

## Титульний аркуш

12.09.2025

(дата реєстрації особою  
електронного документа)

№ 58

(вихідний реєстраційний номер  
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису  
уповноваженої особи емітента/особи, яка надає  
забезпечення, що базується на кваліфікованому  
сертифікаті відкритого ключа)

Ситнік Ігор Вікторович

(прізвище та ініціали керівника  
або уповноваженої особи)

**Річний звіт Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" ( ідентифікаційний код : 00282056 ) за 2023 рік**

**Рішення про затвердження річного звіту :** Рішення загальних зборів акціонерів черговими загальними зборами акціонерів від 31.05.2024р.

**Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:**

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"

Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262

Країна реєстрації : Україна

Номер свідоцтва : DR/00001/APA

**Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:**

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"

Ідентифікаційний код юридичної особи : 21676262

Країна реєстрації : Україна

Номер свідоцтва : DR/00002/ARM

**Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:**

Річну інформацію розміщено  
на власному вебсайті емітента

<http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/>  
(URL-адреса вебсайту)

15.09.2025  
(дата)

## Пояснення щодо розкриття інформації

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом))" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що річний звіт подає емітент.

Складова змісту річної інформації "Інформація про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про судові справи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що особа не мала судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про штрафні санкції щодо особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо корпоративного секретаря" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Відомості про участь в інших юридичних особах" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків..

Складова змісту річної інформації "Інформація про відокремлені підрозділ" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремлених підрозділів.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо зміни прав на акції" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків змін прав на акції.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо наявності обмежень за акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акціями.

Складова змісту річної інформації "Інформація про облігації" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про інші цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про деривативні цінні папери" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забезпечення.

Складова змісту річної інформації "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту річної інформації "Інформація про придбання власних акцій протягом звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала випадків придбання власних акцій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цінних паперів (крім акцій) такої особи.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу: Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів особи, в тому числі необхідність отримання від особи або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Фізичні особи" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій /Відомості про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій/Відомості про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про осіб, які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює розпорядження акціями" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення значних правочинів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Відомості про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про платежі на користь держави" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не має Кодексу корпоративного управління, яким керується особа.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не скликала та не проводила збори власників облігацій.

Складова змісту річної інформації "Звіт про корпоративне управління. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала корпоративного секретаря.

Складова змісту річної інформації "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо іпотечних облігацій. Інформація про зміну прав власників депозитарних розписок за такими деривативними цінними паперами у зв'язку зі зміною прав за акціями, що є базовим активом таких деривативних цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо 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 відбувались протягом звітного періоду не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття (за кожним випуском іпотечних облігацій)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії іпотечних облігацій.

Складова змісту річної інформації "Інформація щодо сертифікатів ФОН. Відомості про заміну адміністратора за випуском облігацій, управителя іпотечних активів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Основні відомості про ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Юридичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Фізичні особи власники сертифікатів ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. Усього" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Розрахунок вартості чистих активів ФОН (на кінець звітного періоду)" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Правила ФОН" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що за звітний період особа не здійснювала емісії сертифікатів ФОН.

Складова змісту річної інформації "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів" не розкрита особою у складі річного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

## **Зміст до річного звіту**

|                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. Загальна інформація</b> .....                                  | <b>5</b>  |
| 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація .....                 | 5         |
| 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура..... | 7         |
| 3. Структура власності.....                                          | 11        |
| 4. Опис господарської та фінансової діяльності.....                  | 11        |
| <b>II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів</b> .....          | <b>31</b> |
| 1. Структура капіталу .....                                          | 31        |
| 3. Цінні папери .....                                                | 32        |
| <b>III. Фінансова інформація</b> .....                               | <b>33</b> |
| 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи .....     | 33        |
| 2. Річна фінансова звітність.....                                    | 34        |
| 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності .....            | 34        |

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 4. Твердження щодо річної інформації.....                                                     | 37 |
| 5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю .....                                   | 38 |
| IV. Нефінансова інформація.....                                                               | 39 |
| 1. Звіт керівництва (звіт про управління).....                                                | 39 |
| 1) звіт про корпоративне управління.....                                                      | 40 |
| 3. Дивідендна політика.....                                                                   | 64 |
| 4. Дивіденди .....                                                                            | 64 |
| 5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи.....         | 66 |
| VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року ..... | 67 |
| 1. Проміжна інформація.....                                                                   | 67 |
| 2. Особлива інформація.....                                                                   | 67 |
| 3. Інша інформація.....                                                                       | 67 |

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

|    |                                                                |                                                                                                                                                                                                                                        |
|----|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Повне найменування                                             | Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"                                                                                                                                                                     |
| 2  | Скорочене найменування (за наявності).                         | ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат"                                                                                                                                                                                               |
| 3  | Ідентифікаційний код юридичної особи                           | 00282056                                                                                                                                                                                                                               |
| 4  | Дата державної реєстрації                                      | 26.10.1994                                                                                                                                                                                                                             |
| 5  | Місцезнаходження                                               | 26334 УКРАЇНА Кіровоградська область<br>Голованівський район<br>смт. Завалля<br>вул. Соборна, 14<br><br>Фактичне місцезнаходження:<br>26334 УКРАЇНА Кіровоградська область<br>Голованівський район<br>смт. Завалля<br>вул. Соборна, 14 |
| 6  | Адреса для листування                                          | вул. Соборна, 14, смт. Завалля, Голованівський район, Кіровоградська область, 26334                                                                                                                                                    |
| 7  | Особа, яка розкриває інформацію                                | X Емітент<br>Особа, яка надає забезпечення                                                                                                                                                                                             |
| 8  | Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес | Так<br>X Ні                                                                                                                                                                                                                            |
| 9  | Категорія підприємства                                         | Велике<br>Середнє<br>Мале<br>Мікро                                                                                                                                                                                                     |
| 10 | Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку         | zvgraphit.kiev@gmail.com                                                                                                                                                                                                               |
| 11 | Адреса вебсайту                                                | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a>                                                                                                                                    |
| 12 | Номер телефону                                                 | (05254)73248                                                                                                                                                                                                                           |
| 13 | Статутний капітал (грн.)                                       | 285881.50                                                                                                                                                                                                                              |
| 14 | Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі      | 0.000                                                                                                                                                                                                                                  |

|    |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15 | Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0.000                                                                                                                                                                                                                            |
| 16 | Середня кількість працівників (осіб)                                                                                                                                 | 7                                                                                                                                                                                                                                |
| 17 | Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)                                                                     | 701                                                                                                                                                                                                                              |
| 18 | Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД                                                                                               | 08.99<br>ДОБУВАННЯ ІНШИХ КОРИСНИХ КОПАЛИН ТА РОЗРОБЛЕННЯ КАР'ЄРІВ, Н. В. І. У.<br>08.11<br>ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГІПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ<br>20.11<br>ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВИХ ГАЗІВ |
| 19 | Структура управління особою                                                                                                                                          | X Однорівнева<br>Дворівнева<br>Інше:                                                                                                                                                                                             |

#### Банки, що обслуговують особу

|   |                                                     |                               |
|---|-----------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку) | АТ КБ "ПРИВАТБАНК"            |
|   | Ідентифікаційний код юридичної особи                | 14360570                      |
|   | IBAN                                                | UA323052990000026005025105386 |
|   | Валюта рахунку                                      | національна (гривня)          |

## 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

### Органи управління

| № з/п | Назва органу управління (контролю) | Кількісний склад органу управління (контролю)                                                                                                                                                      | Персональний склад органу управління (контролю)                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                  | 3                                                                                                                                                                                                  | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1     | Загальні Збори акціонерів          | Вищим органом управління емітента є Загальні Збори акціонерів, які складаються з акціонерів або призначених ними представників. Загальні збори ведуться Головуючим та секретарем Загальних Зборів. | Право голосу на Загальних Зборах мають акціонери - власники голосуючих Акцій, які володіють Акціями на дату складення переліку Акціонерів, які мають право на участь у Загальних Зборах. Положення частини 8 статті 71 Закону України "Про акціонерні товариства" не застосовується до Товариства. |
| 2     | Наглядова рада                     | Кількісний склад Наглядової ради становить три особи: Голова Наглядової ради, 2 члена Наглядової ради.                                                                                             | Сарамага Роман Костянтинович член Наглядової ради<br>Костюк Михайло Дмитрович - член Наглядової ради<br>Перепічай Антон Володимирович - член Наглядової ради                                                                                                                                       |
| 3     | Генеральний директор               | Одноосібний виконавчий орган.                                                                                                                                                                      | Ситнік Ігор Вікторович - Генеральний директор до 16.11.2023<br>Семко Ігор Валерійович - Генеральний директор з 17.11.2023                                                                                                                                                                          |

### Інформація щодо посадових осіб

#### Рада ( за наявності )

| № з/п | Посада               | Ім'я                                                                         | РНОКПП | УНЗР | Рік народження | Освіта                                                             | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано                | Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------|------|----------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                    | 3                                                                            | 4      | 5    | 6              | 7                                                                  | 8                   | 9                                                                                                          | 10                                                               | 11                                                              |
| 1     | Член Наглядової ради | Перепічай Антон Володимирович - представник акціонера Товариства з обмеженою | д/в    |      | 1985           | - Вища. 2003-2006<br>Міжрегіональна академія управління персоналом | 16                  | ТОВ Заваллівський графіт 32921289<br>Менеджер проектів                                                     | 20.04.2023 призначено особу на весь строк повноважень наглядової | Ні                                                              |

|  |  |                            |  |  |  |                                                                                     |  |  |                                                 |  |
|--|--|----------------------------|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------|--|
|  |  | відповідальністю<br>"Графі |  |  |  | факультет-<br>правознавство<br>спеціалізація -<br>фінанси та<br>банківське<br>право |  |  | ради,<br>встановлений<br>статутом<br>товариства |  |
|--|--|----------------------------|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------|--|

#### Виконавчий орган

| №<br>з/п | Посада               | Ім'я                                                                                                                    | РНОКПП     | УНЗР | Рік<br>народж<br>ення | Освіта                                                                                                                               | Стаж<br>роботи<br>(років) | Повне найменування,<br>ідентифікаційний код<br>юридичної особи<br>та посада(и), яку(і)<br>займав(є) за останні 5<br>років | Дата набуття<br>повноважень<br>та строк, на<br>який обрано                                                                         | Непогашен<br>а судимість<br>за<br>корисливі<br>та посадові<br>злочини<br>(Так/Ні) |
|----------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                    | 3                                                                                                                       | 4          | 5    | 6                     | 7                                                                                                                                    | 8                         | 9                                                                                                                         | 10                                                                                                                                 | 11                                                                                |
| 1        | Генеральний директор | Семко Ігор<br>Валерійович                                                                                               | 3400115995 |      | 1988                  | Вища                                                                                                                                 | 15                        | Заваллівська філія ТОВ<br>"Заваллівський графіт"<br><br>32921289<br>Керівник служби безпеки                               | 17.11.2023<br>Згідно зі<br>Статутом<br>товариства                                                                                  | Ні                                                                                |
| 2        | Член Наглядової ради | Костюк Михайло<br>Дмитрович-<br>представник акціонера<br>Товариства з<br>обмеженою<br>відповідальністю<br>"Графітінвест | 2260602257 |      | 1961                  | вища, повне<br>найменування<br>навчального<br>закладу -<br>Дніпропетровсь<br>кий Інститут<br>Інженерів<br>Залізничного<br>Транспорту | 45                        | ТОВ "Заваллівський<br>графіт"<br>32921289<br>зам.директора                                                                | 21.06.2022<br>призначено<br>особу на весь<br>строк<br>повноважень<br>наглядової<br>ради,<br>встановлений<br>статутом<br>товариства | Ні                                                                                |

Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)

| № з/п | Посада               | Ім'я                                                                                                  | РНОКПП     | УНЗР | Рік народження | Освіта                                                                                                                                                                                                                                                               | Стаж роботи (років) | Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років | Дата набуття повноважень та строк, на який обрано                                                          | Непогашен а судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні) |
|-------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                    | 3                                                                                                     | 4          | 5    | 6              | 7                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8                   | 9                                                                                                          | 10                                                                                                         | 11                                                              |
| 1     | Головний бухгалтер   | Слинько Володимир Миколайович                                                                         | 2093612058 |      | 1957           | Вища, Одеський інститут народного господарства                                                                                                                                                                                                                       | 45                  | Заваллівська філія ТОВ Заваллівський графіт 32921289<br>Головний бухгалтер                                 | 23.10.2007<br>Згідно Статуту товариства                                                                    | Ні                                                              |
| 2     | Член Наглядової ради | Сарамага Роман Костянтинович - представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Графіт" | 3165411075 |      | 1986           | Вища. 2003-2009. Інститут Міжнародних Відносин КНУ імені Тараса Шевченка (КІМО). Факультет - Міжнародне право<br>Спеціалізація - Міжнародне приватне право.<br>Магістр з міжнародного права, фахівець з міжнародних відносин, перекладач з іспанської та англійської | 17                  | ТОВ "Заваллівський Графіт" 32921289<br>Директор                                                            | 21.06.2022<br>призначено особу на весь строк повноважень наглядової ради, встановлений статутом товариства | Ні                                                              |

### Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи

| № з/п | Посада               | Ім'я                                                                                                    | РНОКПП     | УНЗР | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|-------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|       |                      |                                                                                                         |            |      |                        |                                             | прості іменні             | Привілейовані іменні |
| 1     | 2                    | 3                                                                                                       | 4          | 5    | 6                      | 7                                           | 8                         | 9                    |
| 1     | Генеральний директор | Семко Ігор Валерійович                                                                                  | 3400115995 |      | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |
| 2     | Головний бухгалтер   | Слинько Володимир Миколайович                                                                           | 2093612058 |      | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                    |
| 3     | Член Наглядової ради | Костюк Михайло Дмитрович - представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Графітінвест" | 2260602257 |      | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |
| 4     | Член Наглядової ради | Сарамага Роман Костянтинівич - представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Графіт"   | 3165411075 |      | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |
| 5     | Член Наглядової ради | Перепічай Антон Володимирович - представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Графіт"  | д/в        |      | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |

## Організаційна структура:

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

<http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/>

В Товаристві створюються такі органи:

\* Загальні Збори:

Вищим органом Товариства є Загальні Збори, які скликаються не рідше одного разу на рік. Загальні Збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства.

