

# Титульний аркуш

29.10.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 8

(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 Правління

(посада)

(підпис)

Алексєнко Олексій Миколайович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Проміжна інформація емітента цінних паперів за 3 квартал 2021 року

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00190911
4. Місцезнаходження: 53400, Дніпропетровська обл., місто Марганець, вулиця Єдності, будинок № 62
5. Міжміський код, телефон та факс: (05665) 60007,
6. Адреса електронної пошти: daryu.peredrienko1@gmail.com
7. 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 (у разі здійснення оприлюднення):
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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

### II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Проміжну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://mgok.dp.ua/akcioneram>

(URL-адреса сторінки)

29.10.2021

(дата)

## Зміст

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

- |   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності   | X |
| 3. Інформація про посадових осіб емітента   | X |
| 4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:  |   |
| 1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента   | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   | X |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції   | X |
| 5. Відомості про цінні папери емітента:   |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента   |   |
| 6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах  | X |
| 7. Інформація щодо корпоративного секретаря   |   |
| 8. Інформація про вчинення значних правочинів   |   |
| 9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість   |   |
| 10. 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 та 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 |
| 11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 12. Інформація про конвертацію цінних паперів   |   |
| 13. Інформація про заміну управителя  |   |
| 14. Інформація про керуючого іпотекою   |   |
| 15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів   |   |
| 16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом  |   |
| 17. Інформація про іпотечне покриття:   |   |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття   |   |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду   |   |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття   |   |
| 18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів  |   |
| 19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)  |   |
| 20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств,  |   |

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

24. Проміжний звіт керівництва X

25. Твердження щодо проміжної інформації X

26. Примітки:

Перелік відсутньої інформації та причини їх відсутності:

5.2. Інформація про облігації емітента відсутня, у зв'язку з тим, що емітентом не здійснювався випуск облігацій;

5.3. інформація про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня, у зв'язку з тим що емітентом не здійснювався випуск інших цінних паперів;

5.4. інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, у зв'язку з тим, що емітентом не здійснювався випуск похідних цінних паперів.

7. Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня, тому що у емітента не існує такої посади.

8. Інформація про вчинення значних правочинів: протягом третього кварталу 2021 року емітентом не вчинялись значні правочини, та уповноваженими органами емітента не приймалося відповідне рішення;

9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованність, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованність: протягом третього кварталу 2021 року емітентом не вчинялись такі правочини, та уповноваженими органами емітента не приймалося відповідне рішення;

11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, так як емітентом боргові цінні папери не випускались.

12. Інформація про конвертацію цінних паперів відсутня, так як емітент не проводив конвертацію цінних паперів.

13. Інформація про заміну управителя відсутня, так як у емітента відсутній управитель.

14. Інформація про керуючого іпотекою відсутня, так як у емітента відсутній керуючий іпотекою.

15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів відсутня, так як емітент не проводить трансформацію (перетворення) іпотечних активів.

16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом відсутня, так як емітент не випускав іпотечних сертифікатів.

17. Інформація про іпотечне покриття відсутня, в тому числі інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду; інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття -так як емітент випусків іпотечних облігацій не здійснював.

18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів відсутня.
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня, так як емітентом не здійснювався випуск боргових цінних паперів.
20. 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) відсутній, так як емітентом не здійснювалась емісія цільових облігацій підприємств.
21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку відсутня, так як емітент складає проміжну фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.
23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою) відсутній, у зв'язку з тим, що проміжна фінансова звітність АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" за дев'ять місяців 2021 р. не була перевірена аудитором (аудиторською фірмою).

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

**2. Дата проведення державної реєстрації**

12.01.1996

**3. Територія (область)**

Дніпропетровська обл.

**4. Статутний капітал (грн)**

366625500

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

0

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

0

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

3609

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

07.29 - Добування руд інших кольорових металів

46.72 - Оптова торгівля металами та металевими рудами

56.29 - Постачання інших готових страв

**9. Органи управління підприємства**

Загальні збори; Наглядова рада; Правління; Ревізійна комісія.

**10. Засновники**

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
РЕГІОНАЛЬНЕ ВІДДІЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО ДНІПРОПЕТРОВСЬКІЙ ОБЛАСТІ	Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 6	13467337

**Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:**

0

**11. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", МФО 305749

2) IBAN

UA623057490000026005000000677

3) поточний рахунок

UA623057490000026005000000677

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", МФО 305749

5) IBAN

UA623057490000026005000000677

6) поточний рахунок

UA623057490000026005000000677

#### IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами	№610	13.08.1996	Державна служба геології та надр України	13.08.2036
Опис	Вважаємо, що дія дозволу буде подовжена і після закінчення 2036 р.			
Ліцензія на придбання, зберігання, використання прекурсорів	протокол ліцензійної	12.01.2017	Держслужба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	12.01.2022
Опис	Вважаємо, що дія ліцензії буде подовжена і після закінчення 2022 р.			
Ліцензія на право зберігання пального	0406041420190002 ві	01.07.2019	Головне управління ДФС у Дніпропетровській області.	01.07.2024
Опис	Вважаємо, що дія ліцензії буде подовжена і після закінчення 2024 р.			
Ліцензія на проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення:	Серія АГ Номер: №595	13.05.2011	Державний департамент пожежної безпеки МНС України.	
Опис	Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Ліцензія на медичну практику	Серія: АГ Номер: №60	05.05.2011	Міністерство охорони здоров'я України.	
Опис	Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Ліцензія з постачання електричної енергії споживачу	Постанова № 1409 від	13.11.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Ліцензія на надання освітніх послуг	Наказ № 20л від 21.0	21.01.2020	Міністерство освіти і науки.	
Опис	Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			

#### V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада  
Голова Правління
- Прізвище, ім'я, по батькові  
Алексєєнко Олексій Миколайович
- Рік народження  
1975
- Освіта  
вища
- Стаж роботи (років)  
28
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Кременчуцька ТЕЦ", 42225136, з січня 2019 року по лютий 2019 року - Генеральний директор.

## 7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Окрім заробітної плати, інших винагород не надавалося.

На інших підприємствах не працює.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

з березня 2013 року по грудень 2018 року - Директор філії Кременчуцька ТЕЦ ПАТ "Полтавобленерго"; з січня 2019 року по лютий 2019 року - Генеральний директор ТОВ "Кременчуцька ТЕЦ".

Рішенням Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" ( Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" від 26 лютого 2019 року ) пана Алексєєнко Олексія Миколайовича було обрано Головою Правління, повноваження набули чинності з 01 березня 2019 року.

Рішенням Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" (Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради від 27 квітня 2021 року) з метою обрання на новий строк складу Правління, на посаду Голови Правління обраний Алексєєнко Олексій Миколайович. Повноваження набули чинності з 28.04.2021 року.

Часткою в статутному капіталі емітента не володіє. Обраний строком у відповідності до Статуту.

Інформація про посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Директор філії Кременчуцька ТЕЦ ПАТ "Полтавобленерго"; Генеральний директор ТОВ "Кременчуцька ТЕЦ". Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Правління дійсні до обрання Наглядовою радою складу Правління або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Емітента.

## 1. Посада

Член Правління

## 2. Прізвище, ім'я, по батькові

Онищенко Людмила Вікторівна

## 3. Рік народження

1976

## 4. Освіта

вища

## 5. Стаж роботи (років)

25

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ВАТ "Марганецький ГЗК", 00190911, Головний аудитор головної бухгалтерії апарату управління АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК"

## 7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Окрім заробітної плати, інших винагород не надавалося.

На інших підприємствах не працює.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

з 01.08.2013 р. по 14.01.2019 р. провідний бухгалтер з нарахування зборів та податків головної бухгалтерії апарату управління Емітента; з 15.01.2019 р. по 31.03.2020 р. головний аудитор

головної бухгалтерії апарата управління Емітента; з 01.04.2020 р. головний бухгалтер Емітента. Рішенням Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" ( Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" від 13 квітня 2020 року ) пані Онищенко Людмилу Вікторівну було обрано членом Правління, повноваження набули чинності з 14 квітня 2020 року.

Рішенням Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" (Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради від 27 квітня 2021року) з метою обрання на новий строк складу Правління, на посаду Члена Правління обрана Онищенко Людмила Вікторівна. Повноваження набули чинності з 28.04.2021 року.

Часткою в статутному капіталі емітента не володіє. Обрана строком у відповідності до Статуту. Інформація про посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - провідний бухгалтер з нарахування зборів та податків головної бухгалтерії апарату управління Емітента; головний аудитор головної бухгалтерії апарата управління Емітента; головний бухгалтер Емітента.

Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Правління дійсні до обрання Наглядовою радою складу Правління або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Емітента.

1. Посада

Член Правління

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Заєць Валерій Григорович

3. Рік народження

1972

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

26

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

ВАТ "Марганецький ГЗК", 00190911, начальник шахти №3/5

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Окрім заробітної плати, інших винагород не надавалося.

На інших підприємствах не працює.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

02.11.2013 р -Заступник Голови Правління з виробництва

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Правління, було обрано членом Правління Заєць Валерія Григоровича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, було обрано членом Правління Заєць Валерія Григоровича.

