  |
|  |  | | | |  |  |  |  |
| 1 | Оприбуткування матеріалів | | | |  | 2838 | 2740 |  |
|  |  | | |  | |  |  |  |
| 2 | Відшкодування | | | збитків | | 47 | 90 |  |
| підприємству | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
| 3 | % на | залишки | | коштів | на | 6932 | 6366 |  |
| розрахункових рахунках | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  |  |
| 4 | Дохід | від | відшкодування | | | 24 | 27 |  |
| комунальних витрат | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |  |
| 5 | Дохід | від | проживання | | в | 212 | 133 |  |
| гуртожитку | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | |  |  |  |  |
|  | Дохід, | отриманий | | | за | 576 | 968 |  |
| 6 | невиконання | | контрагентами | | |  |
|  | умов банківських гарантій | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  | |  |  |  |
| 7 | Виплата | |  | страхового | | 1460 | - |  |
| відшкодування | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  |  |
| 8 | Сума | ПДВ, | зарахована по | | | - | 180 |  |
| рішенню суду | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  | |  |  |  |
| 9 | Дисконт | | за | імпортним | | 293 | - |  |
| контрактом | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
|  | Дохід | реалізації | | путівок | в | 94 | - |  |
|  | санаторій-профілакторій | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Інше |  | 221 | 31 |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **10** | **Всього інших** | **доходів** | **12697** | **10535** |  |
| **операційної діяльності** | |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Склад інших операційних витрат наведено в Таблиці № 3.26

Таблиця № 3.26

**Інші операційні витрати**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тис. грн. | |
|  |  |  |  |  |
| **№** | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | Доходи від реалізації послуг | 5314 | - |  |
|  |  |  |  |  |
| 2 | Собівартість реалізованих послуг | (5671) | - |  |
|  |  |  |  |  |
| 3 | Дохід від курсових різниць | 34210 | - |  |
|  |  |  |  |  |
| 4 | Курсова різниця (витрати) | (70252) | - |  |
|  |  |  |  |  |
| 5 | Доходи від реалізації валют | 1607 | 858 |  |
|  |  |  |  |  |
| 6 | Собівартість реалізованої валюти | (4506) | (2718) |  |
|  |  |  |  |  |
| 7 | Нестачі від псування цінностей | (344) | (154) |  |
|  |  |  |  |  |
| 8 | Штрафи, пені, неустойки | (54) | (83102) |  |
|  |  |  |  |  |
| 9 | Простої підприємства | - | (95) |  |
|  |  |  |  |  |
| 10 | Доходи від реалізації продукції цеху харчування | 3321 | 2873 |  |
|  |  |  |  |  |
| 11 | Собівартість продукції цеху харчування | (3408) | (2999) |  |
|  |  |  |  |  |
| 12 | Інші витрати операційної діяльності | (151431) | (83102) |  |
|  |  |  |  |  |
| **13** | **Всього інших операційних витрат** | **191214** | **(85337)** |  |
|  |  |  |  |  |

Розшифрування інших витрат операційної діяльності наведена нижче.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Таблиця № 3.27 | |  |
|  |  | **Інші витрати операційної діяльності** | |  |  |  |
|  |  |  |  | тис. грн. | |  |
|  |  | |  |  |  |  |
| **№** | **Показник** | | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  | 2 | 3 | 4 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Культмасова робота |  | (4168) | (3214) |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |
| 2 | Утримання об’єктів соцкультпобуту | | (10893) | (8538) |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |
| 3 | Вислуга років, оздоровчі та інші виплати робітникам | | (20434) | (17280) |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |
| 4 | Амортизація об'єктів соціального характеру | | (13) | (14) |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Благодійна допомога |  | (1081) | (1449) |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |
|  | Інші витрати (виплати за рішенням суду, витрати, не | |  |  |  |  |
| 6 | пов’язанні з господарською діяльністю, організація | | (8770) | (8620) |  |  |
|  | заходів, не пов’язаних з господарською діяльністю) | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Нарахування вартості | поточних послуг згідно | (43367) | (43987) |  |  |
| актуарних розрахунків |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |
| 8 | Премії в складний період роботи | | (12502) | - |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |
| 9 | Нарахування зобов’язань по договору страхування | | (50203) | - |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |
| **10** | **Всього інших операційних витрат** | | **(151431)** | **(83102)** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**3.16. Інші доходи та витрати**

За 2018рік інші доходи та витрати складали (Таблиця № 3.28):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Таблиця № 3.28 | |
|  | **Склад інших доходів** | |  |  |
|  |  |  |  | тис. грн. |
| **№** | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |
|  |  |  |  |  |
| 1 | Дохід від вибуття основних засобів | 969 | 719 |  |
|  |  |  |  |  |
| 2 | Дохід від безоплатно одержаних активів | 1 | 1 |  |
|  |  |  |  |  |
| **3** | **Всього** | **970** | **720** |  |
|  |  |  |  |  |

Інші витрати складаються з витрат, наведених в таблиці № 3.29.

Таблиця № 3.29

**Склад інших витрат**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показник** | **Сума за 2018 р.** | **Сума за 2017 р.** |
|  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
| 1 | Дохід від неопераційних курсових різниць | 336 | 80 |
|  |  |  |  |
| 2 | Витрати від неопераційні курсові різниці | (413) | (161) |
|  |  |  |  |
| 3 | Списання необоротних активів | (6875) | (27519) |
|  |  |  |  |
| **4** | **Всього** | **(6952)** | **(27600)** |
|  |  |  |  |

**3.17. Фінансові витрати**

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 3.30

Таблиця № 3.30

**Фінансові витрати**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | тис. грн. | |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **№** | **Показник** | **Сума за 2018р.** | **Сума за 2017 р.** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 | Нараховані проценти в частині фінансових витрат по | (1046) | (267) |  |  |
|  | фінансовому лізингу |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 2 | Відсоткові витрати при дисконтуванні суми резерву на | (2019) | (1812) |  |  |
|  | відновлення порушених земель |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3 | Вартість процентів згідно актуарного розрахунку | (43841) | (36084) |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Всього фінансових витрат** | **(46906)** | **(38163)** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**3.18. Податок на прибуток**

Витрати по податку на прибуток складаються з наступного (Таблиця № 3.31):

Таблиця № 3.31

**Витрати по податку на прибуток**

тис. грн.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Показник** | **2018 р.** | **2017 р.** |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 |  |  | 3 | 4 |  |
|  |  |  | |  |  |  |
| 2 | Відстрочені податкові | зобов’язання | | (5305) | 148775 |  |
| (зменшення/збільшення) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |
| 3 | Податок на прибуток по декларації | |  | 45492 | 37978 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Дохід (витрати) з** | **податку** | **на** | **(40187)** | **(186753)** |  |
| **прибуток** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Відмінності між МСФЗ та податковим законодавством України призводять до виникнення тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов’язань з метою складання фінансової звітності та базою для розрахунку податку на прибуток. Нижче подано податковий ефект зміни тимчасових різниць:

Таблиця № 3.32

**Податковий ефект змін тимчасових різниць на початок року:**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Станом на** | **Різниці, визнані в** |  | **Станом на** |  |
| **№** | **Показник** | **звіті про фінансові** |  |  |
| **31.12.2017 р.** |  | **31.12.2016 р.** |  |
|  |  | **результати** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | 5 |  |
|  |  |  |  |  | |  |
| 1 | Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування: | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Ставка податку | 18% | - |  | 18% |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Залишкова вартість основних | 893452 | -49271 |  | 942723 |  |
| засобів |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Всього тимчасових різниць, | 893452 | -49271 |  | 942723 |  |
| сума рядків. |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всього відстроченого |  |  |  |  |  |
| 5 | податкового зобов'язання | 160821 | -8869 |  | 169690 |  |
|  | ряд.4\*ряд 2 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Резерв на відновлення земель | 19377 | 1395 |  | 17982 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Перенесення податкових | - | -877193 |  | 877193 |  |
| збитків |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Всього тимчасових різниць, | 19377 | -875798 |  | 895175 |  |
| сума рядків.: 9 та 10. |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всього відстроченого |  |  |  |  |  |
| 10 | податкового активу, | 3488 | -157644 |  | 161132 |  |
|  | ряд.11\*ряд 2 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **11** | **Визнане відстрочене** | **157333** | **148775** |  | **8558** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **податкове зобов'язання** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **12** | **Визнаний відстрочений** | **-** | **-** | **-** |  |
| **податковий актив** |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Таблиця № 3.33

**Податковий ефект змін тимчасових різниць на кінець року:**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Станом на** | **Різниці, визнані в** |  | **Станом на** |  |
| **№** | **Показник** | **звіті про фінансові** |  |  |
| **31.12.2018р.** |  | **31.12.2017 р.** |  |
|  |  | **результати** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |  | 5 |  |
|  |  |  |  |  | |  |
| 1 | Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування: | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Ставка податку | 18% | - |  | 18% |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Залишкова вартість основних | 867705 | -25747 |  | 893452 |  |
| засобів |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Всього тимчасових різниць: | 867705 | -25747 |  | 893452 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всього відстроченого |  |  |  |  |  |
| 5 | податкового зобов'язання | 156187 | -4634 |  | 160821 |  |
|  | ряд.4\*ряд 2 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Резерв на відновлення земель | 21310 | 1933 |  | 19377 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Резерв сумнівних боргів | 1794 | 1794 |  | 0 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Всього тимчасових різниць, | 23104 | 3727 |  | 19377 |  |
| сума рядків: 8 та 9 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всього відстроченого |  |  |  |  |  |
| 10 | податкового активу, ряд. 9\*ряд | 4159 | 671 |  | 3488 |  |
|  | 2 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **11** | **Визнане відстрочене** | **152028** | **5305** |  | **157333** |  |
| **податкове зобов'язання** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **12** | **Визнаний відстрочений** | **-** | **-** |  | **-** |  |
| **податковий актив** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**3.19. Інформація за сегментами**

Пріоритетними звітними сегментами визнані господарчі сегменти – виробництво руди марганцеворудної збагаченої зі зниженим вмістом фосфору; оптова торгівля металами та металевими рудами. Сума доходу цих сегментів підприємства від реалізації продукції зовнішнім покупцям за звітний рік складає 3 109 099 тис. грн. чи 96,39 % сукупного виторгу від реалізації продукції зовнішнім покупцям всіх сегментів.

Більш детальна інформація за сегментами 2018 р. наведена в Таблиці № 3.34

Таблиця № 3.34

**Господарські сегменти за 2018 рік**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Виробництво** | **Оптова** | **Нерозпод** |  |  |
| **№** | **Показник за 2018 рік** | | **марганцевої** | **торгівля** | **ілені** | **Всього** |  |
|  |  |  | **руди** | **товарами** | **статті** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Реалізація | зовнішнім | 1201659 | 1795328 | 112112 | 3109099 |  |
| покупцям |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
| 2 | Інші операційні доходи | | 24386 | х | 6710 | 31096 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Інші доходи |  | 969 | х | 1 | 970 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Дохідз | податку на | х | х | х | х |  |
| прибуток |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
| 5 | Дохід від участі в капіталі | | х | х | х | х |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **6** | **Всього доходів** | **1227014** | **1795328** | **118823** | **3141165** |
|  |  |  |  |  |  |
| 7 | Собівартість реалізації | 887070 | 1458713 | 112141 | 2457924 |
|  |  |  |  |  |  |
| 8 | Адміністративні витрати | 68260 | 247 | 117325 | 185832 |
|  |  |  |  |  |  |
| 9 | Витрати на збут | 25588 | 23362 | х | 48950 |
|  |  |  |  |  |  |
| 10 | Інші операційні витрати | 106072 | 38941 | 46201 | 191214 |
|  |  |  |  |  |  |
| 11 | Інші витрати | 6952 | х | х | 6952 |
|  |  |  |  |  |  |
| 12 | Фінансові витрати | 45860 | х | 1046 | 46906 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **13** | **Всього витрат** | | **1139802** | **1521263** | **276713** | **2937778** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Фінансовий | результат |  |  |  |  |  |
| 14 | діяльності | підприємства | 87212 | 274065 | -157890 | 203387 |  |
|  | до оподаткування | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Витрати з | податку на | х | х | -40187 | -40187 |  |
| прибуток |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Чистий | фінансовий | 87212 | 274065 | -198077 | 163200 |  |
| результат |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
| 17 | Активи підприємства | | 2052794 | 582032 | 151892 | 2786718 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 18 | Зобов’язання | 935376 | 522 | 640033 | 1575931 |  |
| підприємства |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | Капітальні інвестиції | 200513 | х | х | 200513 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | Амортизація необоротних | 80345 | х | 4 | 80349 |  |
| активів |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Інформацію про доходи отримані від зовнішніх клієнтів з різних країн (окрім нерозподілених статей) наведено в Таблиці № 3.35.