\* Наглядова Рада:

Наглядова Рада в межах своєї компетенції, передбаченої Статутом та положенням про Наглядову Раду (якщо таке прийняте), контролює та регулює діяльність Генерального Директора, а також здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову Раду (якщо таке прийняте).

\* Генеральний Директор:

Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний Директор. Генеральний Директор обирається на посаду Наглядовою Радою.

Органи Товариства діють в межах своїх повноважень та компетенції, що визначається законодавством України, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства.

### 3. Структура власності

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

<http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/>

### 4. Опис господарської та фінансової діяльності

Товариство не входить до складу будь-яких організацій, підприємств та установ.

Товариство не здійснює спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами

Облікова політика Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" (далі Компанія)- це конкретні принципи, основи, умови та правила, прийняті Компанією, для підготовки і подання фінансової звітності.

Відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках і помилки" Компанія зобов'язується послідовно застосовувати вибрану облікову політику при здійсненні господарських операцій. Ця облікова політика буде використана при першому ж застосуванні Стандартів.

У зв'язку з активізацією євроінтеграційних процесів в Україні, розвитком міжнародного співробітництва, залученням іноземних інвестицій в економіку України, виходом вітчизняних підприємств на міжнародні ринки капіталу Компанія визнає необхідним впровадження методології поширення інформації згідно з Міжнародними Стандартами фінансової звітності для забезпечення відкритості, прозорості та зіставлення показників фінансової звітності суб'єктів господарювання.

Облікова політика розроблена так, щоб уся фінансова звітність Компанії відповідала всім вимогам кожного Міжнародного Стандарту фінансової звітності (МСФЗ) та кожного Міжнародного Стандарту бухгалтерського обліку (МСБО), що застосовується. Відступ від вимог МСФЗ та МСБО припустимий у край рідких випадках, коли це необхідно, щоб забезпечити достовірність фінансової звітності.

Компанія змінює облікову політику тільки якщо:

- Зміна вимагається МСФЗ та МСБО;
- Зміна приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки суб'єкта господарювання.

Компанія робить це для цього, щоб користувачі фінансової звітності мали змогу порівнювати фінансову звітність ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" через якийсь час для визначення тенденцій у його фінансовому стані, фінансових результатах діяльності та грошових потоках.

Компанія докладе максимальних зусиль для покращення доречності, достовірності фінансової звітності та зіставності такої фінансової звітності через якийсь час, а також для зіставності з фінансовою звітністю інших суб'єктів господарювання.

#### II. Організаційний розділ

##### 1. Загальні відомості про Компанію.

Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" утворено шляхом зміни найменування Публічного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" у відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства".

Відкрите акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" було засноване відповідно до рішення концерну "Укрцемент" від 25 жовтня 1994 року №59/1-а, шляхом перетворення державного підприємства

"Заваллівський графітовий комбінат" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України №210/93 від 15 червня 1993 року "Про корпоратизацію державних підприємств".

У своїй діяльності Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" керується нормами чинного законодавства України, статутом товариства, внутрішніми нормативними актами.

Основною метою ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Компанії, отримання акціонерами дивідендів, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в товарах та послугах шляхом здійснення господарської діяльності.

Компанія є юридичною особою, має самостійний баланс, розрахунковий, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням та символікою, фірмовий бланк та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Основним видом діяльності Компанії, згідно КВЕД, є інші галузі добувної промисловості, не віднесені до інших групвань. Основним видом продукції Компанії є графітова руда.

Перспективні плани розвитку Компанії полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості робіт. Компанія розташована за адресою: Кіровоградська обл. Голованівський район, смт. Завалля, вул. Соборна 14.

## 2. Організація бухгалтерського обліку

Компанія з 1 січня 2012 року вводить таку форму організації бухгалтерського обліку:

Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією на чолі з головним бухгалтером. Посада головного бухгалтера входить до штатного розкладу Компанії.

Головний бухгалтер забезпечує дотримання вимог МСФЗ та МСБО, податкового законодавства України та інших нормативних актів.

Головний бухгалтер несе відповідальність перед керівником підприємства, відповідно до переліку питань, перерахованих у його посадовій інструкції і в цьому Положенні.

Відповідальність інших працівників, які ведуть облік, регулюється посадовими інструкціями, що затверджуються керівником Компанії.

Повноваження на підпис документів

Право першого підпису на банківських розрахунково-платіжних та інших документах надається генеральному директору.

На час відсутності генерального директора право підпису окремих документів можуть надаватися іншим посадовим особам за дорученням.

Документообіг

Документообіг Компанії регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами, виданими посадовим особам у межах наданих їм повноважень. До таких документів відносяться, зокрема (але не виключно):

- накази про проведення інвентаризації та створення інвентаризаційних комісій, про встановлення та розміру ліміту каси та інші;
- посадові інструкції.

Перелік посадових осіб, яким доручено отримувати і видавати матеріальні цінності, визначається посадовими інструкціями та договорами матеріальної відповідальності.

Первинний облік

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи складаються під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо - безпосередньо після її закінчення. Для контролю та впорядкування оброблення даних на підставі первинних документів складаються зведені облікові документи.

Первинні та зведені облікові документи можуть бути складені на паперових або машинних носіях і повинні мати такі обов'язкові реквізити:

- назву документа (форми);
- дату і місце складання;
- назву підприємства, від імені якого складено документ;
- зміст та обсяг господарської операції, одиницю виміру господарської операції;
- посади осіб, відповідальних за здійснення господарської операції і правильність її оформлення;
- особистий підпис або інші дані, що дають змогу ідентифікувати особу, яка брала участь у здійсненні господарської операції.

Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується на рахунках бухгалтерського обліку в регістрах первинного та зведеного обліку шляхом подвійного запису їх на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку.

Дані первинних рахунків повинні бути тотожні відповідним рахункам зведеного обліку на перше число кожного місяця.

Регістри бухгалтерського обліку повинні мати назву, період реєстрації господарських операцій, прізвища і підписи або інші дані, що дають змогу ідентифікувати осіб, які брали участь у їх складанні.

Господарські операції повинні бути відображені в облікових регістрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

У разі складання та зберігання первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку на машинних носіях інформації Компанія на вимогу контролюючих або судових органів та своїх контрагентів зобов'язана за свій рахунок зробити копії таких документів на паперовому носії.

Компанія вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку та забезпечує їх належне зберігання протягом встановленого строку.

Відповідальність за несвоєчасне складання первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку та недостовірність відображених у них даних несуть особи, які склали та підписали ці документи.

Компанія встановлює термін проведення інвентаризації активів та зобов'язань не рідше одного разу на рік і обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації активів та зобов'язань перед складанням річної фінансової звітності встановлюється на протязі четвертого кварталу поточного року.

**Податковий облік**

Компанія веде податковий облік та подає податкову звітність у відповідності до Податкового кодексу України та згідно інших нормативних документів, що регулюють ведення податкового обліку в Україні.

**Управлінський облік і контроль.**

Система і форми внутрішньогосподарського (управлінського) обліку, звітності і контролю господарських операцій розробляються генеральним директором та можуть змінюватися в оперативному режимі у залежності від потреб користувачів цієї звітності.

**3. Робочий план рахунків**

Усі підрозділи Компанії повинні вести бухгалтерський облік у відповідності до Робочого Плану рахунків та Інструкції про його застосування. В Компанії застосовується "План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань господарських операцій підприємств і організацій" та "Інструкція про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань господарських операцій підприємств і організацій", затверджена наказом МФУ від 30.11.99 р. № 291.

### III. МЕТОДИЧНИЙ РОЗДІЛ

Вести бухгалтерський облік компанії згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. №996-XIV, Міжнародними Стандартами фінансової звітності та Міжнародними Стандартами бухгалтерського обліку.

Фінансову звітність складати та подавати у відповідності до Міжнародних Стандартів фінансової звітності та Міжнародних Стандартів бухгалтерського обліку.

Методичні підрозділи облікової політики:

#### 1. Основа подання інформації

При підготовці та поданні інформації Компанія керується МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних Стандартів фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та іншими МСФЗ та МСБО. Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО Компанія намагається забезпечити, щоб перша фінансова звітність компанії, складена за МСФЗ, та її проміжна фінансова звітність за частину періоду, охопленого цією фінансовою звітністю, містили високоякісну інформацію, яка :

- Є прозорою для користувачів і порівняною в усіх відображених періодах;
- Забезпечує прийнятну відправну точку для обліку за МСФЗ;
- Витрати на її отримання не повинні перевищувати вигоди для користувачів.

Компанія має на меті забезпечити, щоб фінансова звітність ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" за звітний рік складена за МСФЗ, була першою річною фінансовою звітністю, у якій Компанія застосовує МСФЗ і при цьому чітко та беззастережно стверджує, що ця фінансова звітність відповідає МСФЗ.

Істотні оцінки, думки та припущення Компанія робить на основі МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних Стандартів фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших МСФЗ та МСБО.

У наслідок невизначеності, властивій господарській діяльності, багато статей у фінансових звітах не можна оцінити точно, а можна оцінити лише попередньо, тому Компанія може переглядати попередні облікові оцінки, якщо відбуваються зміни обставин, на яких базувалася оцінка, або внаслідок нової інформації чи більшого досвіду. При складанні та поданні фінансової звітності Компанія керується також МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Метою підготовки та подання фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання, яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність компанії також демонструє результати того, як управлінський персонал Компанії розпоряджається ввіреними йому ресурсами. Для досягнення цієї мети фінансова звітність надає таку інформацію про Компанію :

- Активи.
- Зобов'язання.
- Власний капітал.
- Дохід та витрати, у тому числі прибутки та збитки.
- Внески та виплати власникам, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників.
- Грошові потоки.

Ця інформація, разом з іншою інформацією у примітках, допомагає користувачам фінансової звітності прогнозувати майбутні грошові потоки компанії і, зокрема, їхній час та вірогідність.

Повний комплект фінансової звітності Компанії включає:

- Звіт про фінансовий стан на кінець року.
- Звіт про сукупні доходи за період.
- Звіт про зміни у власному капіталі за період.
- Звіт про рух грошових коштів за період.
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.
- Звіт про фінансовий стан на початок найбільш давнього порівняльного періоду, коли Компанія застосовує облікову політику ретроспективно або здійснює ретроспективний перерахунок статей своєї фінансової звітності, або коли вона перекласифікує статті своєї фінансової звітності.

Компанія подає з однаковою значимістю всі фінансові звіти повного комплексу фінансової звітності.

Компанія складає фінансову звітність на основі безперервності, тобто здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У разі якщо Компанія буде мати намір ліквідуватися чи припинити діяльність або не буде реальної альтернативи таким заходам, то фінансова звітність не буде складена на основі припущення про безперервність і інформація про цей факт та причини його будуть розкриті в примітках до фінансової звітності.