Рішенням Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" (Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради від 27 квітня 2021року) з метою обрання на новий строк складу Правління, обрано Члена Правління Заєць Валерія Григоровича. Повноваження набули чинності з 28.04.2021 року.

Часткою в статутному капіталі емітента не володіє, обраний строком у відповідності до Статуту. Інформація про посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління Емітента, Заступник Голови Правління з виробництва Емітента.

Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Правління дійсні до обрання Наглядовою радою складу Правління або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Емітента.



1. Посада  
Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Палямар Андрій Федорович
3. Рік народження  
1970
4. Освіта  
вища
5. Стаж роботи (років)  
26
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ВАТ "Марганецький ГЗК", 00190911, Начальник відділу праці та заробітної платні апарату управління ВАТ "Марганецький ГЗК"
7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Окрім заробітної плати, інших винагород не надавалося.

На інших підприємствах не працює.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Правління, було обрано членом Правління Палямара Андрія Федоровича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, було обрано членом Правління Палямара Андрія Федоровича.

Рішенням Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" (Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради від 27 квітня 2021 року) з метою обрання на новий строк складу Правління, обрано Члена Правління Палямара Андрія Федоровича. Повноваження набули чинності з 28.04.2021 року.

Часткою в статутному капіталі емітента не володіє, обраний строком у відповідності до Статуту.

Інформація про посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління Емітента, Заступник Голови Правління з управління персоналом Емітента.

Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Правління дійсні до обрання Наглядовою радою складу Правління або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Емітента.

1. Посада  
Член Правління
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Боднар Володимир Іванович
3. Рік народження  
1965
4. Освіта  
вища
5. Стаж роботи (років)  
29
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
АТ КБ "ПриватБанк", 14360570, 29.07.2008 р.-01.11.2013 р. Директор департаменту бюджетування гірничодобувних та загальнобудівельних підприємств
7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Окрім заробітної плати, інших винагород не надавалося.

На інших підприємствах не працює.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Правління, було обрано членом Правління Боднара Володимира Івановича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Правління, було обрано членом Правління Боднара Володимира Івановича.

Рішенням Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" (Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради від 27 квітня 2021 року) з метою обрання на новий строк складу Правління, обрано Члена Правління Боднара Володимира Івановича. Повноваження набули чинності з 28.04.2021 року.

Волдодіє часткою 0,00000014% в статутному капіталі емітента, обраний строком у відповідності до Статуту. Інформація про посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління Емітента, Заступник Голови Правління з економіки та фінансів Емітента

Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Правління дійсні до обрання Наглядовою радою складу Правління або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Емітента.

1. Посада

Голова Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Гриценко Володимир Павлович

3. Рік народження

1969

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

32

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

Комерційний банк, спеціаліст

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Протягом останніх п'яти років обіймав посаду головного спеціаліста.

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

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

Згідно рішення Наглядової ради (Протокол Наглядової ради від 26 квітня 2018 року) було обрано Головою Наглядової ради пана Гриценка Володимира Павловича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Гриценко Володимира Павловича.

Згідно рішення Наглядової ради (Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" від 10.06.2021 року) на посаду Голови Наглядової ради обраний Гриценко Володимир Павлович.

Гриценко Володимир Павлович є представником акціонера COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED (КУТТЕНМАКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД), часткою в статутному капіталі емітента не володіє, обраний строком відповідно до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Голова Наглядової ради Емітента.

Інформацію про іншу роботу не надав.

1. Посада

Член, Секретар Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Радченко Михайло Юрійович

3. Рік народження

1985

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

15

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Комерційний банк, Спеціаліст з обслуговування VIP-клієнтів УЦР ІБ ГО

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Протягом останніх п'яти років обіймав посаду спеціаліста.

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

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Радченко Михайла Юрійовича

Згідно рішення Наглядової ради (Протокол Наглядової ради від 26 квітня 2018 року) було обрано секретарем Наглядової ради Товариства Радченко Михайла Юрійовича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Радченко Михайла Юрійовича.

Згідно рішення Наглядової ради (Протокол заочного голосування (опитування) Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" від 10.06.2021 року) на посаду Секретаря Наглядової ради обраний Радченко Михайло Юрійович.

Радченко Михайло Юрійович є представником акціонера COUTTENMAX HOLDINGS LIMITED (КУТТЕНМАКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД), часткою в статутному капіталі емітента не володіє, обраний строком відповідно до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член, секретар Наглядової ради Емітента.

Інформація про іншу роботу:

Член Наглядової ради ПАТ "ФІРМА "ЛЬВІВ-ПЕТРОЛЬ" Україна, м. Львів, вул. Листопадового Чину, 8. Голова Наглядової ради "МОДА-СЕРВІС"

1. Посада  
Голова Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Ковтун Максим Вікторович
3. Рік народження  
1980
4. Освіта  
вища
5. Стаж роботи (років)  
18
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Комерційний банк, Головний експерт, заступник директора
7. Опис  
Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
У звітному році винагороди не отримував.  
Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:  
Протягом останніх п'яти років обіймав посаду головного експерта, заступника директора.  
Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Ковтуна Максима Вікторовича .  
Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Ковтуна Максима Вікторовича .  
Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Ковтун Максима Вікторовича.  
Ковтун Максим Вікторович є представником акціонера FIANEX HOLDINGS LIMITED (ФІАНЕКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД), часткою в статутному капіталі емітента не володіє, обраний строком відповідно до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Наглядової ради Емітента.  
Інформація про іншу роботу:  
Член Наглядової ради ПАТ "ЕНЕРГОГІДРОМЕХАНІЗАЦІЯ" Україна, 51914, Дніпропетровська обл., м. Дніпродзержинськ, вул. Дніпробудівська, буд.16.  
Член Наглядової ради ПАТ "ТК "ТЕТ", 04080, Україна, м. Київ, вул. Фрунзе, буд.23.  
Член Наглядової ради ПрАТ "ДНІПРОСПЕЦЬСТАЛЬ".

1. Посада  
Член Наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові  
Вікторовський Сергій Миколайович
3. Рік народження  
1981
4. Освіта  
вища
5. Стаж роботи (років)  
21
6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "Безпека", Начальник зміни відділу особою охорони. Директор

## 7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Протягом останніх п'яти років обіймав посаду Директора

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Вікторовського Сергія Миколайовича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Вікторовського Сергія Миколайовича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Вікторовського Сергія Миколайовича.

Вікторовський Сергій Миколайович є представником акціонера FIANEX HOLDINGS LIMITED (ФІАНЕКС ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД), часткою в статутному капіталі Емітента не володіє, обраний строком відповідно до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - член Наглядової ради Емітента.

Інформація про іншу роботу:

Голова Наглядової ради ПРАТ "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГЗК"

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

## 1. Посада

Член Наглядової ради

## 2. Прізвище, ім'я, по батькові

Горбунов Іполит Олександрович

## 3. Рік народження

1983

## 4. Освіта

вища

## 5. Стаж роботи (років)

13

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

Станом на 30.09.2021 р. ніяких інших посад, окрім посади члена Наглядової ради Емітента не займав.

## 7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: протягом останніх п'яти років інших посад, окрім посади члена Наглядової ради Емітента не займав.

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

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Горбунова Іполита

Олександровича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Горбунова Іполита Олександровича.

Горбунов Іполит Олександрович є представником акціонера HUMAX ENTERPRISES LIMITED (ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД), часткою в статутному капіталі Емітента не володіє, обраний строком у відповідності до Статуту.

Інформація про іншу роботу: не займає.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Бочаров Євген Євгенович

3. Рік народження

1987

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

12

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

Станом на 30.09.2021 р. ніяких інших посад, окрім посади члена Наглядової ради Емітента не займав.

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: протягом останніх п'яти років інших посад, окрім посади члена Наглядової ради Емітента не займав.

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

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

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Бочарова Євгена Євгеновича.

Бочаров Євген Євгенович є представником акціонера HUMAX ENTERPRISES LIMITED (ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД), часткою в статутному капіталі Емітента не володіє, обраний строком у відповідності до Статуту.

Інформація про іншу роботу: не займає.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Трипольський Георгій Олегович

3. Рік народження

1979

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

24

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "ІстВан", 35142308, Головний спеціаліст -юрисконсульт відділу перспективних корпоративних проектів Управління корпоративних прав Департаменту з корпоративних активів.

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: З 03.10.2011р. по теперішній час - ТОВ "ІстВан", головний спеціаліст-юрисконсульт відділу перспективних корпоративних проектів Управління корпоративних прав Департаменту з корпоративних активів.

06.08.2019 р. MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED (Кіпр, код реєстрації 177967), керуючись ст. 53 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17 вересня 2008 року № 514-VI, була здійснена заміна свого представника в складі наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" на Трипольського Георгія Олеговича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол No 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Трипольського Георгія Олеговича.

Трипольський Георгій Олегович є представником акціонера MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED (МОСФІЛІЯ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД), часткою в статутному капіталі Емітента не володіє. Обраний строком у відповідності до Статуту.

Інформація про іншу роботу:

Посадова особа обіймає посади у наступних підприємствах:

1) Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ОРАНТА" (місцезнаходження: вул. Здолбунівська, 7-д, м. Київ, 02081, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 00034186).