Таблиця № 3.35

**Доходи отримані від зовнішніх клієнтів за 2018рік**

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Назва країни** | **Сума** |
|  |  |  |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |
| 1 | Україна | 1569643 |
|  |  |  |
| 3 | Велика Британія | 961932 |
|  |  |  |
| 4 | Польща | 544002 |
|  |  |  |
| 5 | Вест Індія | 33522 |
|  |  |  |
| **6** | **Всього доходів** | **3109099** |
|  |  |  |

Детальна інформація за сегментами 2017 р. наведена в Таблиці № 3.36:

Таблиця № 3.36

**Господарські сегменти за 2017 рік**

тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Виробництво** | **Оптова** | **Нерозподі** |  |  |
| **№** | **Показник за 2017 рік** | | **марганцевої** | **торгівля** | **Всього** |  |
| **лені статті** |  |
|  |  |  | **руди** | **товарами** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 |  | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Реалізація | зовнішнім | 435806 | 3227715 | 857 | 3664378 |  |
| покупцям |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |
| 2 | Інші операційні доходи | | 18196 | 11254 | 10535 | 39985 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | Інші доходи | |  |  | 719 |  | х | 1 | 720 |  |  |
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Дохід з податку на прибуток | | | | х |  | х | х | х |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Дохід від участі в капіталі | | |  | х |  | х | х | х |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Всього доходів** | |  |  | **454721** |  | **3238969** | **11393** | **3705083** |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Собівартість реалізації | | |  | 364454 |  | 1982865 | 863 | 2348182 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Адміністративні витрати | | |  | 36773 |  | 230 | 119126 | 156129 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Витрати на збут | | |  | 19325 |  | 32340 | х | 51665 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Інші операційні витрати | | |  | 7917 |  | х | 77420 | 85337 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Інші витрати | |  |  | 27519 |  | 81 | х | 27600 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Фінансові витрати | | |  | х |  | х | 38163 | 38163 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13** | **Всього витрат** | |  |  | **455988** |  | **2015516** | **235572** | **2707076** |  |  |
|  |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Фінансовий | | результат | | -1267 |  | 1223453 | -224179 | 998007 |  |  |
| 14 | діяльності | підприємства | | до |  |  |  |
|  | оподаткування | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Витрати | з | податку | на | х |  | х | -186753 | -186753 |  |  |
| прибуток |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Чистий |  | фінансовий | | -1267 |  | 1223453 | -410932 | 811254 |  |  |
| результат |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Активи підприємства | | |  | 1864606 |  | 553816 | 298662 | 2717084 |  |  |
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | Зобов’язання підприємства | | | | 1017903 |  | 928 | 681441 | 1700272 |  |  |
|  |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | Капітальні інвестиції | | |  | 44254 |  | х | х | 44254 |  |  |
|  |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | Амортизація | | необоротних | | 71454 |  | х | 81 | 71535 |  |  |
| активів |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | | | |  |  | |  |  |  |  |
|  | Інформацію про доходи отримані від зовнішніх клієнтів з різних країн (окрім | | | | | | | | | |  |
| нерозподілених статей) наведено в Таблиці № 3.37. | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.37 | |  |

**Доходи отримані від зовнішніх клієнтів за 2017 рік**

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Назва країни** | **Сума** |
|  |  |  |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |
| 1 | Україна | 1673058 |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2 | Велика Британія | 4253 |
|  |  |  |
| 3 | Польща | 1823983 |
|  |  |  |
| 4 | Вест Індія | 163084 |
|  |  |  |
| **5** | **Всього доходів** | **3664378** |
|  |  |  |

**3.21. Операції з пов’язаними сторонами та з провідним управлінським персоналом**

* даній фінансовій звітності пов’язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.

Пов’язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між непов’язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між непов’язаними сторонами. Пов'язані сторони включають:

* акціонерів;
* провідний управлінський персонал і близьких членів їх сімей;
  + дочірні підприємства та компанії, що перебувають під контролем або які відчувають істотний вплив акціонерів.

Провідний управлінський персонал представлений співробітниками товариства, що володіють повноваженнями і зобов'язаннями у зв'язку з плануванням, керівництвом і контролем над діяльністю підприємства, здійснюваними прямо або побічно.

Винагорода провідному управлінському персоналу включена в склад адміністративних витрат в звіті про сукупний прибуток.

Згідно до вимог МСБУ 24 «Розкриття інформації про пов’язані сторони» наводиться перелік пов’язаних сторін ПАТ «Марганецький ГЗК»:

1. Юридичні особи, які мають право розпоряджатися більш ніж 10% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Таблиця № 3.38 |  |
|  | **Юридичні особи з 10% загальної кількості акцій Підприємства** | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Реєстраційний код,** | **Місцезнаходження(мiс** | **Загальна** | **Відсоток у** |  |
| **№** | **Найменування, Країна** | **статутному** |  |
| **це проживання)** | **кількість ЦП** |  |
|  | **реєстрації** | **капіталі** |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 177955 ХЬЮМЕКС | Арістокіпру, 3А, Агіос |  |  |  |
|  | ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД |  |  |  |
| 1 | Спірідонас, Лімассол, | 350395309 | 23,893271 |  |
| (HUMAX ENTERPRISES |  |
|  | Кіпр, 3048 |  |  |  |
|  | LIMITED) (Кіпр) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 177967 МОСФІЛІЯ | Агіу Фотіу, 62, Агіа |  |  |  |
|  | ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД |  |  |  |
| 2 | Філа, П.С. 3117, | 350395310 | 23,893271 |  |
| (MOSFILIA INVESTMENTS |  |
|  | Лімассол, Кіпр |  |  |  |
|  | LIMITED) (Кіпр) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 177976 ФІАНЕКС ХОЛДІНГЗ | Софроні Софроніу, 8, |  |  |  |
| 3 | ЛІМІТЕД (FIANEX | Потамос Гермасогейас, | 351960600 | 24,000008 |  |
|  | HOLDINGS LIMITED) (Кіпр) | Лімассол, Кіпр, 4042 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 177988 КУТТЕНМАКС | Архієпіскопу Макаріу |  |  |  |
| 4 | ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД | ІІІ, 155, ПРОТЕАС | 350395309 | 23,893271 |  |
| (COUTTENMAX HOLDINGS | ХАУС, 5-й поверх, |  |
|  |  |  |  |
|  | LIMITED) (Кіпр) | Лімассол, Кіпр, 3026 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Господарських операцій в 2018 році товариство з цими юридичними особами не проводило.