Компанія подає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Компанія подає повний комплект фінансової звітності (включаючи порівняльну інформацію) як мінімум щороку та за період тривалістю один рік, що закінчується 31 грудня поточного року.

Компанія розкриває порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду та подає три звіти про фінансовий стан, по два з усіх інших звітів та відповідні примітки.

Компанія встановлює суттєвість фінансової звітності на рівні 1% від підсумку звіту про фінансовий стан за період.

Компанія чітко ідентифікує фінансову звітність шляхом подання відповідних заголовків звітів, приміток тощо.

Функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії є українська гривня.

Компанія подає фінансову звітність в українській гривні округленій до тисячі.

Звіт про фінансовий стан Компанії включає статті, що подають такі суми:

- Основні засоби;
- Інвестиційна нерухомість;
- Нематеріальні активи;
- Фінансові активи;
- Інвестиції, обліковані із застосуванням методу участі в капіталі;
- Біологічні активи;
- Запаси;
- Торговельна та інша дебіторська заборгованість;
- Передоплати;
- Аванси з податків та інших платежів, крім податку на прибуток;
- Грошові кошти та їх еквіваленти;
- Загальна сума активів, класифікованих, як утримувані для продажу, та активи, включені у ліквідаційні групи, класифіковані, як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
- Торговельна та інша кредиторська заборгованість;
- Аванси отримані;
- Забезпечення;
- Процентні кредити за запозичення;
- Фінансові зобов'язання;
- Зобов'язання з виплат працівникам;
- Зобов'язання та активи, щодо поточного податку, як визначено в МСБО 12 "Податки на прибуток";
- Податки та інші платежі до сплати, крім податку на прибуток;
- Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, як визначено МСБО 12 "Податки на прибуток";
- Зобов'язання, включені у ліквідаційні групи, класифіковані як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
- Неконтрольовані частки, представлені у власному капіталі;
- Випущений капітал і резерви, що відносяться до власників материнського підприємства.

Компанія подає усі статті доходу та витрат, визнані за період, у звіті про сукупні доходи.

Звіт про сукупні доходи Компанії повинен включати рядки, які подають такі суми за період:

- Дохід;
- Прибутки та збитки, що виникають внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю;
- Фінансові витрати;
- Частку прибутку або збитку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
- Якщо фінансовий актив перекласифікований так, що він оцінюється за справедливою вартістю, будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок різниці між попередньою балансовою вартістю та його справедливою вартістю на дату перекласифікації (як визначено в МСФЗ 9);

- Податкові витрати;
- Одна сума, що складається з підсумку прибутку або збитку від припинених видів діяльності після сплати податків та прибутку або збитку після сплати податків, визнаного після оцінки до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або після вибуття активів чи вибуття ліквідаційної групи, що становить припинену діяльність;
- Прибуток або збиток;
- Кожний компонент іншого сукупного прибутку, класифікований за своїм характером;
- Частку іншого сукупного прибутку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
- Загальний сукупний прибуток.

Компанія розкриває у Звіті про сукупні доходи такі статті:

- прибуток або збиток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії;
- загальний сукупний прибуток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії.

Компанія подає аналіз витрат, визнаних у прибутку чи збитку, із застосуванням методу "функції витрат" згідно МСБО 1 "Подання фінансової звітності", вважаючи що таке подання є достовірним і більш доречним.

Компанія класифікує витрати за методом "функції витрат" таким чином:

- Дохід від продажу;
- Собівартість реалізації;
- Валовий прибуток;
- Інший дохід;
- Витрати на збут;
- Адміністративні витрати;
- Інші витрати;
- Фінансовий дохід;
- Фінансові витрати;
- Прибуток до оподаткування.

Додатково Компанія, у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності", розкриває інформацію про характер витрат.

Звіт про зміни у власному капіталі Компанії включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період, із зазначенням окремо загальних сум, що відносяться до власників материнського підприємства та до неконтрольованих часток;
- для кожного компоненту власного капіталу впливи ретроспективного застосування або ретроспективного перерахунку, визнаного відповідно до МСБО 8;
- для кожного компоненту власного капіталу, зіставлення вартості на початок та на кінець періоду, окремо розкриваючи зміни в результаті:

а) прибутку чи збитку;

б) іншого сукупного прибутку;

в) операцій з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників, показуючи окремо внески власників та виплати власникам, а також зміни у частках власності у дочірніх підприємствах, які не спричинили втрату контролю.

Звіт про рух грошових коштів Компанії, надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей у відповідності до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів". Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" генерувати грошові кошти та їх еквіваленти. Вона також підвищує ступінь зіставності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання. Звіт про рух грошових коштів Компанії відображає грошові потоки протягом періоду згідно з поділом діяльності на операційну, інвестиційну та фінансову.

Грошові кошти від операційної діяльності показують, якою мірою операції Компанії генерують грошові кошти, достатні для погашення позик, підтримки операційної потужності, виплати дивідендів та здійснення нових інвестицій без залучення зовнішніх джерел фінансування.

Грошові кошти від інвестиційної діяльності показують, якою мірою здійснювалися видатки на ресурси, призначені для генерування майбутнього прибутку і майбутніх грошових потоків.

Грошові кошти від фінансової діяльності показують, в якій мірі можливі претензії щодо майбутніх грошових потоків з боку тих, хто надає капітал Компанії.

Компанія звітує про грошові потоки від операційної діяльності застосовуючи "прямий метод", згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

У Прімітках до фінансової звітності Компанія розкриває:

- інформацію про основу складання фінансової звітності і про конкретні облікові політики;
- розкриває інформацію, що вимагається МСФЗ, яку не подано у фінансовій звітності;
- надає інформацію, яку не подано у фінансовій звітності, але яка є доречною для її розуміння.

Примітки містять інформацію на додаток до поданої у звіті про фінансовий стан, звіті про сукупні доходи, звіті про зміни у власному капіталі та звіті про рух грошових коштів. Примітки надають описові пояснення та детальніший аналіз статей, поданих у фінансових звітах.

Компанія застосовує МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Вона подає проміжну фінансову звітність за перший квартал поточного фінансового року, за півріччя поточного фінансового року та за дев'ять місяців поточного фінансового року.

Мінімальний зміст проміжного фінансового звіту визначається Компанією у відповідності до МСБО 34 "

Проміжна фінансова звітність" і становить:

- стислий звіт про фінансовий стан;
- стислий звіт про сукупні доходи;
- стислий звіт про зміни у власному капіталі;
- стислий звіт про рух грошових коштів;
- деякі пояснювальні примітки.

Головною метою подання проміжної фінансової звітності є забезпечення відображення всієї інформації, доречної для розуміння фінансового стану Компанії та результатів її діяльності протягом проміжного періоду.

## 2. Операційні сегменти.

Компанія розкриває та подає інформацію про операційні сегменти у відповідності до МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

Компанія відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і між сегментні продажі або трансфертні операції, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:
  - а) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів
  - б) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів
- його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Компанія визначає на 2022 рік один операційний сегмент - інші галузі добувної промисловості, не віднесені до інших групувань.

## 3. Основні засоби.

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом якщо є ймовірність майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом, котрі надійдуть до Компанії та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів, чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовують за очікуванням протягом більше одного року та грошовою вартістю більше 6000,00 грн.

Компанія, після визнання основного засобу активом, обирає своєю обліковою політикою модель "собівартості" і обліковує основні засоби за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

На основні засоби Компанія нараховує амортизацію, систематично розподіляючи суму активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації. Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів. Знос розраховується як зменшення вартості активів до їх залишкової вартості протягом усього очікуваного строку корисного використання. Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання.

Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 0,1% від собівартості основного засобу.

Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:

- група 1 - земельні ділянки -
  - група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом - 15
  - група 3 - будівлі - 20
  - споруди - 15
  - передавальні пристрої - 10
  - група 4 - машини та обладнання - 5
- з них:

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень - 2

група 5 - транспортні засоби - 5

група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4

група 7 - тварини - 6

група 8 - багаторічні насадження - 10

- група 9 - інші основні засоби - 12
- група 10 - бібліотечні фонди - 3
- група 12 - тимчасові(нетитульні) споруди - 5
- група 13 - природні ресурси -
- група 14 - інвентарна тара - 6
- група 15 - предмети прокату - 5
- група 16 - довгострокові біологічні активи - 7
- група 17 - капітальне будівництво -
- група 18 - придбання основних засобів -
- група 19 виготовлення основних засобів -

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Знос поліпшень орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів.

Витрати на ремонт та утримування основних засобів відображаються по мірі їх понесення.

Певна частина витрат на ремонт капіталізується, а витрати на поточний ремонт відносяться до витрат періоду їх понесення.

Ремонт та технічне обслуговування основного засобу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію.

Проте амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва.

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується одержання майбутніх економічних вигод від його подальшого використання або вибуття.

Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про прибутки та збитки за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкту.

Дооцінка основного засобу прямо переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Інвентаризація основних засобів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності.

Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

#### 4. Нематеріальні активи.

Компанія обліковує Нематеріальні активи у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Компанія визнає нематеріальним активом - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Компанія визнає нематеріальний актив, якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи придбані або створені Компанією зараховуються на баланс за собівартістю у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Після першого визнання, Компанія оцінює нематеріальний актив за моделлю "собівартості", це модель, коли нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Суми нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, Компанія розподіляє на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Строки корисного використання та методи амортизації нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації Компанія приймає за нуль.

Компанія встановлює такі групи нематеріальних активів та строки корисної експлуатації:

- \*група 1 - права користування відповідно природними ресурсами (право до правовстановлюючого користування надрами, іншими документа ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище);
- відповідно до правовстановлюючого документа
- \*група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);
- відповідно до правовстановлюючого документа
- \*група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- відповідно до правовстановлюючого документа

\*група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;  
- відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років

\*група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;

- відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки

\*група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв  
- відповідно до правовстановлюючого документа

\*група 7 - придбання нематеріальних активів -

Прибуток або збиток від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу і визнаються у звіті про сукупний дохід як інші доходи або витрати.

Інвентаризація нематеріальних активів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

#### 5. Інвестиційна нерухомість.

Компанія визнає інвестиційною нерухомістю таку нерухомість, що утримується з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей у відповідності до МСБО 40

"Інвестиційна нерухомість". Інвестиційна нерухомість утримується з метою отримання орендної плати або збільшення капіталу і генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів.

Компанія визнає інвестиційну нерухомість як актив, коли:

- є ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Компанія визнає таку, належну їй інвестиційну нерухомість:

- будівля, яка є власністю Компанії та надана в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду.

Компанія обирає своєю обліковою політикою, щодо інвестиційної нерухомості, модель "собівартості" і обліковує інвестиційну нерухомість за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності у відповідності до аналогічних об'єктів основних засобів.

Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використанням на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистим надходженням від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються в прибутку або збитках у періоді вибуття чи ліквідації.

#### 6. Інвестиції .

Компанія обліковує інвестиції у відповідності до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" .

Компанія обліковує інвестиції за методом участі в капіталі, котрий передбачає первісне визнання інвестиції за собівартістю з подальшим коригуванням відповідно до зміни частки інвестора в чистих активах об'єкта інвестування після придбання.

Компанія припиняє застосовувати метод участі в капіталі, починаючи з дати, коли вона перестає суттєво впливати на асоційоване підприємство.

Суттєвим впливом Компанія вважає володіння 20% або більше відсотками прав голосу в об'єкті інвестування.

#### 7. Запаси.

Компанія обліковує запаси у відповідності до МСБО 2 "Запаси". Компанія визнає запасами активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин:

собівартість та чиста вартість реалізації, визначених згідно МСБО 2 "Запаси".

При оцінці запасів за собівартістю Компанія включає всі витрати на придбання, витрати на переробку, та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення у теперішній стан.

При оцінці запасів за чистою вартістю реалізації Компанія оцінює ціну продажу у звичайному ході бізнесу і вираховує з неї попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Компанія класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- виробничі допоміжні матеріали;
- матеріали;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;

- товари.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням запасів. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання. Інші витрати Компанія включає в собівартість запасів тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення в теперішній стан.

При виконанні послуг запаси оцінюються Компанією за витратами на їх виробництво. Витрати складаються з витрат на оплату праці та інших витрат на персонал, безпосередньо зайнятий виконанням послуг, включаючи керівний персонал і з відповідних накладних витрат.

Компанія визначає собівартість запасів за методом ФІФО. Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані, продаються першими, а отже одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними останніми.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації та втрати запасів визнаються Компанією витратами періоду, в якому відбулося списання або втрата.