2) Член Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УКРПРОМГАРАНТ" (місцезнаходження: вул. Писаржевського, буд.1а, м. Дніпро, 49000, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 31549726).

3) за сумісництвом обіймає посаду директора ТОВ "ГЕНАВІА-ІНВЕСТ" (місцезнаходження: вул. Писаржевського, буд.1а, м. Дніпро, 49000, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 33114771).

4) за сумісництвом обіймає посаду директора ТОВ "ГАЛС-ТРЕЙД ІНКОН" (місцезнаходження: вул. Шовковична, буд.38, м.Київ, 01004, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 35209702).

5) за сумісництвом обіймає посаду директора ДП "ГАРАНТ К." (місцезнаходження: вул. Дегтярівська, 31, м.Київ, 04057, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 32162211).

6) за сумісництвом обіймає посаду спеціаліста відділу депозитарної діяльності ТОВ "ФОНД-МАРКЕТ" (місцезнаходження: вул. Саксаганського,36-Б, Київ, 01033, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 34412655).

7) Член Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (місцезнаходження: 69035, м. Запоріжжя, вул. Діагональна, буд. 11, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 00186542).

8) Член Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (місцезнаходження: 53300, Дніпропетровська область, м. Покров, вул. Центральна, буд. 11, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 00190928).

9) Член Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (місцезнаходження: 53200, Дніпропетровська область, м. Нікополь, вул. Електрометалургів, буд. 310, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 00186520).

10) Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" (місцезнаходження: 49081, Україна, Дніпропетровська обл., Індустріальний р-н, м. Дніпро, вул. Столетова, 21; ідентифікаційний код юридичної особи: 05393116).

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Юрченко Ігор Петрович

3. Рік народження

1974

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

28

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ТОВ "ІСТВАН", 35142308, начальник Управління по корпоративним правам Департаменту з корпоративних активів".  
ТОВ "ФОНД-МАРКЕТ" - Директор (за сумісництвом).

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: не надав.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Юрченко Ігора Петровича. Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Юрченко Ігора Петровича. Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Наглядової ради, було обрано членом Наглядової ради Юрченко Ігора Петровича. Юрченко Ігор Петрович є представником акціонера MOSFILIA INVESTMENTS LIMITED (МОСФІЛІЯ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД), часткою в статутному капіталі Емітента не володіє, обраний строком у відповідності до Статуту, інформацію про попередні посади Емітент не володіє.

Інформація про іншу роботу:

1. Член Наглядової ради АТ "НЗФ" - безоплатна діяльність.

2. Член Наглядової ради АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" - безоплатна діяльність.

3. Член Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" - безоплатна діяльність.

4. Член Наглядової ради ПрАТ "СПЕЦТЕХНІКА" - безоплатна діяльність.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Єршов Олександр Олександрович

3. Рік народження

1974



4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

22

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
АТ "МАРГАГНЕЦЬКИЙ ГЗК", 00190911, Член Ревізійної комісії

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Протягом останніх п'яти років обіймав посаду бухгалтера.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Єршова Олександра Олександровича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Єршова Олександра Олександровича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Єршова Олександра Олександровича.

Володіє часткою в статутному капіталі Емітента в розмірі 0,000005%, обраний строком у відповідності до Статуту, посади які обіймав протягом останніх п'яти років - Член Ревізійної комісії Емітента.

Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання загальними зборами акціонерів складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом. Інформація про іншу роботу:

Не займає.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Клочек Тетяна Василівна

3. Рік народження

1967

4. Освіта

середня технічна

5. Стаж роботи (років)

33

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Комерційний банк, Старший спеціаліст

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримувала.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Протягом останніх п'яти років обіймала посаду старшого спеціаліста.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Клочек Тетяну

Василівну.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Ключек Тетяну Василівну.

Загальними зборами акціонерів (Протокол No 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Ключек Тетяну Василівну.

Володіє часткою в статутному капіталі Емітента в розмірі 0,000006%, обрана строком у відповідності до Статуту, посади які обіймала протягом останніх п'яти років - член Ревізійної комісії Емітента.

Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Інформація про іншу роботу:

Голова Наглядової ради ПАТ "ЦКК"

Член Наглядової ради ПРАТ "ГМІ"

#### 1. Посада

Член Ревізійної комісії

#### 2. Прізвище, ім'я, по батькові

Шишкін Андрій Валерійович

#### 3. Рік народження

1978

#### 4. Освіта

середня

#### 5. Стаж роботи (років)

12

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Станом на 30.09.2021 р. ніяких інших посад, окрім посади в члена Ревізійної комісії Емітента не займав.

#### 7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: протягом останні п'яти років інших посад, окрім посади члена Ревізійної комісії Емітента не займав.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Шишкіна Андрія Валерійовича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Шишкіна Андрія Валерійовича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол No 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Шишкіна Андрія Валерійовича.

Часткою в статутному капіталі Емітента не володіє, обраний строком у відповідності до Статуту.

Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом .

Інформація про іншу роботу: не займає.

1. Посада

Член Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові

Капука Андрій Вікторович

3. Рік народження

1977

4. Освіта

вища

5. Стаж роботи (років)

25

6. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав проєктний менеджер фінансового департаменту; заступник генерального директора з фінансового моніторингу

7. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

У звітному році винагороди не отримував.

Інформація про стаж керівної роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

проєктний менеджер фінансового департаменту; заступник генерального директора з фінансового моніторингу

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2017 від 22 червня 2017 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Капука Андрія Вікторовича

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2018 від 20 квітня 2018 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Капука Андрія Вікторовича.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 1/2021 від 20 травня 2021 року), з метою обрання нового складу Ревізійної комісії, було обрано членом Ревізійної комісії Капука Андрія Вікторовича

Часткою в статутному капіталі Емітента не володіє, обраний строком у відповідності до Статуту.

Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Ревізійної комісії дійсні до обрання Загальними зборами акціонерів складу Ревізійної комісії або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом .

Інформація про іншу роботу:

ТОВ <Істван> (м. Київ, ЄДРПОУ 35142308), проєктний менеджер фінансового департаменту  
АТ <Нікопольський завод феросплавів> (м. Нікополь, ЄДРПОУ 00186520), заступник генерального директора з фінансового моніторингу

## VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
		0	0	
за векселями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
		0	X	
Податкові зобов'язання	X	36722	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1999536	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2036258	X	X
Опис	<p>Інші зобов'язання та забезпечення складають 1 999 536 тис.грн., в т.ч.</p> <p>Відсрочені податкові - 139 237тис.грн.</p> <p>Пенсійні зобов'язання - 543 310тис.грн.</p> <p>Довгострокові забезпечення(резерв на відновлення земель)- 24 488тис.грн.</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги -1 021 384тис.грн.</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування -9 704тис.грн.</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці -36 346тис.грн.</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами -22 129тис.грн.</p> <p>Поточні забезпечення (резерв на виплату відпусток) -40 002тис.грн.</p>			

	Інші поточні забезпечення( заборгованість іншим кредиторам -153 896тис.грн., податковий кредит з ПДВ - 8601 тис.грн., податкове зобов'язання з ПДВ -431 тис.грн., заборгованість підзвітним особам -8 тис.грн.
--	--

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

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Руда марганцева збагачена	158648,4	272637,5	45,19	99000,00	156849,5	33,98
2	Концентрат марганцевий	1576,1	2460,2	0,45	1514,0	2460,2	0,52
3	Шлами марганцевої руди	190833,43	9199,1	54,36	190833,43	9199,1	65,5

**3. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

<b>№ з/п</b>	<b>Склад витрат</b>	<b>Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)</b>
1	2	3
1	Матеріальні витрати	27
2	Заробітна плата із нарахуваннями	49
3	Амортизація	6,8
4	Інші витрати	17,2

## VII. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номіналь на вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
03.12.1998	336/04/98	Дніпровське територіальне управління ДКЦПФР	UA 0400721009	Акція проста бездокумент арна іменна	Бездокумент рні іменні	0,25	216625600	54156400	100
Опис	Збільшення Статутного фонду здійснювалося з метою залучення інвестицій для поповнення оборотних коштів, а також для подальшого технічного та соціального розвитку Емітента. Збільшення Статутного фонду здійснювалося шляхом додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості. Акції розповсюджувалися в порядку, визначеному загальними зборами акціонерів.								
12.04.2002	163/1/02	Дніпровське територіальне управління ДКЦПФР	UA 0400721009	Акція проста бездокумент арна іменна	Бездокумент рні іменні	0,25	649876800	162469200	100
Опис	Збільшення Статутного фонду здійснювалося з метою залучення інвестицій для поповнення оборотних коштів, а також для подальшого технічного та соціального розвитку Емітента. Збільшення Статутного фонду здійснювалося шляхом додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості. Акції розповсюджувалися в порядку, визначеному загальними зборами акціонерів.								
08.05.2003	205/1/03	Дніпровське територіальне управління ДКЦПФР	UA 0400721009	Акція проста бездокумент арна іменна	Бездокумент рні іменні	0,25	1099876800	274969200	100
Опис	Збільшення Статутного фонду здійснювалося з метою залучення інвестицій для поповнення оборотних коштів, а також для подальшого технічного та соціального розвитку Емітента. Збільшення Статутного фонду здійснювалося шляхом додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості. Акції розповсюджувалися в порядку, визначеному загальними зборами акціонерів.								
20.05.2011	266/1/11	Дніпровське територіальне управління ДКЦПФР	UA 4000142475	Акція проста бездокумент арна іменна	Бездокумент рні іменні	0,25	1466502000	366625500	100
Опис	Збільшення Статутного фонду здійснювалося з метою залучення інвестицій для поповнення оборотних коштів, а також для подальшого технічного та соціального розвитку Емітента. Збільшення Статутного фонду здійснювалося шляхом додаткового випуску акцій існуючої номінальної вартості. Акції розповсюджувалися в порядку, визначеному загальними зборами акціонерів. Товариство не здійснювало публічну пропозицію цінних паперів. Факту лістингу/делістингу цінних паперів не було. Додаткової емісії цінних паперів станом на 30.09.2021 р.не було.								