1. Фізичні особи (провідний управлінський персонал):

Таблиці № 3.39

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Місце роботи** | **Посада** |  |
|  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 |  |
|  |  |  |  |
| 1 | Зільберман Олександр Юрійович | Голова Правління |  |
|  |  |  |  |
| 2 | Заєць Валерій Григорович | Член Правління, Перший |  |
|  | Заступник Голови Правління |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |
| 3 | Добренкова Лідія Григорівна | Член Правління |  |
|  |  |  |  |
| 4 | Палямар Андрій Федорович | Член Правління |  |
|  |  |  |  |
| 5 | Боднар Володимир Іванович | Член Правління |  |
|  |  |  |  |
| 6 | Гриценко Володимир Павлович | Голова Наглядової ради |  |
|  |  |  |  |
| 7 | Радченко Михайло Юрійович | Член, секретар Наглядової ради |  |
|  |  |  |  |
| 8 | Вікторовський Сергій Миколайович | Член Наглядової ради |  |
|  |  |  |  |
| 9 | Ковтун Максим Вікторович | Член Наглядової ради |  |
|  |  |  |  |
| 10 | Горбунов Іполит Олександрович | Член Наглядової ради |  |
|  |  |  |  |
| 11 | Бочаров Євген Євгенович | Член Наглядової ради |  |
|  |  |  |  |
| 12 | Троян Михайло Михайлович | Член Наглядової ради |  |
|  |  |  |  |
| 13 | Юрченко Iгор Петрович | Член Наглядової ради |  |
|  |  |  |  |

Протягом року товариство не здійснювало господарських операції по основній діяльності із зазначеними фізичними особами.

Винагорода провідного управлінського персоналу Товариства та відповідні внески до фондів соціального страхування склала за 2018 рік –3992,3тис. грн., за 2017 рік –3 705,9 тис. грн

Голові та членам Наглядової Ради Товариства винагорода не нараховувалася та не виплачувалася.

**3.22 Взаємовідносини з дочірніми підприємствами.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.40 | | | |  |
|  | **Взаємовідносини з дочірніми підприємствами за 2018рік** | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |
|  | **Найменування** |  |  |  |  |  |  | **Обсяг** | |  | **Сальдо** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Опис характеру** | |  |  | **заборгованос** | | | |  |  |  |  |
|  | **дочірнього** |  |  |  |  | **операцій** | |  |  | **Примітки** | |  |
| **№** |  |  |  | **взаємовідносин** | |  |  | **ті,** | **Дт** | **(+) та** | |  |  |
| **підприємства** |  |  |  |  | **тис. грн.** | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **Кт (-)** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2 |  |  |  | 3 |  |  | 4 |  |  |  |  | 5 |  |  | 6 |  |  |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | ТРК МГОК-TV |  |  |  | Виконання робіт | |  | 100,0 | |  |  |  | 0,0 | |  |  |  |  |
|  |  |  | по відеотрансляціі | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | ТРК МГОК-TV |  |  |  | Орендна плата | |  | 11,0 | |  |  |  | 2,0 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | ТОВ Торговий | Дім | | | - |  |  | 0 | |  |  |  |  |  |  | Операції не | |  |
| «Марганецький ГЗК» | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  | проводились | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблиця № 3.41 | | | |  |
|  | **Взаємовідносини з дочірніми підприємствами за 2017рік** | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  |  |  |  |
|  | **Найменування** |  |  |  |  |  | **Обсяг** | |  | **Сальдо** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Опис характеру** |  |  | **заборговано-** | | | |  |  |  |  |  |
|  | **дочірнього** |  |  |  |  | **операцій** | |  |  | **Примітки** | |  |  |
| **№** |  |  |  | **взаємовідносин** |  |  | **сті, Дт (+) та** | | | |  |  |  |
| **підприємства** |  |  |  |  | **тис. грн.** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **Кт (-)** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| 1 | 2 |  |  |  | 3 |  | 4 | |  |  |  | 5 |  |  | 6 | |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | ТРК МГОК-TV |  |  | Виконання робіт по | |  | 120,0 | |  |  |  |  | -10,0 |  |  |  |  |  |
|  | відеотрансляціі | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | ТРК МГОК-TV |  |  | Орендна плата | |  | 12,0 | |  |  |  |  | 2,0 |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ТОВ Торговий Дім | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Операції не | | |  |  |
| 4 | «Марганецький |  |  |  | - |  | 0 | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | проводились | |  |  |
|  | ГЗК» |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Залишки по розрахунках і операціях між товариством і його дочірніми підприємствами були виключені при консолідації, і інформація про них в цій примітці не розкривається.

1. **Умовні та інші зобов'язання і операційні ризики**

**4.1. Зобов'язання за контрактами**

Станом на 31 грудня 2018 року товариство не мало потенційних зобов’язань за контрактами.

**4.2. Податкова система**

* + грудні 2010 року В Україні був прийнятий податковий кодекс, який почав діяти з січня 2011 року, а в частині податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Новий податковий кодекс передбачає, крім іншого, також і зближення бухгалтерського та податкового обліків. Для розрахунку податку на прибуток застосувались, та будуть застосовуватися наступні ставки податку на прибуток:
* з 1 січня 2015 року – 18 %;.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених

податкових активів та зобов’язань проводилась на основі суджень керівництва товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов’язань товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період сторнування тимчасових різниць, що привели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов’язань.

**4.3. Юридичні питання**

* ході звичайної господарської діяльності товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій комбінату.

Станом на 31.12.2018 р. товариство не оцінює ймовірність програшу у судових справах в яких являється відповідачем.

**4.4. Активи, передані в заставу та активи, використання яких обмежено**

Товариство в 2017 році передало в заставу як забезпечення залучених коштів майно (обладнання, основні засоби). Заставна вартість майна на 31.12.2018 р. та на 31.12.2017 р.складає 2 338 364 тис. грн.

**4.5. Політика управління ризиками**

**Чинники фінансових ризиків.** Функція управління ризиками на товариствіздійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками – визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

**Кредитний ризик**

Кредитний ризик - це ризик того, що товариство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконають свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Товариство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Аналіз і моніторинг кредитних ризиків здійснюється окремо по кожному конкретному клієнту.

Керівництво товариства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

На думку керівництва товариства, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів.

**Ринковий ризик**

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти

**Валютний ризик**

Товариство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривні.

* представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду:

Таблиця № 4.1

**Концентрація ризику зміни обмінних курсів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | тис. грн. | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **На 31.12.2018 р.** | | |  | **На 31.12.2017р.** | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№** | **Валюта** | **Монетар-** |  | **Монетарні** |  | **Разом** | **Монетар-** | **Монетар-** |  | **Разом** |  |  |
|  |  |  | **зобов’язан-** |  | **ні активи** | **ні зобо-** |  | **вплив** |  |  |
|  |  | **ні активи** |  |  | **вплив** |  |  |  |
|  |  |  | **ня** |  |  | **в’язання** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 |  | 4 |  | 5 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Долар США | 650000 |  | (648) |  | 649352 | 304302 | (1703) |  | 302599 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | Євро | 23375 | (6663) | 16712 | 107290 | (832) | 106458 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Всього** | **673375** | **(7311)** | **666064** | **411592** | **(2535)** | **409057** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

* представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Таблиця № 4.2 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **№** | **Найменування статті** | **На 31.12.2018 р.** | | **На 31.12.2017 р.** | |  |
| **з/п** |  |  |  |  |  |  |
|  |  | вплив на | вплив на власний | вплив на | вплив на |  |
|  |  | прибуток/(зб | прибуток/(зб |  |
|  |  | капітал | власний капітал |  |
|  |  | иток) |  | иток) |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Зміцнення долара США на |  |  | 30260 | 30260 |  |
| 10 % | 64935 | 64935 |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Послаблення долара США |  |  |  |  |  |
| на 10 % | (64935) | (64935) | (30260) | (30260) |  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Зміцнення євро на 10 % | 1671 | 1671 | 10646 | 10645 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Послаблення євро на 10 % | (1671) | (1671) | (10646) | (10645) |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Внаслідок вказаного вище ризику станом на 31 грудня 2018 року, якби курс долара США та євро по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток/збиток до оподаткування за 2018 рік був би на 66606 тисяч гривень більше/менше (на 31 грудня 2017 рік – на 40 905 тисяч гривень більше/менше).

**4.6. Довідка про фінансовий стан**

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність товариства (Таблиця № 4.3):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Таблиця № 4.3 | |  |
| **Показники фінансового, майнового стану та рентабельності підприємства** | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Формула** | **Орієнтов-** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **розрахунку** | **не** |  | **Станом на** | **Станом на** |  |  |
|  | **Показники** | |  | **показника** | **позитивне** | |  |  |
|  |  | **31.12.2017р.** | **31.12.2018р.** |  |  |
|  |  |  |  | **фінансового** | **значення** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **стану** | **показника** | |  |  |  |  |
|  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |
| **Коефіцієнт** | | **абсолютної** | | ф. 1 ряд. 1165 |  |  |  |  |  |  |
| **ліквідності** | |  |  | ------------------ | > | 0 |  |  |  |  |
| Показує | яку | частку | поточних | збільшення |  | 0,0477 | 0,0935 |  |  |
| ф. 1 ряд. 1695 | 0,25 - 0,5 |  |  |  |  |  |
| боргів | підприємствоможе | | |  |  |  |  |  |  |
| погасити | зараз | | наявними |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| коштами |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  | |  |  |  |  |  |
| **Коефіцієнт** | | **загальної** | |  | > 1 |  |  |  |
| **ліквідності (покриття)** | | | | ф. 1 ряд. 1195 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Показує | яку | частку | поточних | ----------------- | 1,0 - 2,0 | 1,114 | 1,2265 |  |
| боргів | підприємство | | може | ф. 1 ряд. 1695 |  |  |  |  |
| сплатити, якщо для цього | | | |  |  |  |  |
| використає всі оборотні активи | | | |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Коефіцієнт** |  | **фінансової** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **стійкості** |  |  | **(або** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **платоспроможності,** | | | **або** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **автономії)** |  |  |  | ф. 1 ряд. 1495 | > | | 0,5 | 0, 374 | 0,434 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Показує, | в | якій | мірі | ----------------- |  |  |  |  |  |  |  |
| підприємство |  | не залежить | від | ф. 1 ряд. 1900 |  |  |  |  |  |  |  |
| своїх кредиторів | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Коефіцієнт структури капіталу** | | | | ф. 1 (ряд. 1595 + |  |  | < 1 |  |  |  |  |
| **(фінансування)** | | |  | ряд. 1695) |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | ----------------- |  |  | 0,5 - 1,0 | 1,672 | 1,302 |  |  |
| Показує |  | співвідношення | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| залучених і власних коштів. | | |  | ф. 1 ряд. 1495 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | ф. 2 ряд. 2350 або |  |  | > 0 |  |  |  |  |
| **Коефіцієнт** |  | **рентабельності** | | ряд. 2355 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **активів** |  |  |  | ---------------- |  |  | збільшення |  |  |  |  |
| Характеризує ефективність | | |  |  |  | 0,35156 | 0,0593 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | ф. 1 (ряд. 1300 (гр. |  |  |  |  |  |  |  |
| використання активів | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| підприємства |  |  |  | 3) + ряд. 1300 (гр. |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | 4)) / 2 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов’язання за рахунок високоліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про те, що товариство в разі необхідності може миттєво погасити значну частину своєї короткострокової заборгованості.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов’язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов’язань товариство має 1,2265 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності товариство зможе одночасно розрахуватися більш ніж з половиною від усіх своїх короткострокових боргів за рахунок своїх оборотних засобів.

Коефіцієнт автономії характеризує незалежність фінансового стану товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариство збільшує залежність від кредиторських зобов’язань.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність товариства від залучених коштів. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт рентабельності активів дозволяє визначити ефективність використання активів товариства. Тобто він показує, скільки гривень прибутку (збитку) заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника свідчить про те, що на кінець року Товариство з однієї гривні активів одержувало 0,0593 гривні прибутку.

**4.7. Управління капіталом**

Метою товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи товариства як безперервно діючого об’єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

* акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен складати не менше 1 250 мінімальної заробітної платні;
* якщо вартість чистих активів товариства станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, товариство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал та внести відповідні зміни в його Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, товариство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна товариства і його зобов’язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПФР та Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2018 року 1 210 787тис. грн. (на 31.12.2017 року 1 016 812тис. грн. ).

1. **Події після звітної дати**

Факти господарської діяльності, які вплинули, чи можуть вплинути на фінансовий стан, результати діяльності товариства та рух грошових коштів й мали місце в період між звітною датою та датою затвердження консолідованої фінансової звітності, що потребують коригування або розкриття у консолідованій фінансовій звітності за 2018 рік відповідно до МСФЗ відсутні.

1. **Затвердження окремої фінансової звітності**

Консолідована фінансова звітність затверджена до випуску Правлінням АТ «Марганецький ГЗК» 25 квітня 2019 року та підлягає затвердженню загальними зборами акціонерів.

Керівник

Алєксєєнко О.М.

Головний бухгалтер

Добренкова Л.Г.