У разі коли запаси розподіляються на інший актив (як компонент основного засобу), вони визнаються витратами протягом строку корисної експлуатації цього активу.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі.

Для цілей звіту про рух грошових коштів Компанії грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів в банках і касі в функціональній валюті представлення фінансової звітності.

9. Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Компанії у валюту подання фінансової звітності Компанія керується МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти, відображаються Компанією у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції.

Результат такого перерахунку визнається в прибутках та збитках.

10. Зменшення корисності активів.

Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування.

Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

11. Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти : визнання та оцінка" та МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Компанія вважає фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання за собівартістю у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти : визнання та оцінка".

Компанія визнає фінансовим активом будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив та обмінювати фінансові інструменти;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

Компанія створює резерв на погашення сумнівного фінансового активу у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" у разі якщо корисність фінансового активу зменшується.

Об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу або групи активів зменшується, містить у собі такі спостережні дані:

- значні фінансові труднощі емітента або боржника;
- порушення контракту, так як невиконання зобов'язань чи прострочування платежів;
- надання позикодавцем концесії позичальникові, яку позикодавець не розглядав би за інших умов;
- оголошення банкрутства або інша фінансова реорганізація;
- зникнення активного ринку для цього фінансового активу;
- спостережні дані, що свідчать про зменшення, яке можна оцінити, попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від групи фінансових активів з часу первісного визнання цих активів.

Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, а сума збитку визнається у прибутках і збитках для всіх знецінених фінансових активів.

Компанія визнає фінансовим зобов'язанням будь-яке зобов'язання, що є:

- контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інші фінансові активи іншому суб'єкту господарювання або обмінювати фінансові активи та фінансові зобов'язання;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

Фінансові зобов'язання визнаються первісно за справедливою вартістю за вирахуванням суми прямих витрат за операціями.

Доходи і витрати, при припиненні визнання фінансового зобов'язання, визнаються у складі чистого прибутку або збитку при припиненні їх визнання.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума представленою у звіті про фінансовий стан тоді, коли є здійснене в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум.

Припинення визнання фінансового активу чи фінансового зобов'язання відбувається у відповідності до критеріїв МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

## 12. Класифікація поточна та непоточна.

Операційний цикл Компанії дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Компанія утримує актив в основному з метою продажу;
- Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- Компанія утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Компанія не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

## 13. Витрати на позики.

У відповідності до МСБО 23 "Витрати на позики" Компанія визнає витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу і є собівартістю такого активу та інші витрати на позики, які визнаються як витрати.

Витратами на позики Компанія вважає витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів.

## 14. Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" Компанія визнає:

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;
- витрати, якщо Компанія споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам.

Компанія проводить такі виплати працівникам:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та матеріальні допомоги;
- виплати при звільненні.

Компанія здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

## 15. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи.

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити.

Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Витрати, що стосуються забезпечення, відображаються у прибутках і збитках за вирахуванням відшкодування.

Компанія використовує забезпечення лише для тих видатків, для яких це забезпечення створено.

Умовні активи та зобов'язання визнаються Компанією у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовними активами Компанія визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією.

Умовними зобов'язаннями Компанія визнає можливі зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоімовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

#### 16. Оренда.

Компанія застосовує МСБО 17 "Оренда" проводячи операції, що передбачають угоди, згідно з якими орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом погодженого періоду часу. Компанія класифікує операції з оренди як операційну оренду та фінансову оренду. Оренда класифікується як фінансова в тому випадку, коли за умовами оренди, всі значні ризики і вигоди власності передаються орендареві. Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Платежі за операційну оренду відображаються у складі прибутків і збитків протягом усього строку відповідної оренди.

Облік, визнання та розкриття інформації про операції з оренди проводиться Компанією у відповідності з МСБО 17 "Оренда".

#### 17. Дохід.

Компанія застосовує МСБО 18 "Дохід" до обліку доходу, який виникає в результаті таких операцій і подій:

- продаж товарів;
- надання послуг;
- використання активів Компанії іншими сторонами, результатом чого є відсотки, роялті та дивіденди.

Компанія вважає доходом валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

Компанія оцінює дохід за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Компанія передала покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- за компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були або будуть, понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- можна достовірно оцінити суму доходу;
- є ймовірність надходження до компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Ступінь завершеності операції визначається методом огляду виконаної роботи.

Компанія класифікує доходи як:

- дохід від звичайної діяльності;
- прибуток від інших операцій.

Дохід від звичайної діяльності є доходом, який виникає в ході звичайної діяльності Компанії.

#### 18. Податки на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток.

Компанія обліковує поточні та майбутні податкові наслідки:

- майбутнього відшкодування (компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань), які визнані в звіті про фінансовий стан Компанії;
- операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності Компанії.

Даний стандарт Компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на оподаткованому прибутку.

Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, Компанія, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив).

Компанія оцінює поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередній періоди за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті на звітну дату.

Компанія визначає відстрочені податкові активи і зобов'язання на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню та перенесеними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що Компанія

матиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відстрочених податків визнаються відповідно до операцій, на яких вони ґрунтуються, або у складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

19. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типи подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду( події , які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду ( події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Компанія стверджує, що не буде складати фінансової звітності на основі припущення безперервності, якщо події після звітного періоду свідчать про неприйнятність припущення безперервності.

20. Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Компанія вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Компанію - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Компанію - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Компанією;
- інше, передбачене МСБО 24.

21. Узагальнюючий підрозділ.

Компанія застосовує вимоги всіх МСБО та МСФЗ як до перелічених вище методологічних підрозділів облікової політики, так і до обліку всіх інших операцій, які виникають в ході господарської діяльності і вимагають розкриття та подання.

IV. Заключні положення

Загальний контроль за виконанням вимог Положення залишаю за собою.

Безпосередній контроль за виконанням вимог Положення покладається на головного бухгалтера Компанії .

У випадку зміни норм чинного законодавства щодо питань, які передбачені Положенням, перевагу мають норми законодавства. У такому разі у Положення повинні бути внесені відповідні зміни.

Внесення змін до даного Положення у зв'язку із зміною законодавства чи вступом у дію нових МСФЗ та МСБО здійснюється шляхом викладення Положення у новій редакції та затвердження Наказом.

Фінансування діяльності Товариства здійснюється за рахунок отриманих коштів від виконаних робіт, наданих послуг на умовах госпрозрахунку. Товариство планує для інвестицій та реконструкцію кар'єра залучати кредитні кошти. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

В 2011-2021 роках почата значна реконструкція Південно-Східного кар'єру: вкладено понад 23,0 млн.грн в реконструкцію Це дасть можливість продовжити роботу підприємства в 2022 - 2025 роках.

Основним видом продукції підприємства є руда графітова, скельні породи. Графітова руда виробництва ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" використовується для виробництва графіту, що знаходить застосування в різних галузях промисловості. Це ливарні присадки, обмазки, ливарні краски, ущільнюючі суміші, які використовуються для виробництва високоякісних марок сталі. Графіт також використовується при видобутку нафти та газу. В значних обсягах графіт використовується для виробництва вогнетривких матеріалів. В електротехнічній галузі графіт використовується для виробництва хімічних елементів струму, гальмівних елементів, при виробництві акумуляторів. Основними споживачами руди графітової на Україні являється ТОВ "Заваллівський графіт" м. Київ. Виробництво ТОВ "Заваллівський графіт" носить сезонний характер (березень - листопад), тому видобування і продаж графітової руди ведеться в основному в цей період, Основним покупцем скельної породи є ТОВ "Заваллівський графіт", який використовує його для виробництва щебеню. Продаж даного

виду товару відбувається на протязі року. Плани і технологічні рішення направлені на забезпечення ритмічної роботи виробництва для здійснення стихійних грошових потоків та мінімізація інвестиційних і матеріальних витрат на використання гірничо-підготовчих робіт. На ринку збуту в Україні руди графітового виробництва ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" - конкуренції немає, він є монополістом. Роботи по видобутку графітової руди, проведенню розкривних порід для ПрАТ "ЗГК" проводить ТОВ "Заваллівський графіт". Поставщиків, доля яких в загальній поставці більше 10%, немає.

Плани і технологічні рішення направлені на забезпечення ритмічної роботи виробництва для здійснення стійких грошових потоків та мінімізація інвестиційних і матеріальних витрат на використання гірничо - підготовчих робіт.

Придбання або відчуження активів за останні п'ять років не було. Підприємство не планує значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

Основні засоби Компанії згідно груп розподіляються в порівнянні:

За період 2023 року в зв'язку з продажем та ліквідацією вибули основні засоби, що не мали залишкової вартості.

За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 1349 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2023 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності.

Станом на 31 грудня 2023 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2023 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2023 року визнана в сумі - 2834 тис. грн., собівартість придбання - 4042 тис. грн., амортизація - 1208 тис. грн., та на 31 грудня 2022 визнана в сумі - 3264 тис. грн., собівартість придбання - 4027 тис. грн., амортизація - 763 тис. грн..

За 2023 рік нараховано амортизації 445 тис. грн..

За 2023 рік придбано нематеріальних активів на суму 15 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

Істотною проблемою добування графітової руди є підготовка гірничо-розкривних робіт.

За звітний період всі укладені договори виконано, невиконаних договорів немає.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2023 рік становить 2 особи

Позаштатних працівників, осіб які працювали за сумісництвом - 5 особи

Працівників, які працювали у 2023 році на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) становило 7 осіб

Фонд оплати праці за 2023 рік - 701,0 тис. грн..

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента полягає в належній і своєчасній оплаті праці працівників, наданні їм соціальних і матеріальних пільг, що зацікавить персонал в підвищенні рівня його знань та кваліфікації.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не поступало.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

### Інформація щодо отриманих особою ліцензій

| Вид діяльності            | Номер ліцензії | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію | Дата закінчення дії ліцензії (за наявності ) |
|---------------------------|----------------|-------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1                         | 2              | 3           | 4                                        | 5                                            |
| Розробка графітової руди. | № 430          | 23.01.1996  | Державна служба геології та надр України | 25.11.2035                                   |

### Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )

| Найменування основних засобів       | Власні основні засоби (тис.грн.) |                   | Орендовані основні засоби (тис.грн.) |                   | Основні засоби , всього (тис.грн.) |                   |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|                                     | На початок періоду               | На кінець періоду | На початок періоду                   | На кінець періоду | На початок періоду                 | На кінець періоду |
| <b>1.Виробничого призначення</b>    | 21758.000                        | 20888.000         | 0.000                                | 0.000             | 21758.000                          | 20888.000         |
| - будівлі та споруди                | 21758.000                        | 20888.000         | 0.000                                | 0.000             | 21758.000                          | 20888.000         |
| - машини та обладнання              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - транспортні засоби                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - земельні ділянки                  | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інші                              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| <b>2. Невиробничого призначення</b> | 151.000                          | 112.000           | 0.000                                | 0.000             | 151.000                            | 112.000           |
| - будівлі та споруди                | 151.000                          | 112.000           | 0.000                                | 0.000             | 151.000                            | 112.000           |
| - машини та обладнання              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - транспортні засоби                | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - земельні ділянки                  | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інвестиційна нерухомість          | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| - інші                              | 0.000                            | 0.000             | 0.000                                | 0.000             | 0.000                              | 0.000             |
| <b>Усього</b>                       | 21909.000                        | 21000.000         | 0.000                                | 0.000             | 21909.000                          | 21000.000         |

**Пояснення :** Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2023 року визначена в сумі 21222 тис. грн.

Собівартість придбання - 37467 тис. грн., амортизація - 16467 тис. грн.

Основні засоби Компанії згідно груп розподіляються в порівнянні:

За період 2023 року в зв'язку з продажем та ліквідацією вибули основні засоби, що не мали залишкової вартості.

За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 1349 тис. грн.