### **VIII. Відомості щодо участі емітента у юридичних особах**

1. Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТОРГОВИЙ ДІМ  
"МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

32298386

4. Місцезнаходження

Україна, 53400, Дніпропетровська обл., місто Марганець, ВУЛИЦЯ РАДЯНСЬКА,  
будинок 62

5. Опис

АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" володіє часткою у розмірі 99% в статутному капіталі  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТОРГОВИЙ ДІМ "МАРГАНЕЦЬКИЙ  
ГЗК"

1. Найменування

ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ "МГОК TV" ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ПУБЛІЧНОГО  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ  
КОМБІНАТ"

2. Організаційно-правова форма

Дочірнє підприємство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

31279378

4. Місцезнаходження

Україна, 53400, Дніпропетровська обл., місто Марганець, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА,  
будинок 4

5. Опис

АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК" володіє часткою у розмірі 100% в статутному капіталі  
ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЇ "МГОК TV" ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ПУБЛІЧНОГО  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ  
КОМБІНАТ".

3 02.08.2021 р. - в стані припинення.

**XII. 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 / 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**

**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**

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
20.05.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000142475	д/в	д/в	д/в

**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**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
20.05.2011	266/1/11	UA4000142475	1 466 502 000	366 625 500	1 460 721 273	0	0

**Опис:**

Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено - відсутня; Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - відсутня.



			КОДИ
		Дата	30.09.2021
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00190911
Територія		за КОАТУУ	1210100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування руд інших кольорових металів	за КВЕД	07.29

Середня кількість працівників: 3609

Адреса, телефон: 53400 місто Марганець, вулиця Єдності, будинок № 62, (05665) 60007

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 30.09.2021 р.  
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	37 828	37 103	
первісна вартість	1001	41 650	41 681	
накопичена амортизація	1002	( 3 822 )	( 4 578 )	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	619 289	721 404	
Основні засоби	1010	1 427 122	1 415 237	
первісна вартість	1011	44 109 883	41 600 114	
знос	1012	( 42 682 761 )	( 40 184 877 )	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	( 0 )	( 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 підприємств	1030	11	11	
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 фондах	1065	0	0	

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	2 084 250	2 173 755
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	356 163	542 024
Виробничі запаси	1101	161 645	171 401
Незавершене виробництво	1102	36 939	31 977
Готова продукція	1103	157 342	338 336
Товари	1104	237	310
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	261 984	419 132
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	45 763	61 786
з бюджетом	1135	16 934	21 910
у тому числі з податку на прибуток	1136	72	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 475	8 685
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 663	31 418
Готівка	1166	1	0
Рахунки в банках	1167	1 662	31 418
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	2 179	5 727
Усього за розділом II	1195	691 161	1 090 682
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	2 775 411	3 264 437

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	200 079	200 077
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	45 538	53 698
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	643 714	608 074
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 295 )	( 295 )

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1 255 661	1 228 179
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	139 237	139 237
Пенсійні зобов'язання	1505	490 025	543 310
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	25 317	24 488
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	654 579	707 035
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	599 551	1 021 384
розрахунками з бюджетом	1620	24 943	36 722
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	6 236	9 704
розрахунками з оплати праці	1630	21 929	36 346
одержаними авансами	1635	5 772	22 129
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	35 942	40 002
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	170 798	162 936
Усього за розділом III	1695	865 171	1 329 223
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 775 411	3 264 437

Керівник

Алексєнко Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Онищенко Людмила Вікторівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"МАРГАНЕЦЬКИЙ  
ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ  
КОМБІНАТ"

Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.10.2021
00190911

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**  
за дев'ять місяців 2021 року  
Форма №2  
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 822 481	1 908 393
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2 487 834 )	( 1 622 415 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	334 647	285 978
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	83 612	316 154
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 196 708 )	( 158 838 )
Витрати на збут	2150	( 29 554 )	( 9 864 )
Інші операційні витрати	2180	( 159 291 )	( 149 657 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	32 706	283 773
збиток	2195	( 0 )	( 0 )



Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	2 638	886
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 44 360 )	( 45 574 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 16 396 )	( 3 769 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	235 316
збиток	2295	( 25 412 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 068	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	235 316
збиток	2355	( 27 480 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-2	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-2	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-2	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-27 482	235 316

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	300 022	287 201
Витрати на оплату праці	2505	446 883	361 321
Відрахування на соціальні заходи	2510	103 933	91 366
Амортизація	2515	75 938	73 092
Інші операційні витрати	2520	204 485	123 803
Разом	2550	1 131 261	936 783

#### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1 466 212 512	1 466 212 512

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 466 212 512	1 466 212 512
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,018740	0,160490
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,018740	0,160490
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Алексєенко Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Онищенко Людмила Вікторівна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"МАРГАНЕЦЬКИЙ  
ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ  
КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2021

00190911

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

За дев'ять місяців 2021 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 276 579	1 030 916
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	16 795	17 283
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 901 625	933 964
Надходження від повернення авансів	3020	17 774	2 025
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 755	3 501
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	509	1 500
Надходження від операційної оренди	3040	1 005	770
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2 280	1 995
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2 253 096 )	( 918 726 )
Праці	3105	( 343 374 )	( 297 663 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 98 349 )	( 86 596 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 186 361 )	( 135 535 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 186 361 )	( 135 535 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 190 251 )	( 255 655 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 10 )	( 288 196 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 1 013 )	( 249 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 31 571 )	( 25 782 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	115 297	-16 448
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 143 382 )	( 177 362 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-143 382</b>	<b>-177 362</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	58 000	375 400
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 180 695 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>58 000</b>	<b>194 705</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>29 915</b>	<b>895</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1 663	1 256
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-160	-106
Залишок коштів на кінець року	3415	31 418	2 045

Керівник

Алексєенко Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Онищенко Людмила Вікторівна



зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	8 160	-8 160	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	-2	8 160	-35 640	0	0	-27 482
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	366 625	0	200 077	53 698	608 074	0	-295	1 228 179

Керівник

Алексєєнко Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Онищенко Людмила Вікторівна



**Примітки**  
**до окремої фінансової звітності АТ «МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК»**  
**за 9 місяців 2021 року**  
**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 20.04.2018 року (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 громадських 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.

Офіційний сайт : [mgok.dp.ua](http://mgok.dp.ua), e-mail: [mgzk.info@gmail.com](mailto:mgzk.info@gmail.com)

Середня кількість штатних працівників за звітний період 2021 року 3609 чоловік .

Таблиця № 1.1

**Основні види діяльності АТ «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	Загальна медична практика

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

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні останнім часом, тривала як у 2020, так і у 2021 році. Протягом останніх років Україна знаходилася у стані політичних та економічних потрясінь. Продовжується збройний конфлікт у окремих районах Донецької та Луганської областей. Ці події призвели до зростання рівня інфляції, девальвації національної валюти, зниження ліквідності та різких коливань фінансових ринків.



З 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і на товариство.

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.

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

## **1.2. Основа підготовки інформації**

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету з МСФЗ, і повністю їм відповідає.

Товариство застосовувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мали відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності.

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 дохід), 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 заокруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

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

Фінансова звітність товариства 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 2020	на 30 вересня 2021
1 долар США	28,2746	26,576
1 євро	34,7396	30,981

В даний час Українська гривня 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 360 днів від операції продажу.

### 2.2. Звітність за сегментами

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

Товариство в звітному періоді 2021 року 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 20 тис грн. і більше 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 заміненіх 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 використання нерухомості: здача нерухомості у оренду. Товариство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

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 використання.

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;
- будівельні матеріали;
- 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.

У фінансовій звітності дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість визнаються за вирахуванням резерву під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії.

Величина резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків визначається з використанням методу історичного коефіцієнту кредитного збитку до суми залишку дебіторської заборгованості на кінець періоду.

При цьому історичний коефіцієнт кредитного збитку розраховується виходячи з проведення аналізу строків погашення дебіторами сум заборгованості за товари, роботи, послуги за останні 2 роки та визначення часових проміжків (термінів погашення) в які була погашена дебіторська заборгованість.

Коефіцієнт кредитного збитку розраховується окремо для кожного часового проміжку (терміну погашення).