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б.** | Товариство з обмеженою |
|  | **аудитора - фізичної особи - підприємця)** | вiдповiдальнiстю аудиторська фiрма |
|  |  | "КАУПЕРВУД" |
| 2 | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 20219083 |
|  | **(реєстраційний номер облікової картки** |  |
|  | **платника податків - фізичної особи)** |  |
| 3 | **Місцезнаходження аудиторської фірми,** | 49044, Україна, мiсто Днiпро, вул. |
|  | **аудитора** | Гоголя, буд.15 А |
| 4 | **Номер реєстрації аудиторської фірми** | 0031 |
|  | **(аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів** |  |
|  | **аудиторської діяльності** |  |
| 5 | **Дата і номер рішення про проходження** | номер: АПУ № 319/4, дата: |
|  | **перевірки системи контролю якості** | 24.12.2015 |
|  | **аудиторських послуг (за наявності)** |  |
| 6 | **Звітний період, за який проведено аудит** | з 01.01.2018 по 31.12.2018 |
|  | **фінансової звітності** |  |
| 7 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із** | 02 - із застереженням |
|  | **застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова** |  |
|  | **від висловлення думки)** |  |
| 8 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** |  |
| 9 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: № 828-а, дата: 18.01.2019 |
| 10 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 18.01.2019, дата |
|  |  | закінчення: 25.04.2019 |
| 11 | **Дата аудиторського звіту** | 25.04.2019 |
| 12 | **Розмір винагороди за проведення річного** | 160 000,00 |
|  | **аудиту, грн** |  |
| 13 | **Текст аудиторського звіту** |  |

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)

***Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню***

***АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ»***

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» (надалі – «Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р., та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі – «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Компанією у статті «Основні засоби» балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року відображена балансова вартість основних засобів у сумі 1 366 756 тис. грн. У складі цієї статті враховуються також і повністю амортизовані основні засоби. Інформація про це розкрита в Примітці 3.2. до фінансової звітності Компанії. Зазначені основні засоби знаходяться в робочому стані і використовуються в діяльності Компанії, що може свідчити про невідповідність облікових оцінок вимогам МСБО 16 «Основні засоби». Нами було рекомендовано своєчасно переглядати облікові оцінки щодо строків корисної експлуатації об’єктів основних засобів. На нашу думку, балансова вартість цих об’єктів основних засобів може суттєво відрізнятися від їх справедливої вартості, наслідком чого є відповідне заниження балансової вартості основних засобів. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цього факту на фінансову звітність Компанії.

В статті «Нематеріальні активи» балансу (звіту про фінансовий стан) Компанії станом на 31.12.2018 року відображена у тому числі вартість нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації у сумі 27 638 тис. грн. В п. 3.1. Приміток до фінансової звітності розкрита інформація про те, що цей нематеріальний актив не підлягає знеціненню. Компанією не проводилась перевірка зменшення корисності нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації, як того вимагає пункт 10 МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Ми не отримали достатніх та прийнятних аудиторських доказів того, що вартість цього активу не підлягає знеціненню. Наслідком вищевикладеного може бути завищення вартості нематеріальних активів та фінансових результатів діяльності Компанії у звітному періоді. Відсутність інформації, необхідної для визначення сум очікуваного відшкодування активів, не надала нам змоги отримати достатніх свідчень щодо балансової вартості цих нематеріальних активів.

Компанія розкрила у Примітці 3.21. до фінансової звітності інформацію щодо пов’язаних осіб. Станом на дату цього звіту ми не отримали достатні та прийнятні аудиторські докази щодо повноти розкриття інформації про пов’язані сторони станом на 31.12.2018 року і за 2018 фінансовий рік. Відповідно, ми не мали можливості визначити, які коригування потрібні щодо розкриття залишків та операцій з пов’язаними особами.

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, застосованими 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 із застереженням.

**Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на те, що у Примітці 1.1. до фінансової звітності Компанії в якій вказано, що Компанія веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні, і не існує чіткого уявлення про заходи, щодо подолання існуючої кризи. Тому виникає невизначеність, яка може вплинути на подальший фінансовий стан Компанії. Ці умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

***Доходи від реалізації продукції***

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2018 рік в сумі 3 108 269 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Компанії.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Компанії щодо визнання доходів.

Розглянули ціноутворення реалізованої продукції.

Перевірили контракти за реєстрацією.

Перевірили реєстрацію рахунків на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг та їх відповідність специфікаціям у контрактах.

Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг.

Перевірили повноту відображення надходжень грошових коштів від реалізації продукції.

Перевірили матеріали річної інвентаризації Компанії розрахунків з дебіторами.

Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам.

Перевірили правильність бухгалтерського обліку продажу (кореспонденцію рахунків, облікові регістри) та відображення даних в фінансовій звітності Компанії.

Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

**Інші питання**

Звіт незалежного аудитора щодо окремої фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, не надавався в зв’язку з тим, що надавався Звіт незалежного аудитора щодо консолідованої фінансової звітності Компанії та її дочірніх підприємств (далі «Група») за цей період.

Аудит консолідованої фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 17 квітня 2018 року висловив думку із застереженням щодо цієї консолідованої фінансової звітності. Модифікація думки була зроблена в зв’язку з тим, що Групою не проводилась перевірка зменшення корисності нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації, як того вимагає пункт 10 МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в наступних звітах:

* Звіт про управління за 2018 рік;
* Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік;
* Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік.

Ці звіти не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.

*Звіт про управління за 2018 рік*

Компанія підготувала Звіт про управління за 2018 рік (надалі – «Звіт про управління») 28 лютого 2019 року. Звіт про корпоративне управління за 2018 рік (надалі – «Звіт про корпоративне управління»), який не входить до складу Звіту про управління та входить до складу річної інформації емітента цінних паперів за 2018 рік, наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Інформація щодо Звіту про корпоративне управління наведена у розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів» цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

*Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік*

Компанія планує підготувати Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік (надалі – «Звіт про платежі»). В цьому випадку, Звіт про платежі буде наданий нам після дати цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з інформацією у Звіті про платежі та, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

*Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік*

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

• ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

• отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

***1. Ця інформація представлена на виконання вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VII (надалі-«Закон») про надання додаткової інформації за результатами обов’язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:***

* ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» було призначено для виконання цього завдання з обов’язкового аудиту рішенням Наглядової ради Компанії б/н від 09.01.2019 року;
* Загальна тривалість виконання завдання з обов’язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить один рік. Це завдання є першим роком проведення ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» обов’язкового аудиту фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб’єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV(зі змінами та доповненнями);
* Ми планували аудит так, щоб виконати його ефективно. Ми спрямовували аудиторську роботу на ділянки, в яких, за очікуванням, найбільші ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та відповідно спрямовувати меншу роботу на інші ділянки. Ми використовували тестування й інші способи аналізу генеральних сукупностей на наявність викривлень. Наші аудиторські оцінки, які включають, зокрема:

- опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

- посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

- основні застереження щодо таких ризиків, наведені нами у розділах «Основа для висловлення думки із застереженням» та «Ключові питання аудиту» цього Звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). При виконанні аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, щодо яких ми вважаємо за необхідне розкрити інформацію відповідно до вимог пункту 3 частини 4 статті 14 Закону;

* Згідно результатів нашого аудиту, виявлені порушення і викривлення були обговорені нами з управлінським персоналом Компанії. Ті з суттєвих викривлень, які залишилися не виправленими, описані у розділі «Основа для думки із застереженням». Виявлені нами порушення не пов’язані з ризиком шахрайства. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов’язані з шахрайством;
* Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової звітності Компанії узгоджений з додатковим звітом для Наглядової ради (аудиторського комітету);
* Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Компанії;
* ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» не надавало Компанії послуг заборонених законодавством;
* ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу;
* ТОВ АФ «КАУПЕРВУД», крім послуг з обов’язкового аудиту, надавала Компанії послуги з виконання завдання з надання обмеженої впевненості;
* У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та власних для аудиту обмежень.