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2023 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2023 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2023 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2023 року визнана в сумі - 2834 тис. грн., собівартість придбання - 4042 тис. грн., амортизація - 1208 тис. грн.,

### Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                               | За звітний період | За попередній період |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                               | -1504             | 535                  |
| Статутний капітал (тис.грн.)                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                               | 286               | 286                  |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн.)                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                               | 286               | 286                  |
| Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи    |                                                                                                                                                                                                                                                                               | -525.874          | 187.063              |
| Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період |                                                                                                                                                                                                                                                                               | -281.121          | 0.209                |
| Додаткова інформація                                                                                                                 | Розрахунок вартості чистих активів виконано відповідно до пункту 2 статті 16 Закону України "Про акціонерні товариства" №2465-ІХ від 27.07.2022р. та "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної |                   |                      |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004р. №485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності).</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.</p> <p>Чисті активи на кінець звітного періоду (-1504.0 тис.грн ) становлять менше 50 відсотків статутного капіталу на кінець звітного періоду (286.0 тис.грн ) - -525.874%.</p> <p>Згідно п.2 ст.16 Закону України "Про акціонерні товариства" наглядова рада або рада директорів товариства протягом трьох місяців з дати затвердження такої фінансової звітності зобов'язана здійснити всі дії, пов'язані з підготовкою і проведенням загальних зборів, до порядку денного яких включаються питання про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства, про зменшення статутного капіталу товариства або про ліквідацію товариства, а також про розгляд звіту виконавчого органу за наслідками зменшення власного капіталу товариства та затвердження заходів за результатами розгляду зазначеного звіту.</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань                                                                    | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис.грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|
| <b>Кредити банку, у тому числі :</b>                                                | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>Зобов'язання за цінними паперами</b>                                             | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :</b>                           | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):</b>                 | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):</b>                           | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>За векселями ( всього ):</b>                                                     | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):</b> | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):</b>          | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>Податкові зобов'язання :</b>                                                     | <b>X</b>        | <b>522.00</b>                       | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| Рентні платежі                                                                      | 31.12.2023      | 277.00                              | 0.000                                              | д/н            |
| Податок на землю                                                                    | 31.12.2023      | 189.00                              | 0.000                                              | д/н            |
| Екологічний податок                                                                 | 31.12.2023      | 28.00                               | 0.000                                              | д/н            |
| Податок на майно                                                                    | 31.12.2023      | 22.00                               | 0.000                                              | д/н            |
| Єдиний соцвнесок                                                                    | 31.12.2023      | 6.00                                | 0.000                                              | д/н            |
| <b>Фінансова допомога на зворотній основі :</b>                                     | <b>X</b>        | <b>0.00</b>                         | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| <b>Інші зобов'язання та забезпечення :</b>                                          | <b>X</b>        | <b>69048.00</b>                     | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |
| Інші зобов'язання та забезпечення                                                   | 31.12.2023      | 69048.00                            | 0.000                                              | д/н            |
| <b>Усього зобов'язань та забезпечень</b>                                            | <b>X</b>        | <b>69570.00</b>                     | <b>X</b>                                           | <b>X</b>       |

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

| № з/п | Основний вид 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 графітова         | 65451 тонн                                   | 10038.00                    | 80                                        | 55691 тонн                                   | 11138.00                    | 80                                          |

### Інформація про собівартість реалізованої продукції

| № з/п | Склад витрат                     | Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках) |
|-------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                | 3                                                                        |
| 1     | Матеріальні витрати              | 88.80                                                                    |
| 2     | Амортизація                      | 3.10                                                                     |
| 3     | Витрати на оплату праці          | 1.50                                                                     |
| 4     | Відрахування на соціальні заходи | 0.40                                                                     |
| 5     | Податки                          | 6.20                                                                     |

### Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

|                                                                        |                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування або ім'я                                            | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"                     |
| РНОКПП                                                                 |                                                                                                 |
| УНЗР                                                                   |                                                                                                 |
| Організаційно-правова форма                                            | Товариство з обмеженою відповідальністю                                                         |
| Ідентифікаційний код юридичної особи                                   | 40079008                                                                                        |
| Місцезнаходження                                                       | 25006 УКРАЇНА Кіровоградська область д/в м. Кропивницький вул. Ушакова, 1А                      |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності              | № 4651                                                                                          |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ          | Аудиторська палата України                                                                      |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа                              | 26.11.2015                                                                                      |
| Міжміський код та телефон                                              | (0522)274285                                                                                    |
| Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД | 69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ |
| Вид послуг, які надає особа                                            | Аудиторська діяльність                                                                          |

|                                                               |                                                                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування або ім'я                                   | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| РНОКПП                                                        |                                                                  |
| УНЗР                                                          |                                                                  |
| Організаційно-правова форма                                   | Державна організація (установа, заклад)                          |
| Ідентифікаційний код юридичної особи                          | 21676262                                                         |
| Місцезнаходження                                              | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206                |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності     | DR/00002/ARM                                                     |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР                                                           |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа                     | 18.02.2019                                                       |
| Міжміський код та телефон                                     | (044) 287-56-70                                                  |

|                                                                               |                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ<br>62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| <b>Вид послуг, які надає особа</b>                                            | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР                                                                                                                                                |

|                                                                               |                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>                                            | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"                                                                                                                                                      |
| <b>РНОКПП</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>УНЗР</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                            | Державна організація (установа, заклад)                                                                                                                                                                               |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 21676262                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                       | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206                                                                                                                                                                     |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | DR/00001/APA                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 18.02.2019                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                              | (044) 287-56-70                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ<br>62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| <b>Вид послуг, які надає особа</b>                                            | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку                                                                                                                                 |

|                                                                               |                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування або ім'я</b>                                            | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"                                                                                                                                 |
| <b>РНОКПП</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                   |
| <b>УНЗР</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                            | Публічне акціонерне товариство                                                                                                                                                                    |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                   | 30370711                                                                                                                                                                                          |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                       | 04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г                                                                                                                                                           |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>              | Рішення № 2092                                                                                                                                                                                    |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>          | НКЦПФР                                                                                                                                                                                            |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                              | 01.10.2013                                                                                                                                                                                        |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                              | (044) 363-04-00                                                                                                                                                                                   |
| <b>Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД</b> | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ<br>18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ<br>62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ |
| <b>Вид послуг, які надає особа</b>                                            | Депозитарна діяльність центрального депозитарію                                                                                                                                                   |



## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Структура капіталу

| № з/п | Тип та/або клас акцій | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Кількість акцій (шт.) | Номінальна вартість (грн) | Права та обов'язки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | Облік часток особи в обліковій системі часток |
|-------|-----------------------|----------------------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1     | 2                     | 3                                      | 4                     | 5                         | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7                                                                                                                  | 8                                             |
| 1     | Електронні іменні     | 211/11/1/99                            | 1143526               | 0.25                      | Акціонери мають право: - брати участь в управлінні товариством у порядку, передбаченому Статутом; - брати участь у розподілі прибутку товариства та одержувати його частку (дивіденди) в порядку, передбаченому чинним законодавством і Статутом; - отримувати інформацію про товариство в порядку і обсязі, що визначається законодавством і статутом; - вносити пропозиції на розгляд органів товариства; - користуватися переважним правом на придбання додатково розміщуваних акцій товариства в кількості, пропорційній частці належних акціонеру акцій у загальній кількості акцій; - у разі ліквідації товариства отримати частину майна або вартості частини майна товариства пропорційно до вартості належних акціонеру акцій товариства в порядку, передбаченому законодавством і Статутом; - на переважне право придбання акцій товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі; - вимагати викупу товариством всіх або частини належних акціонеру акцій | немає                                                                                                              | немає                                         |

|  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|  |  |  |  |  | у випадках і порядку, передбаченому законодавством і Статутом; - на здійснення інших дій, передбачених законодавством і Статутом. Акціонери зобов'язані: - дотримуватися положень Статуту та інших актів товариства; - виконувати рішення органів управління товариства; - виконувати свої зобов'язання перед товариством; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства. |  |  |
|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

### 3. Цінні папери

#### Інформація про випуски акцій особи

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску                                                                                                                                                                                                                   | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу             | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн.) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн.) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1                       | 2                                                                                                                                                                                                                                                        | 3                                           | 4                                  | 5                              | 6                                | 7                                | 8                      | 9                                   | 10                                         |
| 15.12.1999              | 211/11/1/99                                                                                                                                                                                                                                              | Кіровоградське ТУ ДКЦПФР                    | UA1100271006                       | Акція проста електронна іменна | Електронні іменні                | 0.25                             | 1143526                | 285881.50                           | 100.00000000                               |
| <b>Опис</b>             | Протягом звітного року торгівля акціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках цінних паперів не здійснювалась, лістингу/делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах не відбувалось, додаткові емісії цінних паперів не здійснювалось. |                                             |                                    |                                |                                  |                                  |                        |                                     |                                            |

#### 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.) |
| <b>1</b>                    | <b>2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>3</b>     | <b>4</b> | <b>5</b>  | <b>6</b> | <b>7</b> | <b>8</b>                        |
| 15.12.1999                  | 211/11/1/99                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | UA1100271006 | 1143526  | 285881.50 | 916783   | 0        | 0                               |
| <b>Додаткова інформація</b> | <p>Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження : д/в</p> <p>Строк обмеження : д/в</p> <p>Характеристика обмеження : Кількість акціонерів які мають право брати участь у загальних зборах акціонерів ПрАТ "ЗГК" визначена станом на 24 годину 24 квітня 2023 року відповідно до реєстру власників іменних цінних паперів наданого Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (вихідний № 92139 від 25 квітня 2023 року) і становить кількість голосуючих акцій 916784 штук, що становить 80,17 % від загальної кількості акцій Товариства, і які належать акціонерам товариства. Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> |              |          |           |          |          |                                 |

### III. Фінансова інформація

#### 1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

| Вид діяльності особи<br>із зазначенням найменування<br>та коду за КВЕД                                                            | Розмір доходу особи<br>від реалізації продукції<br>(товарів, робіт, послуг),<br>тис.грн | Відсоткове вираження<br>по відношенню<br>від сукупного доходу особи<br>за результатами звітного<br>року |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                 | 2                                                                                       | 3                                                                                                       |
| 08.99<br>ДОБУВАННЯ ІНШИХ КОРИСНИХ КОПАЛИН ТА РОЗРОБЛЕННЯ КАР'ЄРІВ, Н. В. І. У. (Реалізація Руди графітової)                       | 1138                                                                                    | 74                                                                                                      |
| 08.11<br>ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГІПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ (Реалізація скельних порід ) | 2764                                                                                    | 19                                                                                                      |
| 68.20<br>НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА                                                | 1090                                                                                    | 7                                                                                                       |

## 2. Річна фінансова звітність

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено річну фінансову звітність особи :

<http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/>

## 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

### Довідка

щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Повне найменування                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2  | Ідентифікаційний код юридичної особи                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 00282056                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3  | Найменування суб'єкта аудиторської діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 4  | Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 40079008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5  | Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6  | Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми                                                                                                                                                                                                                                                                     | .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 7  | Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4651                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 8  | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.                       | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 9  | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 01.01.2022 - 31.12.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 10 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 01 - немодифікована                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 11 | Номер та дата договору на проведення аудиту                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | № 9<br>05.04.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 12 | Дата початку та дата закінчення аудиту                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 05.04.2023 - 21.05.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 13 | Дата аудиторського висновку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21.04.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 14 | Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства | Згідно з чинним законодавством фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" відповідно до МСФЗ повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі iXBRL. Станом на дату цього звіту аудитора, як зазначено в Примітці 2, управлінський персонал Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" ще не підготував звіт у форматі iXBRL за 2022 рік і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання. |

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності :

Звіт незалежного аудитора

Товариства з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" щодо фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" на 31 грудня 2023 року.

Акціонерам Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат".

Думка.

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток, що містять стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (РМСЕБ) Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, пов'язана з безперервністю діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 у фінансовій звітності, в якій описано, що Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" зазнає впливу військової агресії російської федерації на господарську діяльність. Тривалість та вплив військових дій на території України на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності. Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" продовжує свою діяльність, але ступінь впливу подальшого розвитку військових дій на господарську діяльність визначити неможливо, що спричиняє значну невизначеність стосовно безперервності діяльності. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Пояснювальний параграф.

Згідно з чинним законодавством фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" відповідно до МСФЗ повинна бути підготовлена в єдиному електронному форматі iXBRL. Станом на дату цього звіту аудитора, як зазначено в Примітці 2, управлінський персонал Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" ще не підготував звіт у форматі iXBRL за 2023 рік і планує підготувати та подати звіт у форматі iXBRL. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Іншою інформацією є річна інформація емітента цінних паперів за 2023 рік, яку ми очікуємо отримати після дати нашого звіту. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з річною інформацією емітента цінних паперів за 2023 рік та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності

як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги, щодо незалежності та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

Відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за № 1176/36798 зазначаємо таку інформацію:

Повне найменування юридичної особи - Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат";

Думка аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структури власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639 -

На нашу думку, інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності розкрита повністю Приватним акціонерним товариством "Заваллівський графітовий комбінат" у відповідності до вимог, встановлених "Положенням про форму та зміст структури власності", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/3639;

Інформація про те, чи є суб'єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи, підприємством, що становить суспільний інтерес - Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та не є підприємством, що становить суспільний інтерес; Інформація про наявність у суб'єкта господарювання материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження (у разі наявності) - Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" має материнську компанію - ВОЛТ РІСОРСЕС ЛІМІТЕД (VOLT RESOURCES LIMITED) - Австралія, місто Перт, вулиця Джордж Терас, будинок 108, поверх 25; Висловлення думки аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків) - Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" не є професійним учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків, тому пруденційні показники не розраховує;

Вимоги до інформації щодо дотримання норм законодавства:

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією (ревізором), надання якої передбачено частиною четвертою статті 75 Закону України "Про акціонерні товариства" - Ревізійна комісія (Ревізор) Приватним акціонерним товариством "Заваллівський графітовий комбінат" не обиралась, відповідно інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлена ревізійною комісією, відсутня.