При розрахунку величини цього резерву до кожного часового проміжку (терміну погашення) застосовується відповідний коефіцієнт кредитного збитку.

Крім того, ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації.

Нарахування суми резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків. У разі недостатності суми нарахованого резерву безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів за рахунок інших операційних витрат.

Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

### **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 використання. 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 звітної 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 ризику, 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;

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 звітної 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 звітної 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.

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 рекультивациі. Рекультивациа порушених земель — це комплекс організаційних, технічних і біотехнологічних заходів, спрямованих на відновлення ґрунтового покриву, поліпшення стану та продуктивності порушених земель. Для відновлення і рекультивациі 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 використання.

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”.

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.

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. Товариство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), постачання на терміналі (DAT), постачання в пункті (DAP), франко-перевізник (FCA) і франко-борт (FOB), які визначають момент переходу ризиків, вигод та контролю.

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 імпорту 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. Дивіденди**

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

#### **2.25. 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.

#### **2.26. 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.

## 2.27. Фінансові інструменти

Починаючи з 1 січня 2018 року товариство застосовує МСФЗ 9 „Фінансові інструменти”.  
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).

З метою розрахунку очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, товариство застосовує модель очікуваних кредитних збитків на основі спрощеного підходу, застосовуючи матрицю резервів (матрицю міграції). Для цілей використання даного методу контрагенти товариства були згруповані за однорідним рівнем кредитного ризику, щодо яких товариство розраховувало очікувані кредитні збитки. Підприємство нараховує 100% резерв зменшення корисності на дебіторську заборгованість, яка прострочена на термін більше 360 днів, на дебіторську заборгованість контрагента, який розпочав процедуру банкрутства, ліквідації або фінансової реорганізації.

Товариство використовує практичний підхід згідно якого амортизована вартість фінансових активів із термінами погашення до одного року, за вирахуванням очікуваних кредитних збитків, дорівнює їхній номінальній вартості.

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки, використовуючи очікувані кредитні збитки протягом строку використання по грошовим коштам та їх еквівалентам, торгівій і іншій дебіторській заборгованості та короткостроковим фінансовим вкладенням в зв'язку з тим, що термін використання активів менш ніж 12 місяців. Товариство відображає очікувані кредитні збитки та зміни очікуваних кредитних втрат на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику після первісного визнання.

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 торгіву та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, які 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 торгіву 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.

## **2.28. 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:

### **2.28.1. 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.

### **2.28.2. Знецінення ПДВ до відшкодування**

В 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.

### **2.28.3. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншої дебіторської заборгованості**

У фінансовій звітності дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість визнаються за вирахуванням резерву під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії.

Величина резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків визначається з використанням методу історичного коефіцієнту кредитного збитку до суми залишку дебіторської заборгованості на кінець періоду.

При цьому історичний коефіцієнт кредитного збитку розраховується виходячи з проведення аналізу строків погашення дебіторами сум заборгованості за товари, роботи, послуги за останні 2 роки та визначення часових проміжків (термінів погашення) в які була погашена дебіторська заборгованість, а саме:

- оплата без прострочення;
- прострочення оплати від 1 до 30 днів;
- простроченні оплати від 31 до 60 днів;
- прострочення оплати від 61 до 180 днів;
- прострочення оплати від 181 до 360 днів;
- прострочення оплати понад 360 день.

Коефіцієнт кредитного збитку розраховується окремо для кожного часового проміжку (терміну погашення).

При розрахунку величини цього резерву до кожного часового проміжку (терміну погашення) застосовується відповідний коефіцієнт кредитного збитку.

Нарахування суми резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків. У разі недостатності суми нарахованого резерву безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів за рахунок інших операційних витрат.

Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців із дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається у звітності за дисконтованою вартістю за ставкою дисконтування, що застосовується для даного виду активів.

#### **2.28.4. 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.

#### **2.28.5. 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.

#### **2.28.6. 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 оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, та невикористані податкові збитки:



<b>2</b>	<b>Залишок на початок року</b>						
3	Первісна вартість	35849	1913	-	-	3888	41650
4	Знос	1676	1099	-	-	1047	3822
5	Надійшло за рік	-	-	-	-	31	31
<b>6</b>	<b>Вибуло за рік</b>						
7	Первісна вартість	-	-	-	-	-	-
8	Знос	-	-	-	-	-	-
9	Нараховано амортизації за рік	308	204	-	-	244	756
<b>10</b>	<b>Залишок на кінець року</b>						
11	Первісна вартість	35849	1913	-	-	3919	41681
12	Знос	1984	1303	-	-	1291	4578

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.

### 3.2. Основні засоби та капітальні інвестиції

Основні засоби та зміни в їх складі за звітний період 2021 року представлені наступним чином (Таблиця № 3.2):

Таблиця № 3.2

#### Інформація про наявність та рух основних засобів за 9 місяців 2021 року

тис. грн.

№	Показник	Групи основних засобів						Разом
		Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Інвестицій на Нерухомість	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2		<b>Залишок на початок року</b>						
3	первісна вартість	4 431 190	36 582 288	3 091 214	3 720	1 471		44 109 883
4	Знос	3 630 312	36 046 537	3 003 451	2 327	134		42 682 761
5	<b>Надійшло за рік</b>	14 627	43 684	13 307	34			71 652
6		<b>Вибуло за рік</b>						
7	первісна вартість	5 227	2 547 607	28 564	23			2 581 421
8	Знос	4 968	2 540 218	27 857	22			2 573 065
9	Нараховано амортизації за рік	10 905	53 721	10 328	216	11		75 181
10		<b>Інші зміни за рік</b>						
11	первісно							



1	ї							
1	вартості							
2	зносу							
1		<b>Залишок на кінець року</b>						
3								
1	первісна	4 440 590	34 078 365	3 075 957	3 731	1 471		41 600 114
4	вартість							
1	Знос	3 636 249	33 560 040	2 985 922	2 521	145		40 184 877
5								

У статті «Основні засоби» балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 30.09.2021 року відображені у тому числі повністю амортизовані основні засоби у кількості 1209 об'єктів за первісною вартістю на суму 79 378 тис. грн.

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

Первісна вартість основних засобів цивільної оборони, які не є власністю Товариства, станом на 30.09.2021 року складає 2581 тис. грн., сума зносу - 2542 тис. грн.

Станом на 30.09.2021 року року Товариство враховує в складі основних засобів два об'єкти (Автокран КС-3562, Автомобіль ГАЗ), які раніше були відправлені в зону АТО, та відносно яких існує суттєва невизначеність в частині подальших економічних вигід. Інформація про такі об'єкти наведена в Таблиці № 3.3

Таблиця № 3.3

### Основні засоби, які знаходяться в в зоні АТО

тис. грн.				
№	Найменування об'єкта	Первісна вартість	Балансова вартість на 31.12.2020 року	Балансова вартість на 30.09.2021 року
1	2	3	4	5
1	Автокран КС-3562 Б на шасі МАЗ 5334	5 021	48	48
2	Автомобіль ГАЗ 2217-5403	360	54	54

Амортизація на ці об'єкти Товариством не нараховується.

Капітальні інвестиції станом на 30.09.2021 року в сумі 721404 тис. грн. включені у статтю балансу «Незавершені капітальні інвестиції» (рядок 1005) (Таблиця № 3.4).

Таблиця № 3.4

### Перелік об'єктів незавершених капітальних інвестицій станом на 30.09.2021 року

№	Найменування об'єкта, в який здійснено вкладення	Фактичні витрати, тис. грн.	Дата введення в експлуатацію, що планується
1	2	3	4
1	Винос очисних споруд шахти №3/5	2175	2022
2	Цех з переробки шламів	216077	2021-2022
3	Інше незавершене будівництво	3935	2022
4	<b>Разом: капітальне будівництво:</b>	<b>222187</b>	×
5	Перераховані передплати для придбання обладнання для капітального будівництва	35407	2021-2022
6	Капітальні інвестиції в придбання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів	463810	2021-2022
7	<b>Всього по рядку 1005 Балансу станом на 30.09.2021 року</b>	<b>721404</b>	×

### 3.3. Інвестиційна нерухомість та довгострокові фінансові інвестиції

До інвестиційної нерухомості Товариство відносило власні об'єкти основних засобів (споруди, розміщені на землі), що утримуються з метою отримання орендних платежів. Станом на 30.09.2021 року інвестиційна нерухомість відсутня.

У складі довгострокових фінансових інвестицій враховуються довгострокові інвестиції в дочірні товариства, облік яких методом участі в капіталі.

Таблиця № 3.5

#### Склад довгострокових фінансових інвестицій

№	Найменування	Частка підприємства (доля участі), %	На 31.12.2020	На 30.09.2021
			Вартість, тис. грн.	Вартість, тис. грн.
1	2	3	4	5
1	ТРК МГОК-TV	100	3	3
2	ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК»	99	8	6
3	Всього		11	9

На теперішній час дочірнє підприємство ТРК МГОК-TV знаходиться в стані ліквідації.

### 3.4. Товарно-матеріальні цінності, запаси

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці № 3.6.

Таблиця № 3.6

#### Запаси

тис. грн.