***2. Ця інформація представлена на виконання вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV (із змінами та доповненнями) (надалі – «Закон про цінні папери»)***

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і подання Звіту про корпоративне управлінняза 2018 рік у відповідності до вимог Закону про цінні папери та Положення про розкриття інформації емітента цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 (зі змінами та доповненнями).

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування Компанії.

Аудитор у відповідності до вимог останнього абзацу частини 3 статті 401  Закону про цінні папери повинен перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери та висловити думку щодо інформації зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

Ми звертаємо увагу на те, що ця перевірка здійснена нами на виконання вимог Закону про цінні папери та не є аудитом відповідно до МСА.

**2.1. У Звіті про корпоративне управління ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.**

У Звіті про корпоративне управління за 2018 рік наведено:

1) посилання на те, що Компанія у своїй роботі керується Принципами корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014р. (надалі – Принципи), які розміщені за посиланням <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/>;

2) що Компанія не відхиляється від положень Принципів;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

**2.2. Думка стосовно інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери**

На нашу думку, у суттєвих аспектах, інформація у Звіті про корпоративне управління,зазначеної згідно пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії; порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноважень посадових осіб Компанії не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та відповідає вимогам законодавства України з цих питань.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Шавкун Олена Романівна.

Генеральний директор

ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» В.В. Галасюк

Ключовий партнер з аудиту (партнер завдання з аудиту) О.Р. Шавкун

Аудитор

(Сертифікат аудитора № 004634 виданий на підставі рішення Аудиторської палати України 100 від 30.03.2001 р.)

Місто Дніпро, 25 квітня 2019 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма «КАУПЕРВУД» (Ідентифікаційний код юридичної особи – 20219083).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності №0031.

ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» під №0031 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності «Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності» та «Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.

http: [www.galasyuk.com](http://www.galasyuk.com)

e-mail: [v.v.galasyuk@gmail.com](mailto:v.v.galasyuk@gmail.com)

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)**

***Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню*** ***АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ»***

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» та його дочірніх підприємств (надалі - «Група»), що складається з консолідованого балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р., та консолідованого звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), консолідованого звіту про власний капітал та консолідованого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - «консолідована фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2018 р., та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

**Основа для думки із застереженням**

Групою у статті «Основні засоби» консолідованого балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року відображена балансова вартість основних засобів у сумі 1 366 756 тис. грн. У складі цієї статті враховуються також і повністю амортизовані основні засоби. Інформація про це розкрита в Примітці 3.2. до консолідованої фінансової звітності Групи. Зазначені основні засоби знаходяться в робочому стані і використовуються в діяльності Групи, що може свідчити про невідповідність облікових оцінок вимогам МСБО 16 «Основні засоби». Нами було рекомендовано своєчасно переглядати облікові оцінки щодо строків корисної експлуатації об’єктів основних засобів. На нашу думку, балансова вартість цих об’єктів основних засобів може суттєво відрізнятися від їх справедливої вартості, наслідком чого є відповідне заниження балансової вартості основних засобів. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цього факту на консолідовану фінансову звітність Групи.

В статті «Нематеріальні активи» консолідованого балансу (звіту про фінансовий стан) Групи станом на 31.12.2018 року відображена у тому числі вартість нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації у сумі 27 638 тис. грн. В п. 3.1. Приміток до консолідованої фінансової звітності розкрита інформація про те, що цей нематеріальний актив не підлягає знеціненню. Групою не проводилась перевірка зменшення корисності нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації, як того вимагає пункт 10 МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Ми не отримали достатніх та прийнятних аудиторських доказів того, що вартість цього активу не підлягає знеціненню. Наслідком вищевикладеного може бути завищення вартості нематеріальних активів та фінансових результатів діяльності Групи у звітному періоді. Відсутність інформації, необхідної для визначення сум очікуваного відшкодування активів, не надала нам змоги отримати достатніх свідчень щодо балансової вартості цих нематеріальних активів.

Група розкрила у Примітці 3.21. до консолідованої фінансової звітності інформацію щодо пов’язаних осіб. Станом на дату цього звіту ми не отримали достатні та прийнятні аудиторські докази щодо повноти розкриття інформації про пов’язані сторони станом на 31.12.2018 року і за 2018 фінансовий рік. Відповідно, ми не мали можливості визначити, які коригування потрібні щодо розкриття залишків та операцій з пов’язаними особами

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі«Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

**Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на те, що у Примітці 1.1. до консолідованої фінансової звітності Групи вказано, що Група веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні, і не існує чіткого уявлення про заходи, щодо подолання існуючої кризи. Тому виникає невизначеність, яка може вплинути на подальший фінансовий стан Групи. Ці умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

**Доходи від реалізації продукції**

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» консолідованого звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2018 рік в сумі 3 109 099 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Групи.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Групи щодо визнання доходів.

Розглянули ціноутворення реалізованої продукції.

Перевірили контракти за реєстрацією.

Перевірили реєстрацію рахунків на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг та їх відповідність специфікаціям у контрактах.

Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг.

Перевірили повноту відображення надходжень грошових коштів від реалізації продукції.

Перевірили матеріали річної інвентаризації Групи розрахунків з дебіторами.

Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам.

Перевірили правильність бухгалтерського обліку продажу (кореспонденцію рахунків, облікові регістри) та відображення даних в консолідованій фінансовій звітності Групи.

Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

**Інші питання**

Аудит консолідованоїфінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 17 квітня 2018 року висловив думку із застереженням щодо цієї консолідованої фінансової звітності. Модифікація думки була зроблена в зв’язку з тим, що Групою не проводилась перевірка зменшення корисності нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації, як того вимагає пункт 10 МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

**Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в наступних звітах:

* Консолідований звіт про управління за 2018 рік;
* Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік;
* Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік.

Ці звіти не є консолідованою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв’язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.