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, який проводив аудит фінансової звітності учасника ринків капіталу та організованих товарних ринків:

Назва суб'єкта аудиторської діяльності (повне найменування) - Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр";

Інформація про реєстрацію у Реєстрі - включене до реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 4651;

Ідентифікаційний код юридичної особи - 40079008;

Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності - <http://amgzentr.auditorov.com/>

Дата та номер договору на проведення аудиту - № 10 від 11 березня 2024 року;

Дата початку та закінчення проведення аудиту - 11.03.2024 - 09.04.2024 р.;

Адреса (місцезнаходження) суб'єкта аудиторської діяльності - 25006, м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1А, к.511.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є -

Гриценко Олена Іванівна  
(номер реєстрації 100649).

Гриценко О.І.

Директор  
ТОВ "АФ "Аналітик-Центр"  
(номер реєстрації 100647)

Митецька О.В.

Дата звіту незалежного аудитора: 09 квітня 2024 року.

#### **4. Твердження щодо річної інформації**

Генеральний директор Товариства, який здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента відомо, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.

## 5. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

### Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

| № з/п | Дата прийняття рішення | URL-адреса вебсайту, на якій розміщена інформація                                                   |
|-------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                      | 3                                                                                                   |
| 1     | 27.04.2023             | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a> |

## **IV. Нефінансова інформація**

### **1. Звіт керівництва (звіт про управління)**

#### **1) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи**

На даний час у товариства немає необхідності укладати значні правочини/правочини із заінтересованістю. Проте, в процесі здійснення господарської діяльності, така необхідність може виникнути. В зв'язку з тим, що до наступних загальних зборів акціонерів може виникнути необхідність в укладанні значних правочинів/правочинів із заінтересованістю, пропоную погодити укладання Генеральним директором Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства, значних правочинів/правочинів із заінтересованістю - договорів відчуження/придбання майна або послуг, сукупною вартістю до 50 000 грн.

#### **2) Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи**

За результатами фінансово-господарської діяльності товариства було складено його річний звіт та баланс. За 2023 рік підприємство прибутку не отримало та понесло збитки. Пропоную понесені збитки покрити за рахунок надходжень від господарської діяльності в 2024 році.

Доповідь на зборах

На даний час у товариства немає необхідності укладати значні правочини/правочини із заінтересованістю. Проте, в процесі здійснення господарської діяльності, така необхідність може виникнути. В зв'язку з тим, що до наступних загальних зборів акціонерів може виникнути необхідність в укладанні значних правочинів/правочинів із заінтересованістю, пропоную погодити укладання Генеральним директором Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства, значних правочинів/правочинів із заінтересованістю - договорів відчуження/придбання майна або послуг, сукупною вартістю до 50 000 грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності товариства було складено його річний звіт та баланс. За 2023 рік прибуток підприємства склав 424 тис. грн. Пропоную отриманий прибуток направити на розвиток підприємства.

#### **3) Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи**

В перспективі підприємство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році, а також шукає нові шляхи для розвитку. Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від нестабільності та неузгодженості чинного законодавства та підзаконних нормативних документів, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо. Для Емітента необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності підприємства. В існуючих умовах господарювання, що загострені кризою та спадом економіки України, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани. Проте, Товариство планує займатися основними видами діяльності, а також нарощувати обсяги із залучення до справи нових ділових партнерів.

#### **4) Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених/вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат**

Протягом поточного року емітентом укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не відбувалося, відповідно ці дії не вплинули на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат.

**Інформація про завдання та політику особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Спеціального документу, який описує характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе наступні елементи: - бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис) - бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат) - аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перелічені методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Товариство для ефективного управління ризиками здійснює наступні заходи: - регулярно виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей; - забезпечує прийняття рішень з врахуванням їх потенційних ризиків та встановленню ризик-апетиту; - обирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику та вартість заходів з їх управління; - здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками. Страхування кожного основного виду прогнозованої операції - операції хеджування - не використовуються. Директор підприємства планує страхування ризиків, управління якими всередині компанії нераціонально чи неможливо. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Директор приймає рішення з мінімізації ризиків, опираючись на власні знання та досвід та застосовуючи наявні ресурси та здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

### **Інформація про схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні трактування та часто змінюється. Контролюючі органи можуть оскаржувати трактування цього законодавства керівництвом Товариства та його застосування у процесі діяльності Товариства, та існує ймовірність того, що операції та діяльність, по яким в минулому не було спорів між Товариством та контролюючим органом, можуть стати спірними. У результаті чого на Товариство можуть бути накладені додаткові суми податків, штрафів та пені. Податкові органи мають право перевіряти діяльність підприємства протягом 3-х календарних років з дати їх завершення. При певних обставинах перевірки можуть охоплювати і більш довгий період часу. Основні ризики, які притаманні діяльності Товариства, включають в себе ризик ліквідності, кредитний ризик і ринковий ризик (ризик зміни процентних ставок, ризик зміни валютних курсів, ризик зміни цін). Опис ризиків Товариства та політики управління зазначеними ризиками представлено нижче. Ризик ліквідності. Ризик ліквідності полягає у неможливості оплати Товариством своїх зобов'язань при настанні строку їх погашення. Підприємство регулярно контролює і управляє ризиком ліквідності, використовуючи процедуру детального планування та прогнозування руху грошових коштів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань. Кредитний ризик. Товариство піддається кредитному ризику, тобто ризику невиконання зобов'язань контрагентами і, отже, виникненню фінансових втрат (витрат) у Товариства. При укладанні угод з новими контрагентами Товариство оцінює їх кредитоспроможність і визначає кредитні ліміти. Кредитні ліміти контрагентів регулярно переглядаються як мінімум на щорічній основі. Ринковий ризик. Ринковий ризик включає ризик зміни процентних ставок, ризик зміни валютних курсів і ризик зміни цін. Товариство контролює ринкові ризики шляхом використання таких інструментів як страхування, диверсифікація. У цілому, з метою мінімізації та запобігання ризиків, Товариство управляє капіталом за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво підприємства регулярно переглядає структуру капіталу.

## **1) звіт про корпоративне управління**

### **Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

*Таблиця 1.*

| <b>Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                    | <b>Прийнято рішення про застосування іншого кодексу</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Назва органу управління, яким прийнято рішення про затвердження застосування іншого кодексу</b> | Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів.<br>Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться. |

|                                                                      |                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Дата прийняття рішення щодо затвердження застосування іншого кодексу |                                                                                                     |
| URL-адреса з текстом кодексу                                         | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a> |

Таблиця 2.

**Інформація про практику корпоративного управління особи,  
застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

|                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>Відповідність<br/>практики<br/>(Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/<br/>обґрунтування відхилення</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Цілі особи</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів</b>                                                                                                                      | Так                                            | Метою діяльності Товариства є: " одержання прибутку; " ефективне використання власних та залучених коштів; " задоволення потреб населення в його послугах (роботах, товарах); " реалізації на основі отриманого доходу інтересів Товариства, а також економічних та соціальних інтересів трудового колективу; " забезпечення споживчого ринку широким асортиментом продукції власного виробництва; " забезпечення на основі отриманого прибутку інтересів акціонерів Товариства.                                                                                                                                     |
| <b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>                                                                                                                                                                                                                                         |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Права акціонерів</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | Так                                            | Акціонери мають право на: участь в управлінні акціонерним Товариством; отримання дивідендів; робити додаткові внески до додаткового капіталу та спеціальних фондів Товариства без зміни кількості належних їм акцій та їх номінальної вартості; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства; ознайомлення з документами під час підготовки до Загальних зборів акціонерів в обсязі та в порядку, визначеному законодавством України; на інші права, передбачені законодавством України та Статутом. |
| <b>Права міноритарних акціонерів</b>                                                                                                                                                                                                                                        | Так                                            | Права міноритарних акціонерів такі ж, як і у всіх акціонерів, згідно Статуту Товариства.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>1) загальні збори акціонерів</b>                                                                                                                                                                                                                                         |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувану поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення</b> | Так                                            | кількість акціонерів які мають право на участь у зборах 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із повідомленням про проведення загальних зборів</b>                                                                                    | Так | Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління розкриваються в інформації для акціонера.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)</b>                                                         | Так | Кількість акціонерів які мають право брати участь у загальних зборах акціонерів ПрАТ "ЗГК" визначена станом на 23 годину відповідно до реєстру власників іменних цінних паперів наданого Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (вихідний № 92139 від 25 квітня 2023 року) і становить кількість голосуючих акцій 916784, кількість акціонерів які мають право на участь у зборах 6. |
| <b>Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах</b>                                                                                                     | Так | Рішення приймаються загальними зборами акціонерів                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них</b>                                                                                                       | Так | 1 акціонер, що у сукупності володіють 902 782 акціями Товариства, що становить 79% Статутного капіталу Товариства                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами</b>                                                                                                                                                                        | Так | Детальний регламент проведення зборів визначений на засіданні Наглядової ради.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів</b> | Так | Рішення акціонерів розкривається протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів акціонерів.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів</b>                                                                             | Так | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>2) взаємодія з акціонерами</b>                                                                                                                                                                                                                                               |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами</b>                                                                                                                                       | Ні  | Політика взаємодії між товариством та її акціонерами відсутня, взаємодія з акціонерами здійснюється згідно з вимогами, передбаченими Законом України "Про акціонерні товариства".                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради</b>               | Ні  | Відділ відсутній                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>3) поглинання</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------|
| Радю визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема:<br>а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів;<br>б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання;<br>в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання | Ні | Принципи відсутні.                             |
| <b>4) інші стейкхолдери</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                                                |
| Радю затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами                                                                                                                                                                                                                                                        | Ні | Політика взаємодії зі стейкхолдерами відсутня. |
| Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ні | Перелік відсутній.                             |
| Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ні | Звіт не розкривається.                         |

| <b>3. Наглядова рада</b>                                                                                                                                                                                                                                   | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах                                                                                                                                                             | Ні                                     | Члени наглядової ради входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах.                                                                                                                                            |
| Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів                                                                                                                                                                                     | Так                                    | Ведеться облік відвідування засідань наглядової ради, комітети відсутні.                                                                                                                                                                |
| Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно особи                                                                     | Так                                    | Статут в розділі про наглядову раду визначає і пояснює обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності стосовно Товариства.                                                       |
| Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків                                                                                                                 | Так                                    | Наглядова рада та її члени забезпечені можливістю доступу до будь-якої інформації, яка необхідна для ефективного виконання обов'язків, згідно положення про наглядову раду в межах, передбачених законодавством та Статутом товариства. |
| Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи                                                                                                                                                | Так                                    | Наглядова рада проводить збори для оцінки результатів діяльності товариства та виконавчого органу.                                                                                                                                      |
| Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, | Так                                    | Згідно з Статутом наглядовою радою здійснюється контроль роботи виконавчого органу. А рішення наглядової ради, прийняті в межах її компетенції, обов'язкові до виконання виконавчим органом.                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>які визначені належним чином</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |                                                                                                                            |
| <b>Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Так | Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам Товариства, його розміру та ступеню складності її діяльності |
| <b>Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ні  | Кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради не переглядаються.                                             |
| <b>Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Так | Відбір кандидатів до членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей.                                    |
| <b>В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку доброчесності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ні  | Процедура перевірки відсутня.                                                                                              |
| <b>Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ні  | Члени наглядової ради являються представниками головного акціонера                                                         |
| <b>Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ні  | Плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу відсутні.                                              |
| <b>Наглядова радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ні  | Політика відсутня.                                                                                                         |
| <b>Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ні  | Наглядова рада складається виключно із чоловіків.                                                                          |
| <b>Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ні  | Незалежні члени наглядової ради Товариства відсутні.                                                                       |
| <b>Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває:<br/>а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради;<br/>б) незалежність, включаючи незалежність мислення;<br/>в) порядок роботи наглядової ради;<br/>г) питання відповідальності;<br/>г) питання стратегії особи;<br/>д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;<br/>е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;<br/>є) роль комітетів наглядової ради</b> | Ні  | Вступний тренінг після обрання членів наглядової ради не передбачений.                                                     |
| <b>Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ні  | План навчання не розробляється.                                                                                            |
| <b>Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ні  | Незалежні члени наглядової ради Товариства відсутні.                                                                       |