№	Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.2020	Балансова вартість на 30.09.2021
1	2	3	4
1	Сировина та матеріали	67179	86853
2	Інші матеріали	1877	2668
3	Паливо	5644	6301
4	Тара та тарні матеріали	95	97
5	Будівельні матеріали	20359	10147
6	Матеріали, передані в переробку	-	8255
7	Запасні частини	64138	52338
8	Малоцінні та швидкозношувані предмети	2353	4742
9	Незавершене виробництво	36939	31977
10	Готова продукція	157342	338336
11	Товари	237	310
12	<b>Разом</b>	<b>356163</b>	<b>542024</b>

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 2020 та 30 вересня 2021 року товарно-матеріальні цінності показані за вартістю придбання, вартість товарно-матеріальних цінностей, відображених по чистій вартості реалізації станом на 31.12.2020 р. та 30.09.2021 р. відсутня.

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

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2020 р., та станом на 30.09.2021 р. відсутня.

Станом на 30.09.2021 року справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості товариства оцінюється як рівна її балансовій вартості, яка враховує резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків (далі за текстом – резерв на знецінення)

Поточна фінансова дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця № 3.7):

Таблиця 3.7

**Валюта дебіторської заборгованості**

тис. грн.

№	Валюта	Станом на 31.12.2020 р.	Станом на 30.09.2021р.
1	2	3	4
1	Українські гривні (за товари, роботи, послуги)	258969	291975
2	Українські гривні (дебіторська заборгованість за розрахунками та інша дебіторська заборгованість)	7221	9431
3	Українські гривні (поточні фінансові інвестиції)	170	170
4	Долари США(за товари, роботи, послуги)	-	-
5	Євро(за товари, роботи, послуги)	4078	128220
6	Інші валюти	-	-
7	<b>Всього дебіторської заборгованості</b>	<b>270438</b>	<b>429796</b>
8	Нарахований резерв на знецінення	(1979)	(1979)
9	<b>Всього дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву на знецінення</b>	<b>268459</b>	<b>427817</b>

Зміни нарахованого резерву на знецінення дебіторської заборгованості представлені в Таблиці № 3.8:

Таблиця № 3.8

**Резерв на знецінення**

тис. грн.

№	Показник	Станом на 31.12.2020 р.	Станом на 30.09.2021р.
1	2	3	4
1	Резерв на знецінення на початок звітного періоду	1979	1979
2	Зменшення резерву на знецінення за рахунок погашення заборгованості	-	-
3	Нарахований резерв	-	-
4	<b>Резерв на знецінення на кінець звітного періоду</b>	<b>1979</b>	<b>1979</b>

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

Таблиця № 3.9

**Терміни дебіторської заборгованості**

тис. грн.

№	Показник	На 31.12.2020 р.	На 30.09.2021 р.
1	2	3	4
1	Не прострочена і не знецінена заборгованість		
2	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	263047	420195
3	Інша дебіторська заборгованість	7391	9601
4	Прострочена, але не знецінена заборгованість		
5	- прострочена менше 90 днів	-	-
6	- прострочена від 90 до 360 днів	-	-

7	- прострочена більше 360 днів	-	-
8	<b>Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості</b>	-	-
9	Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1063	1063
10	Знецінена інша дебіторська заборгованість	916	916
11	<b>Всього знецінена дебіторська заборгованість</b>	1979	1979
12	Резерв на знецінення	(1979)	(1979)
13	<b>Всього дебіторська заборгованість</b>	<b>268459</b>	<b>427817</b>

В складі статті «Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом» (рядок 1135 баланса) зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 3.10

### Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

тис. грн.

№	Показник	На 31.12.2020 р.	На 30.09.2021 р.
1	2	3	4
1	ПДВ, що підлягає відшкодуванню	16862	21910
2	Аванс з податку на прибуток	72	-

В складі статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок 1130 баланса) враховані аванси на придбання товарів, робіт, послуг, всього станом на 30.09.2021 року на суму 61786 тис. грн. (у тому числі перераховані контрагентам грошові кошти, використання яких обмежено в сумі 49940 тис. грн. – кошти зарезервовані банком як забезпечення по акредитивах, виданих товариством).

До складу статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок 1155 балансу) включені заборгованості, які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця № 3.11).

Таблиця № 3.11

### Інша поточна дебіторська заборгованість

тис. грн.

№	Вид заборгованості	На 31.12.2020	На 30.09.2021
1	2	3	4
2	Заборгованість по цільовим позикам	1214	1214
3	Позика працівникам підприємства	240	344
4	Дебіторська заборгованість фонду соціального страхування	3105	4599
5	Заборгованість за проживання в гуртожитку	63	50
6	Заборгованість по виплатам учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС	-	-
7	Заборгованість працівників по заробітній платі	-	8
8	Заборгованість профкому за путівки в профілакторій	-	300
9	Заборгованість за харчування в кредит	61	61
10	Заборгованість за оренду	138	108
11	Заборгованість по субсидіям	-	-
12	Заборгованість по претензіям	225	225
13	Інша заборгованість	22	9
14	Розрахунки з відшкодування збитків	521	516
15	Плата за наднормативне використання вагонів	1632	1997

15	Резерв на знецінення	(746)	(746)
16	<b>Разом</b>	<b>6475</b>	<b>8685</b>

### 3.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Склад грошових коштів товариства наведено в Таблиці № 3.12.

Таблиця № 3.12

#### Кошти

тис. грн.

№	Показник	На 31.12.2020 р.	На 30.09.2021 р.
1	2	3	4
1	Поточні рахунки	1662	31418
2	Депозитні рахунки	-	-
3	Готівка (каса)	1	-
4	Грошові кошти в дорозі	-	-
5	<b>Всього грошових коштів і їх еквівалентів</b>	<b>1663</b>	<b>31418</b>
6	Довідково: сума грошових коштів по акредитивах, які враховуються в складі попередніх оплат (авансів виданих)	30411	49940

Ці суми не мають обмежень у використанні та не є знеціненими.

Валюта грошових коштів (Таблиця № 3.13):

Таблиця № 3.13

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

тис. грн.

№	Валюта	Станом на 31.12.2020 р.	Станом на 30.09.2021 р.
1	2	3	4
1	Українські гривні	1655	28479
2	Долари США	1	1
3	Євро	7	2668
4	<b>Всього грошові кошти</b>	<b>1663</b>	<b>31418</b>

### 3.8. Інші оборотні активи

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу товариства (рядок 1190) станом на 30.09.2021 р. включені суми податкового кредиту, не підтверджені зареєстрованими в ЄРПН податковими накладними у сумі 2 130 тис. грн., та податкові зобов'язання за отриманими авансами у сумі 3597 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України.

До складу статті «Інші оборотні активи» балансу товариства (рядок 1190) станом на 31.12.2020 р. включені суми податкового кредиту, не підтверджені зареєстрованими в ЄРПН податковими накладними у сумі 2164 тис. грн., та податкові зобов'язання за отриманими авансами у сумі 15 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України.

### 3.9. Капітал

Відповідно до статуту товариства статутний капітал 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 звітнього періоду не змінювався.

Середньорічна кількість простих акцій за звітний період 2021 рік склала 1466212512 штук, скоригована середньорічна кількість простих акцій -1466212512 штук.

Вартість вилученого капіталу складає:

- станом на 30.09.2021 року – 295 тис. грн.;

- станом на 31.12.2020 року – 295 тис. грн.;

Рішення щодо викуплених акцій у 2021 році товариством ще не приймалися. У звітному періоді 2021 року відбулися загальні збори акціонерів, на яких прийняте рішення про направлення 5% прибутку за 2018 рік на поповнення резервного капіталу в розмірі 8160 тис.грн. Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал станом на 31.09.2021 року у сумі 53698 тис. грн

В звітному періоді додаткового випуску акцій не було.

В звітному періоді рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 30.09.2021 року складає 608074 тис. грн.(станом на 31.12.2020 року – 643 714тис. грн.)

До складу іншого додаткового капіталу станом на 30.09.2021 року включено:

- вартість майна, яке не підлягало приватизації - 60 тис. грн.
- актуарний прибуток по розрахункам пенсійних забезпечень – 200 017 тис. грн.

До складу іншого додаткового капіталу станом на 31.12.2020 року включено:

- вартість майна, яке не підлягало приватизації - 62 тис. грн.
- актуарний прибуток по розрахункам пенсійних забезпечень – 200 017 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

Товариство не використовувало позикових коштів. В Таблиці № 3.14 відсутні данні про суми позикових коштів.

Таблиця № 3.14

#### Позикові кошти

тис. грн.

№	Показник	На 31.12.2020 р.	На 30.09.2021 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	<b>Всього позикові кошти</b>	-	-

### 3.12. Кредиторська заборгованість по основній діяльності, інша кредиторська заборгованість, довгострокові та поточні забезпечення

Склад кредиторської заборгованості наведено в таблиці нижче.

Таблиця № 3.15

#### Кредиторська заборгованість

тис. грн.