*Консолідований звіт про управління за 2018 рік*

Нам надали консолідований звіт про управління за 2018 рік (надалі – «Консолідований звіт про управління») 28 лютого 2019 року. Звіт про корпоративне управління Компанії за 2018 рік (надалі – «Звіт про корпоративне управління Компанії»), який не входить до складу Консолідованого звіту про управління та входить до річної інформації емітента цінних паперів за 2018 наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Інформація щодо Звіту про корпоративне управління Компанії наведена у розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів» цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

У Консолідованому звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й консолідованою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

*Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік*

Група планує підготувати Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік (надалі – «Звіт про платежі»). В цьому випадку, Звіт про платежі буде наданий нам після дати цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з інформацією у Звіті про платежі та, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

*Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік*

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи 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 Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

**Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої 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 консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

• отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій 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 Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідованої фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання;

• отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб’єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

**Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

***1. Ця інформація представлена на виконання вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VII (надалі-«Закон») про надання додаткової інформації за результатами обов’язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:***

* ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» було призначено для виконання цього завдання з обов’язкового аудиту рішенням Наглядової ради Компанії б/н від 09.01.2019 року;
* Загальна тривалість виконання завдання з обов’язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Групи ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить один рік. Це завдання є першим роком проведення ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» обов’язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Групи після визнання Компанії суб’єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV (зі змінами та доповненнями);
* Ми планували аудит так, щоб виконати його ефективно. Ми спрямовували аудиторську роботу на ділянки, в яких, за очікуванням, найбільші ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та відповідно спрямовувати меншу роботу на інші ділянки. Ми використовували тестування й інші способи аналізу генеральних сукупностей на наявність викривлень. Наші аудиторські оцінки, які включають, зокрема:

- опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у консолідованій фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

- посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у консолідованій фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

- основні застереження щодо таких ризиків,

наведені нами у розділах «Основа для висловлення думки із застереженням» та «Ключові питання аудиту» цього Звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). При виконанні аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, щодо яких ми вважаємо за необхідне розкрити інформацію відповідно до вимог пункту 3 частини 4 статті 14 Закону;

* Згідно результатів нашого аудиту, виявлені порушення і викривлення були обговорені нами з управлінським персоналом Групи. Ті з суттєвих викривлень, які залишилися не виправленими, описані у розділі «Основа для думки із застереженням». Виявлені нами порушення не пов’язані з ризиком шахрайства. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов’язані з шахрайством;
* Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту консолідованої фінансової звітності Групи узгоджений з додатковим звітом для Наглядової ради (аудиторського комітету);
* Консолідований звіт про управління узгоджений з консолідованою фінансовою звітністю Групи;
* ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» не надавало Групі послуг заборонених законодавством;
* ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» та ключовий партнер з аудиту групи є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу;
* ТОВ АФ «КАУПЕРВУД», крім послуг з обов’язкового аудиту, надавала Компанії послуги з виконання завдання з надання обмеженої впевненості;
* У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та власних для аудиту обмежень.

***2. Ця інформація представлена на виконання вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV (із змінами та доповненнями) (надалі-«Закон про цінні папери»)***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і подання Звіту про корпоративне управлінняКомпанії у відповідності до вимог Закону про цінні папери та Положення про розкриття інформації емітента цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 (зі змінами та доповненнями).

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

Аудитор у відповідності до вимог останнього абзацу частини 3 статті 401  Закону про цінні папери повинен перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери та висловити думку щодо інформації зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

Ми звертаємо увагу на те, що ця перевірка здійснена нами на виконання вимог Закону про цінні папери та не є аудитом відповідно до МСА.

**2.1. У Звіті про корпоративне управління Компанії ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.**

У Звіті про корпоративне управління за 2018 рік наведено:

1) посилання на те, що Компанія у своїй роботі керується Принципами корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014р. (надалі – Принципи), які розміщені за посиланням <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/>;

2) що Компанія не відхиляється від положень Принципів;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

**2.2. Думка стосовно інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління Компанії відповідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери**

На нашу думку, у суттєвих аспектах, інформація у Звіті про корпоративне управління,зазначеної згідно пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії; порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноважень посадових осіб Компанії не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та відповідає вимогам законодавства України з цих питань.

Партнером із завдання для Групи, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Шавкун Олена Романівна.

Генеральний директор ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» В.В. Галасюк

Ключовий партнер з аудиту (партнер із завдання для Групи) О.Р. Шавкун

Аудитор

(Сертифікат аудитора № 004634 виданий на підставі рішення Аудиторської палати України 100 від 30.03.2001 р.)

Місто Дніпро, 25 квітня 2019 року

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма «КАУПЕРВУД» (Ідентифікаційний код юридичної особи – 20219083).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності №0031.

ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» під №0031 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності «Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності» та «Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.

http: [www.galasyuk.com](http://www.galasyuk.com)

e-mail: [v.v.galasyuk@gmail.com](mailto:v.v.galasyuk@gmail.com)

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Керiвництво вважає, що консолiдована фiнансова звiтнiсть пiдготовлена вiдповiдно до мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України

"Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне її подання. В примiтках до консолiдованої фiнансової звiтностi розкрита iнформацiя, що

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| стосується | активiв, зобов,язань та власного капiталу, об,єму чистого прибутку i вартостi чистих | | | | | | |
| активi, фiнансового | | стану, | | iнформацiя щодо сплати | | | акцiонерним товариством уставного |
| капiталу. | Розкриття iнформацiї за видами активiв, зобов,язань, про власний капiтал вiдповiдає | | | | | | |
| вимогам | мiжнародних | | стандартiв | | фiнансової | звiтностi. Розкриття iнформацiї про дiї, якi | |
| вiдбулися | протягом | звiтного | | року | та можуть | вплинути | на фiнансово-господарський стан |
| емiтента та призвести | | | до значної змiни вартостi його цiнних паперiв, вiдповiдає вимогам | | | | |

частини першої статтi 41 Закону україни < Про цiннi папери та фондовий ринок>

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Дата оприлюднення** |  |
|  | **Повідомлення** |  |
|  | **(Повідомлення про** |  |
|  | **інформацію) у** |  |
|  | **загальнодоступній** |  |
|  | **інформаційній базі** |  |
| **Дата** | **даних НКЦПФР або** |  |
| **виникнення** | **через особу, яка** | **Вид інформації** |
| **події** | **провадить** |  |
|  | **діяльність з** |  |
|  | **оприлюднення** |  |
|  | **регульованої** |  |
|  | **інформації від імені** |  |
|  | **учасників** |  |
|  | **фондового ринку** |  |
| 1 | 2 | 3 |
| 16.03.2018 | 19.03.2018 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на |
|  |  | вчинення значних правочинів |
| 20.04.2018 | 23.04.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 26.04.2018 | 27.04.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 27.04.2018 | 02.05.2018 | Відомості про зміну типу акціонерного товариства |
| 29.12.2018 | 29.12.2018 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на |
|  |  | вчинення значних правочинів |