|                                                                                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними                                                                                                         | Так | Комунікація голови наглядової ради з акціонерами здійснюється засобами електронного зв'язку та шляхом листування на постійній основі. |
| Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи                                                                                                                                       | Так | Функції голови Наглядової ради визначаються Статутом Товариства                                                                       |
| Створена посада та призначено корпоративного секретаря                                                                                                                                                          | Ні  | Посада корпоративного секретаря відсутня, оскільки кількість акціонерів менше 100 осіб.                                               |
| <b>1) комітети наглядової ради</b>                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                                       |
| Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність                                                                                                              | Ні  | Статутом товариства про наглядову раду не передбачено створення комітетів.                                                            |
| Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками | Ні  | Статутом товариства про наглядову раду не передбачено створення комітетів.                                                            |
| Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради                                                                                                                             | Ні  | Статутом товариства про наглядову раду не передбачено створення комітетів.                                                            |
| Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу  | Ні  | Статутом товариства про наглядову раду не передбачено створення комітетів.                                                            |
| Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків                              | Ні  | Статутом товариства про наглядову раду не передбачено створення комітетів.                                                            |
| Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени                                                                                                                                                  | Ні  | Статутом товариства про наглядову раду не передбачено створення комітетів.                                                            |

| <b>4. Виконавчий орган</b>                                                                                                  | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради                                     | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи                                | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |

|                                                                                                                                         |    |                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради</b> | Ні | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| <b>5. Рада директорів</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Звіт ради директорів містить оцінку її діяльності, інформацію про внутрішню структуру, процедури, що застосовуються при прийнятті радою директорів рішень, у тому числі інформацію про вплив діяльності ради директорів на фінансово-господарську діяльність особи</b> | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| <b>До складу ради директорів входять невиконавчі директори, більшість із яких становлять незалежні директори</b>                                                                                                                                                          | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| <b>Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу ради директорів</b>                                                                                                                                                                                  | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| <b>Посада керівника (головного виконавчого директора) особи та голови ради директорів відокремлені</b>                                                                                                                                                                    | Так                                    | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| <b>Права та обов'язки виконавчих директорів та невиконавчих директорів, а також невиконавчих директорів між собою чітко розподілені згідно з внутрішніми документами особами</b>                                                                                          | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| <b>Рада директорів утворила комітети з питань призначень, винагороди, аудиту, компетенція та порядок діяльності яких визначаються внутрішніми положеннями та більшість у яких становлять невиконавчі директори</b>                                                        | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| <b>Більшість у складі комітетів з питань призначень, винагороди, аудиту становлять незалежні невиконавчі директори</b>                                                                                                                                                    | Ні                                     | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |

| <b>6. Винагорода</b>                                                                                                                      | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи</b> | Ні                                     | Винагороду члени наглядової ради не отримують. Керівник Товариства отримує |

|                                                                                                                                 |    |                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                 |    | фіксовану винагороду, яка визначається штатним розписом.                        |
| <b>Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи</b>                                      | Ні | Розмір винагороди керівника не пов'язаний з результатами діяльності Товариства. |
| <b>Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників</b> | Ні | Винагороду члени наглядової ради не отримують                                   |

| <b>7. Розкриття інформації і прозорість</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>В особі затверджена та оприлюднена політика щодо розкриття інформації, яка визначає інформацію, що її повинна розкривати особа</b>                                                                                                                                                                | Ні                                     | Політика відсутня. Розкриття інформації здійснюється відповідно до чинного законодавства.           |
| <b>Рада (невиконавчі директори ради директорів) здійснює нагляд за виконавчим органом (виконавчими директорами ради директорів) у підготовці фінансових звітів і забезпечує складання фінансових звітів особи відповідно до чинного законодавства та міжнародних стандартів фінансової звітності</b> | Ні                                     | Виконавчий орган готує фінансову звітність самостійно, надаючи потім її наглядовій раді.            |
| <b>Адреса вебсайту особи містить окремий розділ, присвячений виключно питанням корпоративного управління</b>                                                                                                                                                                                         | Так                                    | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a> |

| <b>8. Система контролю і стандарти етики</b>                                                                                                                      | <b>Відповідність практики (Так/Ні)</b> | <b>Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення</b>                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції «трьох ліній захисту»</b>                                                      | Ні                                     | В Товаристві така модель не створена. Відсутня дана практика.                                                        |
| <b>Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора</b> | Так                                    | Рада має механізми внутрішнього контролю Товариства та змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора. |
| <b>Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)</b>                                                            | Ні                                     | Функція комплаєнс та ризик-менеджменту не підзвітна раді.                                                            |
| <b>В особі затверджено політику з питань управління ризиками</b>                                                                                                  | Ні                                     | Політика з питань управління ризиками відсутня.                                                                      |
| <b>В особі затверджено декларацію схильності до ризиків</b>                                                                                                       | Ні                                     | Декларація схильності до ризиків відсутня.                                                                           |
| <b>Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками</b>                                                                       | Ні                                     | Звіт щодо управління ризиками не розглядається.                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------|
| В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики                                                                                                                                                                                                                                           | Ні | Кодекс етики відсутній.                            |
| В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку                                                                                                                                                                                     | Ні | Можливість не забезпечена.                         |
| В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції                                                                                                                                                                                                                     | Ні | Політика щодо запобігання корупції не затверджена. |
| В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання:<br>а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів;<br>б) правочинів із заінтересованістю;<br>в) інсайдерської торгівлі; та<br>г) зловживання службовим становищем | Ні | Політика щодо конфлікту інтересів не затверджена.  |

| 9. Оцінка корпоративного управління                                                                                                                        | Відповідність практики (Так/Ні) | Опис наявної практики/ обґрунтування відхилення |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|
| В особі формалізована процедура щорічної самооцінки членів ради                                                                                            | Ні                              | Щорічна самооцінка членів ради не проводиться.  |
| За результатами щорічної самооцінки членів ради розробляється план дій для підвищення ефективності роботи членів ради та практик корпоративного управління | Ні                              | Щорічна самооцінка членів ради не проводиться.  |
| Кожні три роки проводиться комплексна оцінка системи корпоративного управління із залученням незалежного зовнішнього експерта                              | Ні                              | Не проводиться.                                 |

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень : 1 ( 1 )**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Дата проведення                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 27.04.2023                        |                                                                                                                           |
| Спосіб проведення                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | X                                 | очне голосування. Місце проведення :<br>Україна, Кіровоградська обл. Голованівський район, смт. Завалля, вул. Соборна 14. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -----                             | електронне голосування                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -----                             | опитування (дистанційно)                                                                                                  |
| Суб'єкт скликання                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | чергові загальні збори акціонерів |                                                                                                                           |
| Питання порядку денного та прийняті рішення :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |                                                                                                                           |
| Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:<br>1. Обрання лічильної комісії.<br>Запропоновано для проведення підрахунків голосів акціонерів на зборах обрати лічильну комісію у складі:<br>Слинко В.М. - голова лічильної комісії; Слинко Т.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії.<br>1 Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях<br>Прийняте рішення: Для проведення підрахунків голосів акціонерів на зборах обрати лічильну комісію у складі:<br>Слинко В.М. - голова лічильної комісії; Слинко Т.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії. |                                   |                                                                                                                           |

2. Прийняття рішень з питань порядку проведення чергових загальних зборів акціонерів.

В порядку вирішення питань порядку проведення чергових загальних зборів акціонерів, запропоновано для проведення загальних зборів та складання протоколу обрати головою загальних зборів акціонерів Костюка О.М., секретарем чергових зборів акціонерів Сарамагу Р.К.; обговорення та голосування по питанням проводити у послідовності, що передбачена порядком денним. Затвердити регламент роботи загальних зборів акціонерів: доповіді до 15 хвилин, виступи до 5 хвилин, збори провести без перерви.

Інших пропозицій, зауважень та коригувань від акціонерів, які беруть участь у зборах не надійшло.

Пропозиція винесена на голосування.

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Для проведення загальних зборів та складання протоколу обрати головою загальних зборів акціонерів Костюка О.М., секретарем чергових зборів акціонерів Сарамагу Р.К. Обговорення та голосування по питанням проводити у послідовності, що передбачена порядком денним.

Затвердити регламент роботи загальних зборів акціонерів: доповіді до 15 хвилин, виступи до 5 хвилин, збори провести без перерви.

3. Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2022 рік. Затвердження заходів за результатами його розгляду.

По третьому питанню доповідав генеральний директор . Доповідь додається.

"Пропоную визначити результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2022 рік задовільними, та направити всі зусилля на покращення роботи товариства.

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Визначити результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2022 рік задовільними, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.

4. Звіт наглядової ради за 2022 рік. Затвердження заходів за результатами його розгляду.

По четвертому питанню заслухали звіт про роботу наглядової ради в 2022 році.

"Запропоновано загальним зборам акціонерів затвердити звіт наглядової ради по результатах діяльності товариства за 2022 рік."

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Затвердити звіт наглядової ради за 2022 рік, роботу наглядової ради Товариства визнати задовільною, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.

5. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2022 рік.

По п'ятому питанню доповідав Слинько Володимир Миколайович. Звіт додається.

"Пропоную затвердити звіт та баланс товариства за 2022 рік. Ставлю зазначену пропозицію на голосування".

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Затвердити річний фінансовий звіт та баланс Товариства за 2022 рік.

6. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.

По шостому питанню слухали Слинька Володимира Миколайовича.

"запропоновано затвердити висновки аудиторського звіту"

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Затвердити висновки аудиторського звіту.

7. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2022 рік та розподіл прибутку товариства або затвердження порядку покриття збитків товариства.

По сьомому питанню слухали головного бухгалтера.

За результатами фінансово-господарської діяльності товариства було складено його річний звіт та баланс. За 2002 рік підприємство прибутку не отримало та понесло збитки. Пропоную понесені збитки покрити за рахунок надходжень від господарської діяльності в 2023 році.

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Затвердити результати фінансово-господарської діяльності за 2022 рік. Дивіденди не нараховувати та не виплачувати, понесені збитки покрити за рахунок надходжень від господарської діяльності в 2023 році.

8. Припинення повноважень членів наглядової ради.

По восьмому питанню слухали генерального директора, який повідомив, що надійшло повідомлення від акціонера про заміну його представника в Наглядовій раді, в зв'язку з чим наглядова рада є діючою в повному складі та немає необхідності у її переобранні.

Запропоновано зняти питання з розгляду зборів.

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Зняти питання з розгляду загальних зборів.

9. Обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.

По дев'ятому питанню слухали генерального директора., який запропонував зняти питання з розгляду зборів, в зв'язку з зняттям з розгляду попереднього питання.

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Обрати наглядову раду у складі:

Зняти питання з розгляду загальних зборів.

10. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів/правочинів із заінтересованістю або про попереднє надання згоди на вчинення таких правочинів.

По десятому питанню доповідав головний бухгалтер

"На даний час у товариства немає необхідності укладати значні правочини/правочини із заінтересованістю.

Проте, в процесі здійснення господарської діяльності, така необхідність може виникнути. Проте, в зв'язку з тим, що до наступних загальних зборів акціонерів може виникнути необхідність в укладанні значних правочинів/правочинів із заінтересованістю, пропоную погодити укладення Генеральним директором Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства, значних правочинів/правочинів із заінтересованістю - договорів відчуження/придбання майна або послуг, сукупною вартістю до 50 000 грн.

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Погодити укладення Генеральним директором Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства, значних правочинів/правочинів із заінтересованістю - договорів відчуження/придбання майна або послуг, сукупною вартістю до 50 000 грн.

11. Внесення змін до Статуту товариства.

По одинадцятому питанню доповідав генеральний директор

"В зв'язку з пропозицією внести до статуту додаткові положення, які відповідають положенням чинного законодавства, запропонував зборам внести зміни до діючої редакції статуту, шляхом викладення його в новій редакції. Запропонував зборам надати йому повноваження на підписання нової редакції статуту, із засвідченням підпису нотаріально. Також запропонував уповноважити його здійснити всі необхідні дії для державної реєстрації нової редакції статуту Товариства.