№	Вид кредиторської заборгованості	На 31.12.2020	На 30.09.2021
1	2	3	4
	<b>Фінансові зобов'язання</b>		
1	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги за основною діяльністю	599551	1021384
2	Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-
3	Інша кредиторська заборгованість	170798	162936
4	<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>770349</b>	<b>1184320</b>
	<b>Нефінансові зобов'язання</b>		
5	Аванси отримані	5772	22129

6	Заробітна плата та заборгованість зі страхування	28165	46050
8	Зобов'язання за розрахунками з бюджетом	24943	36722
<b>9</b>	<b>Всього нефінансові зобов'язання</b>	<b>58880</b>	<b>104901</b>

Кредиторська заборгованість (рядки 1615 та 1690 балансу) деномінована в наступних валютах (Таблиця № 3.16):

Таблиця № 3.16

### Кредиторська заборгованість по валютах

тис. грн.

№	Показник	На 31.12.2020 р.	На 30.09.2021 р.
1	2	3	4
1	Українські гривні(за товари, роботи, послуги)	593 548	1008537
2	Українські гривні (інша кредиторська заборгованість)	170 798	162936
3	Українські гривні (Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями)	-	-
4	Долари США (за товари, роботи, послуги)	-	2316
5	Євро(за товари, роботи, послуги)	6003	10531
6	<b>Всього кредиторської заборгованості.</b>	<b>770349</b>	<b>1184320</b>

Станом на 30.09.2021 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 № 3.17).

Таблиця № 3.17

### Інші поточні зобов'язання на 30.09.2021 р.

тис. грн.

№	Зобов'язання	На 31.12.2020р.	На 30.09.2021 р.
1	2	3	4
1	Податковий кредит з ПДВ	16675	8601
2	Заборгованість іншими кредиторами	153882	153896
3	Заборгованість підзвітним особам	7	8
4	Податкове зобов'язання з ПДВ	234	431
<b>5</b>	<b>Разом</b>	<b>170798</b>	<b>162936</b>

### Поточні та довгострокові забезпечення.

Поточні та довгострокові забезпечення складаються з наступних складових (таблиця нижче):

Таблиця № 3.18

### Поточні та довгострокові забезпечення

№	Найменування забезпечення	Станом на 31.12.2020р., тис. грн.	Станом на 30.09.2021 р., тис. грн.
1	2	3	4
	<i>Довгострокові забезпечення</i>		
1	Забезпечення на відновлення земель	25317	24488
2	<b>Разом довгострокові</b>	<b>25317</b>	<b>24488</b>
	<i>Поточні забезпечення</i>		
3	Забезпечення виплат відпусток	35207	40002
4	Забезпечення на відновлення земель (в частині поточних)	735	-

<b>5</b>	<b>Разом поточні</b>	<b>35942</b>	<b>40002</b>
	<b>Всього забезпечень</b>	<b>61259</b>	<b>64490</b>

### 3.13. Доходи від реалізації (продажі)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 3.19.

Таблиця № 3.19

#### Обсяги реалізації продукції

№	Показник	Сума за 9 місяців 2020 р. тис. грн.	Сума за 9 місяців 2021 р. тис.грн.
1	2	4	6
1	Реалізація готової продукції (руда марганцева)	272 244	808 366
2	Реалізація готової продукції (шлами руди марганцевої)	573	13 340
3	Реалізація готової продукції (агломерат)	1 035 510	20 719
4	Реалізація товарів (сировина)	14485	-
5	Реалізація товарів (ферросілікомарганець)	554 712	1 549 481
6	Реалізація електроенергії	-	13 746
4	Інша реалізація:	-	-
<b>5</b>	<b>Всього реалізація на внутрішньому ринку</b>	<b>1 877 524</b>	<b>2 405 652</b>
6	Реалізація готової продукції	-	-
7	Реалізація товарів (ферросілікомарганець)	30 869	416 829
<b>8</b>	<b>Всього реалізація на експорт</b>	<b>30 869</b>	<b>416 829</b>
<b>9</b>	<b>Всього доходів від реалізації</b>	<b>1 908 393</b>	<b>2 822 481</b>

### 3.14. Витрати за видами

Склад елементів операційних витрат підприємства наведено в Таблиці № 3.20.

Таблиця № 3.20

#### Елементи операційних витрат

тис. грн.

№	Показник	Сума за 9 місяців 2020р.	Сума за 9 місяців 2021 р.
1	2	3	4
1	Сировина для власного виробництва	155803	167237
2	Газ, Електроенергія і паливо	152609	151506
3	Амортизація основних засобів	73092	75938
4	Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату	452687	550815
5	Транспортні витрати	1534	9190
6	Інші матеріали	4320	6830
7	Придбання інших послуг	21498	45628
8	Податки, мито, екологічний податок	45938	76032
9	Ремонт і техобслуговування	2156	2764
10	Страховання фінансових ризиків і майна	57	43
11	Зміна в залишках готової продукції і незавершеного виробництва	-25288	-18685
12	Нарахування зобов'язань згідно актуарного розрахунку	44360	45574
13	Курсові різниці	1515	11355



14	Утримання соціально-культурного побуту	2983	3062
15	Інші витрати соціального характеру	3519	3972
<b>16</b>	<b>Всього операційних витрат</b>	<b>936783</b>	<b>1131261</b>

Наведені витрати разом з фінансовими витратами та іншими витратами включені в наступні категорії витрат:

Таблиця № 3.21

#### Категорії витрат

тис. грн.

№	Показник	Сума за 9 місяців 2020 р.	Сума за 9 місяців 2021 р.
1	2	3	4
1	Собівартість реалізованої продукції, товарів, послуг	1622415	2487834
2	Адміністративні витрати	158838	196708
3	Витрати на збут	9864	29554
4	Інші операційні витрати	149657	159291
<b>5</b>	<b>Всього витрат</b>	<b>1940774</b>	<b>2873387</b>

#### 3.15. Розкриття інформації про доходи та витрати

Інші операційні доходи за звітний період склали (Таблиця № 3.22.):

Таблиця № 3.22

#### Інші операційні доходи

тис. грн.

№	Показник	Сума за 9 місяців 2020 р.	Сума за 9 місяців 2021 р.
1	2	3	4
1	Дохід від реалізації газет	653	745
2	Собівартість реалізованих газет	(627)	(686)
3	Доходи від реалізації послуг	2257	3354
4	Собівартість реалізованих послуг	(1844)	(2732)
5	Дохід від курсових різниць	3284	-
6	Курсова різниця (витрати)	(1424)	-
7	Дохід від реалізації оборотних активів	8374	19584
8	Собівартість реалізованих оборотних активів	(3184)	(4063)
9	Дохід від здачі необоротних активів в оренду	714	887
10	Штрафи, пені, неустойки одержані	1500	512
11	Непогашена кредиторська заборгованість	4	-
12	Дохід від безоплатно одержаних активів	-	21
13	Інші доходи операційної діяльності	306408	65990
14	Доходи від реалізації валют	92	-
15	Собівартість реалізованої валюти	(53)	-
<b>14</b>	<b>Всього інших операційних доходів</b>	<b>316154</b>	<b>83612</b>

Склад інших доходів операційної діяльності наведено в Таблиці № 3.23.

Таблиця № 3.23

#### Інші доходи операційної діяльності

тис. грн.

№	Показник	Сума за 9 місяців 2020 р.	Сума за 9 місяців 2021 р.
1	2	3	4
1	Оприбуткування матеріалів	2160	3650
2	Відшкодування збитків підприємству	107	5
3	% на залишки коштів на розрахункових	2484	2757

	рахунках		
4	Дохід від відшкодування комунальних витрат	15	12
5	Дохід від проживання в гуртожитку	159	198
6	Дохід, отриманий за невиконання контрагентами умов банківських гарантій	-	293
7	Виплата страхового відшкодування	95	-
9	Дохід від реалізації путівок на бозу відпочинку «Феросплавщик»	443	946
10	Безповоротна фінансова допомога	300 000	58 000
11	Повернення судового збору	65	74
12	Дохід реалізації путівок в санаторій-профілакторій	-	33
13	Інше	24	22
<b>14</b>	<b>Всього інших доходів операційної діяльності</b>	<b>306408</b>	<b>65990</b>

Склад інших операційних витрат наведено в Таблиці № 3.24.

Таблиця № 3.24

### Інші операційні витрати

тис. грн.

№	Показник	Сума за 9 місяців 2020 р.	Сума за 9 місяців 2021 р.
1	2	3	4
1	Дохід від курсових різниць	-	2519
2	Курсова різниця (витрати)	-	(11354)
3	Доходи від реалізації валют	-	82
4	Собівартість реалізованої валюти	-	(745)
5	Нестачі від псування цінностей	(168)	(91)
6	Штрафи, пені, неустойки	(227)	(5)
7	Доходи від реалізації продукції цеху харчування	1394	2232
8	Собівартість продукції цеху харчування	(1888)	(2718)
9	Витрати ШХОВС по переукладці хвостів збагачення	(42345)	(37801)
10	Уцінка	(12)	-
11	Інші витрати операційної діяльності	(106411)	(111410)
<b>12</b>	<b>Всього інших операційних витрат</b>	<b>(149657)</b>	<b>(159291)</b>

Розшифрування інших витрат операційної діяльності наведена нижче.

Таблиця № 3.25

### Інші витрати операційної діяльності

тис. грн.

№	Показник	Сума за 9 місяців 2020 р.	Сума за 9 місяців 2021р.
1	2	3	4
1	Культмасова робота	3519	4221
2	Утримання об'єктів соціальної культури	11889	11396
3	Вислуга років, оздоровчі та інші виплати робітникам	20795	24411
4	Амортизація об'єктів соціального характеру	9	484
5	Благодійна допомога	1898	1065

6	Інші витрати (виплати за рішенням суду, витрати, не пов'язанні з господарською діяльністю, організація заходів, не пов'язаних з господарською діяльністю)	23656	8144
7	Заробітна плата мобілізованих	7988	21365
8	Нарахування зобов'язань по договору страхування	36657	40324
<b>9</b>	<b>Всього інших операційних витрат</b>	<b>106411</b>	<b>111410</b>

### 3.16. Інші доходи та витрати

Таблиця № 3.26

#### Склад інших доходів

тис. грн.

	Показник	Сума 9 місяців за 2020р.	Сума 9 місяців за 2021р.
	2	3	4
	Дохід від вибуття основних засобів	885	2247
	Дохід від неопераційних курсових різниць	-	390
	Дохід від безоплатно одержаних активів	1	1
	<b>Всього</b>	<b>886</b>	<b>2638</b>

Інші витрати складаються з витрат, наведених в таблиці № 3.27.

Таблиця № 3.27

#### Склад інших витрат

тис. грн.

№	Показник	Сума 9 місяців за 2020р.	Сума 9 місяців за 2021р.
	2	3	4
1	Дохід від неопераційних курсових різниць	-	-
2	Витрати від неопераційні курсові різниці	(34)	-
3	Списання необоротних активів	(3735)	(16396)
<b>4</b>	<b>Всього</b>	<b>(3769)</b>	<b>(16396)</b>

### 3.17. Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 3.28:

Таблиця № 3.28

#### Фінансові витрати

тис. грн.

№	Показник	Сума 9 місяців за 2020р.	Сума 9 місяців за 2021р.
	2	3	4
1	Вартість процентів згідно актуарного розрахунку	(45574)	(44360)
<b>2</b>	<b>Всього фінансових витрат</b>	<b>(45574)</b>	<b>(44360)</b>

### 3.21. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має здатність контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може здійснювати істотний вплив або спільний контроль над іншою стороною під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду взаємовідносин із кожною можливо пов'язаною стороною звертають увагу на суть відносин, а не тільки на їхню юридичну форму.

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 юридичних та фізичних осіб та інші;
- провідний управлінський персонал і близьких членів їх сімей;
  - дочірні підприємства та компанії, що перебувають під контролем або які відчувають істотний вплив.

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 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Згідно до вимог МСБУ 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» наводиться перелік пов'язаних сторін АТ «Марганецький ГЗК»:

1. Юридичні особи, які мають право розпоряджатися більш ніж 10% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством:

Таблиця № 3.29

**Юридичні особи з 10% загальної кількості акцій Підприємства**

№	Регстраційний код, Найменування, Країна ресстрації	Місцезнаходження (місце проживання)	Загальна кількість ЦП	Відсоток у статутному капіталі
1	2	3	4	5
1	177955 ХЬЮМЕКС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (HUMAX ENTERPRISES LIMITED) (Кіпр)	Арістокіпру, 3А, Агіос Спірідонас, Лімассол, Кіпр, 3048	350395309	23,893271
2	177967 МОСФІЛІА 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)	Архієпископу Макарію III, 155, ПРОТЕАС ХАУС, 5-й поверх, Лімассол, Кіпр, 3026	350395309	23,893271

Господарських операцій в звітному періоді 2021 році товариство з цими юридичними особами не проводило.

2. Фізичні особи (провідний управлінський персонал):

Таблиця № 3.30

№	Місце роботи	Посада
1	2	3
2	Алексеєнко Олексій Миколайович	Голова Правління
3	Заєць Валерій Григорович	Член Правління, Перший Заступник Голови Правління
4	Онищенко Людмила Вікторівна	Член Правління
5	Палямар Андрій Федорович	Член Правління
6	Боднар Володимир Іванович	Член Правління
7	Гриценко Володимир Павлович	Голова Наглядової ради

8	Радченко Михайло Юрійович	Член, секретар Наглядової ради
9	Вікторовський Сергій Миколайович	Член Наглядової ради
10	Ковтун Максим Вікторович	Член Наглядової ради
11	Горбунов Іполит Олександрович	Член Наглядової ради
12	Бочаров Євген Євгенович	Член Наглядової ради
13	Трипольський Георгій Олегович	Член Наглядової ради
14	Юрченко Ігор Петрович	Член Наглядової ради

Протягом року товариство не здійснювало господарських операції по основній діяльності із зазначеними фізичними особами.

Винагорода провідного управлінського персоналу Товариства та відповідний єдиний соціальний внесок склали за звітний період 2021 року – 5886,4 тис. грн.

Голові та членам Наглядової Ради Товариства винагорода у звітному періоді нараховувалася та не виплачувалася. Інших виплат і компенсацій провідному управлінському персоналу не нараховувалось.

Таблиця № 3.31

#### Взаємовідносини з дочірніми підприємствами за 9 місяців 2021 року

№	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	-	0	0	Операції не проводились
2	ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК»	-	0	0	Операції не проводились

В статті балансу “Доргострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» (ряд. 1030) на кінець звітного періоду відображені фінансові інвестиції, внесені ТРК МГОК-TV в сумі 3 тис. грн., ТОВ Торговий Дім «Марганецький ГЗК» в сумі 8 тис. грн.

#### 4. Умовні та інші зобов'язання і операційні ризики

##### 4.1. Зобов'язання за контрактами

Станом на 31 вересня 2021 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.

Станом на 30.09.2021 р. товариство не оцінює ймовірність програшу у судових справах, в яких являється відповідачем.

#### 4.4. 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 виконують 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 представлених нижче таблицях 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.

№	Валюта	На 31.12.2020 р.			На 30.09.2021 р.		
		Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Разом вплив	Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Разом вплив
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долар США	1	-	1	1	(2316)	(2315)
2	Євро	4085	(6003)	(1918)	130888	(10531)	120357
3	Всього	4086	(6003)	(1917)	130889	(12847)	118042

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 31.12.2020 р.		На 30.09.2021 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%	-	-	(232)	(232)
2	Послаблення долара США на 10%	-	-	232	232
3	Зміцнення євро на 10 %	(192)	(192)	12036	12036
4	Послаблення євро на 10 %	192	192	(12036)	(12036)

Внаслідок вказаного вище ризику станом на 30 вересня 2021 року, якби курс долара США та євро по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток/збиток до оподаткування був би на 11804 тисячі гривень більше/менше ( станом на 31 грудня 2020 року – 192 тисячі гривень менше/більше).

#### 4.5. 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 31.12.2020 року 1 255 661 тис. грн., на 30.09.2021 року 1 228 179 тис. грн.

#### 4.6 Перевірка звітності

Проміжна фінансова звітність Товариства аудитором не перевірена.

Керівник

О.М. Алексєнко

Головний бухгалтер

Л.В.Онищенко

## XV. Проміжний звіт керівництва

Опис важливих подій, які відбулися упродовж звітнього періоду - 3-го кварталу 2021 року, що закінчився 30 вересня 2021 року.

Емітент здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, а також Статуту, який є установчим документом Емітента. Емітент здійснює свою діяльність у нормальному робочому режимі.

Продовж 3 кварталу 2021 року не відбувалося важливих подій, що мали б суттєвий вплив на фінансове становище Емітента, окрім тих що вказані в примітках до фінансової звітності Емітента за дев'ять місяців 2021 року. Зокрема, не приймалися рішення про припинення діяльності, не відбувалося істотного придбання активів та прийняття судових рішень, не укладалось значних правочинів.

Опис основних ризиків та невизначеностей

### 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 виконують 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 представлених нижче таблицях показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітнього періоду:

Таблиця № 4.1

### Концентрація ризику зміни обмінних курсів

тис. грн.

№	Валюта	На 31.12.2020 р.			На 30.09.2021 р.		
		Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Разом вплив	Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Разом вплив



						<b>ння</b>	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долар США	1	-	1	1	(2316)	(2315)
2	Євро	4085	(6003)	(1918)	130888	(10531)	120357
<b>3</b>	<b>Всього</b>	<b>4086</b>	<b>(6003)</b>	<b>(1917)</b>	<b>130889</b>	<b>(12847)</b>	<b>118042</b>

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 31.12.2020 р.		На 30.09.2021 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%	-	-	(232)	(232)
2	Послаблення долара США на 10%	-	-	232	232
3	Зміцнення євро на 10 %	(192)	(192)	12036	12036
4	Послаблення євро на 10 %	192	192	(12036)	(12036)

Внаслідок вказаного вище ризику станом на 30 вересня 2021 року, якби курс долара США та євро по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток/збиток до оподаткування був би на 11804 тисячі гривень більше/менше ( станом на 31 грудня 2020 року – 192 тисячі гривень менше/більше).

## XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Цим твердженням керівництво висловлює офіційну позицію, що наскільки це їм відомо, проміжна звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагається згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, і про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