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення:

Внести зміни до Статуту Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції. Уповноважити Генерального директора на підписання цього протоколу та нової редакції статуту, із засвідченням підпису нотаріально. Уповноважити Генерального директора на здійснення всіх необхідних дій для державної реєстрації нової редакції Статуту Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ".

12.Приведення у відповідність до діючого законодавства внутрішніх положень товариства.

По дванадцятому питанню доповідав генеральний директор.

"В зв'язку зі змінами діючого законодавства та викладенням статуту товариства у новій редакції, необхідно привести у відповідність до діючого законодавства та положень статуту внутрішніх положень товариства. Запропонував зборам Положення Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" про наглядову раду викласти в новій редакції, а дію Положення про ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" припинити, в зв'язку з відсутністю на Товаристві ревізійної комісії.

Результати голосування: За 902782 (голосів)100% від голосуючих на зборах акціях

Прийняте рішення

Внести зміни до Положення Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" про наглядову раду шляхом викладення його у новій редакції. Припинити дію Положення про ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ"

**URL-адреса протоколу загальних зборів:** <http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/>



## Частина 4. Рада

Таблиця 1.

### Персональний склад ради та її комітетів

| Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді                                                        | РНОКП      | УНЗР | Голова/<br>заступник<br>голови ради | Голова / член комітету ради |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                                              |            |      |                                     | Комітет 1                   | Комітет 2 | Комітет 3 |
| 1                                                                                                            | 2          | 3    | 4                                   | 5                           | 6         | 7         |
| Костюк Михайло Дмитрович представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Графітінвест"        | 2260602257 |      | X                                   |                             |           |           |
| Сарамага Роман Костянтинович - представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Графітірвест"  | 3165411075 |      | Y                                   |                             |           |           |
| Перепічай Антон Володимирович - представник акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "Графітінвест" | д/в        |      | Y                                   |                             |           |           |

## Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Кількість засідань ради у звітному періоді: | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| з них очних:                                | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| з них заочних:                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Опис ключових рішень ради:                  | <p>Протягом 2023 року відбулися засідання наглядової ради:<br/>Дата засідання 02.03.2023р. Кворум 100% Загальний опис прийнятих рішень:<br/>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Прийняття рішення щодо проведення чергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗГК" в 2023 році.</li> <li>2. Визначення дати складення переліку акціонерів, яким буде надіслано повідомлення про проведення чергових загальних зборів ПрАТ "ЗГК" в 2023 році.</li> <li>3. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у чергових загальних зборів ПрАТ "ЗГК" в 2023 році.</li> <li>4. Затвердження проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗГК" в 2023 році.</li> <li>5. Затвердження тексту повідомлення про проведення чергових загальних зборів ПрАТ "ЗГК" в 2023 році.</li> </ol> <p>1. ВИРІШИЛИ:<br/>Провести річні загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" 27 квітня 2023 року об 11.00 годині, за адресою: Кіровоградська область Голованівський район, смт. Завалля, вул Соборна, буд. 14, 3-й поверх, актовий зал. Реєстрацію акціонерів здійснити за місцем проведення загальних зборів акціонерів з 10.00 до 10.55 годин 27 квітня 2023 року.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Датою складання переліку акціонерів, яким буде надіслано повідомлення про проведення чергових загальних зборів, визначити 7 березня 2023 р.</li> <li>3. Датою складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, визначити 23 годину 24.04.2023р.</li> <li>4. Затвердити проекти порядку денного та рішень річних загальних зборів акціонерів 27.04.2023р.:</li> </ol> <p>ПРОЕКТ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання лічильної комісії.<br/>Проект рішення: Для проведення підрахунків голосів акціонерів на зборах обрати лічильну комісію у складі: Слинько В.М. - голова лічильної комісії; Слинько Т.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії.</li> <li>2. Прийняття рішень з питань порядку проведення чергових загальних зборів акціонерів.<br/>Проект рішення: Затвердити регламент роботи загальних зборів акціонерів: обговорення та голосування по питанням проводити у послідовності, що передбачена порядком денним, доповіді до 15 хвилин, виступи до 5 хвилин, збори провести без перерви.</li> <li>3. Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2022 рік. Прийняття рішення за результатами його розгляду.<br/>Проект рішення: Визнати результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2022 рік задовільними, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.</li> <li>4. Звіт наглядової ради за 2022 рік. Прийняття рішення за результатами його розгляду.<br/>Проект рішення: Затвердити звіт наглядової ради, роботу наглядової ради Товариства визнати задовільною, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.</li> <li>5. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2022 рік.<br/>Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2022 рік.</li> <li>6. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської</li> </ol> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту;<br/> Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2022 рік.</p> <p>7. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за відповідний рік та розподіл прибутку товариства або затвердження порядку покриття збитків товариства.<br/> Проект рішення: Отриманий в 2022 році прибуток направити на розвиток виробництва, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.</p> <p>8. Припинення повноважень членів наглядової ради.<br/> Проект рішень: припинити повноваження членів наглядової ради.</p> <p>9. Обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.<br/> Проект рішень: чинним законодавством не передбачений проект рішення з питання обрання членів наглядової ради. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами наглядової ради: угоди укладаються строком на три роки, на оплатній основі. Визначити особою, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Генерального директора Товариства.</p> <p>10. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів/правочинів із заінтересованістю або про попереднє надання згоди на вчинення таких правочинів.<br/> Проект рішення: Погодити укладення Генеральним директором Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства, значних правочинів/правочинів із заінтересованістю - договорів відчуження/придбання майна або послуг сукупною вартістю до 50 тисяч гривень.</p> <p>11. Внесення змін до Статуту товариства.<br/> Проект рішення: Внести зміни до Статуту Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції.<br/> Уповноважити Генерального директора підписати нову редакцію Статуту Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" та забезпечити здійснення всіх необхідних дій для її державної реєстрації.</p> <p>12. Приведення у відповідність до діючого законодавства внутрішніх положень товариства.<br/> Проект рішення: Приведення у відповідність до діючого законодавства положення Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" про наглядову раду шляхом викладення їх у новій редакції. В зв'язку з викладення статуту товариства у новій редакції, припинити дію положення про ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ".</p> <p>5. Затвердити наступний текст повідомлення про проведення чергових загальних зборів ПрАТ "ЗГК" 27.04.2023р.:</p> <p>Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" (Кіровоградська область Голованівський р-н, смт. Завалля, вул. Соборна, буд. 14, код 00282056)</p> <p>повідомляє, що чергові збори акціонерів відбудуться шляхом очного голосування, 27 квітня 2023 року о 11.00 годині, за адресою: Кіровоградська область Голованівський р-н, смт. Завалля, вул. Соборна, буд. 14, 3-й поверх, актовий зал. Реєстрація акціонерів буде здійснюватись за місцем проведення загальних зборів акціонерів з 10.00 до 10.55 годин 27 квітня 2023 року.</p> <p>ПРОЕКТ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:</p> <p>1. Обрання лічильної комісії.<br/> Проект рішення: Для проведення підрахунків голосів акціонерів на зборах обрати лічильну комісію у складі: Слинько В.М. - голова лічильної комісії; Слинько Т.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії.</p> <p>2. Прийняття рішень з питань порядку проведення чергових загальних</p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>зборів акціонерів.</p> <p>Проект рішення: Затвердити регламент роботи загальних зборів акціонерів: обговорення та голосування по питанням проводити у послідовності, що передбачена порядком денним, доповіді до 15 хвилин, виступи до 5 хвилин, збори провести без перерви.</p> <p>3. Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2022 рік. Прийняття рішення за результатами його розгляду.</p> <p>Проект рішення: Визнати результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2022 рік задовільними, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.</p> <p>4. Звіт наглядової ради за 2022 рік. Прийняття рішення за результатами його розгляду.</p> <p>Проект рішення: Затвердити звіт наглядової ради, роботу наглядової ради Товариства визнати задовільною, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.</p> <p>5. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2022 рік.</p> <p>Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2022 рік.</p> <p>6. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту;</p> <p>Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2022 рік.</p> <p>7. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за відповідний рік та розподіл прибутку товариства або затвердження порядку покриття збитків товариства.</p> <p>Проект рішення: Отриманий в 2022 році прибуток направити на розвиток виробництва, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.</p> <p>8. Припинення повноважень членів наглядової ради.</p> <p>Проект рішень: припинити повноваження членів наглядової ради.</p> <p>9. Обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.</p> <p>Проект рішень: чинним законодавством не передбачений проект рішення з питання обрання членів наглядової ради. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами наглядової ради: угоди укладаються строком на три роки, на оплатній основі. Визначити особою, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Генерального директора Товариства.</p> <p>10. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів/правочинів із заінтересованістю або про попереднє надання згоди на вчинення таких правочинів.</p> <p>Проект рішення: Погодити укладення Генеральним директором Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства, значних правочинів/правочинів із заінтересованістю - договорів відчуження/придбання майна або послуг сукупною вартістю до 50 тисяч гривень.</p> <p>11. Внесення змін до Статуту товариства.</p> <p>Проект рішення: Внести зміни до Статуту Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції.</p> <p>Уповноважити Генерального директора підписати нову редакцію Статуту Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" та забезпечити здійснення всіх необхідних дій для її державної реєстрації.</p> <p>12. Приведення у відповідність до діючого законодавства внутрішніх положень товариства.</p> <p>Проект рішення: Приведення у відповідність до діючого законодавства положення Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" про наглядову раду шляхом викладення їх у новій редакції. В зв'язку з викладення статуту товариства у новій редакції, припинити дію положення про ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ".</p> <p>Перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах,</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|   | <p>буде складено станом на 23 годину 24.04.2023р.</p> <p>Загальна кількість акцій станом на дату складання переліку осіб, яким надсилається це повідомлення, складає 1 143 526 та голосуючих акцій - 916 784 грн.</p> <p>Для участі в загальних зборах акціонерам при собі мати паспорт, для представника акціонера крім паспорта - довіреність на право участі та голосування на загальних зборах, оформлена згідно вимог діючого законодавства України.</p> <p>Представником акціонера на загальних зборах акціонерного товариства може бути фізична особа або уповноважена особа юридичної особи, а також уповноважена особа держави чи територіальної громади.</p> <p>Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк.</p> <p>Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах акціонерного товариства може містити завдання щодо голосування, тобто перелік питань, порядку денного загальних зборів із зазначенням того, як і за яке (проти якого) рішення потрібно проголосувати. Під час голосування на загальних зборах представник повинен голосувати саме так, як передбачено завданням щодо голосування. Якщо довіреність не містить завдання щодо голосування, представник вирішує всі питання щодо голосування на загальних зборах акціонерів на свій розсуд.</p> <p>Акціонер має право видати довіреність на право участі та голосування на загальних зборах декільком своїм представникам та у будь-який час відкликати чи замінити свого представника на загальних зборах акціонерного товариства.</p> <p>Надання довіреності на право участі та голосування на загальних зборах не виключає право участі на цих загальних зборах акціонера, який видав довіреність, замість свого представника.</p> <p>Відповідно до ст.36 Закону України "Про акціонерні товариства" до дня скликання загальних зборів Ви маєте можливість ознайомитись з документами, пов'язаними з порядком денним зборів, за адресою: Кіровоградська область Голованівський р-н, смт. Завалля, вул. Соборна, буд. 14, 2-й поверх каб. № 1 у робочі дні з 10.00 год. до 15.00 год., а також в день проведення зборів - у місці їх проведення. Особою, відповідальною за порядок ознайомлення акціонерів з документами є Кільчевська Т.Ю. тел. 0639782799.</p> <p>Кожний акціонер має право внести пропозиції щодо питань, включених до порядку денного загальних зборів акціонерного товариства. Пропозиції вносяться не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів, а щодо кандидатів до складу органів товариства - не пізніше ніж за сім днів до дати проведення загальних зборів. Пропозиції щодо включення нових питань до проекту порядку денного повинні містити відповідні проекти рішень з цих питань. Пропозиції щодо кандидатів у члени наглядової ради акціонерного товариства мають містити інформацію про те, чи є запропонований кандидат представником акціонера (акціонерів), або про те, що кандидат пропонується на посаду члена наглядової ради - незалежного директора. Пропозиція до проекту порядку денного загальних зборів акціонерного товариства подається в письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, змісту пропозиції до питання та/або проекту рішення, а також кількості, типу та/або класу акцій, що належать кандидату, який пропонується цим акціонером до складу органів товариства.</p> <p>Телефон для довідок: 0639782799.</p> <p>Інформація з проектом рішень щодо питань, включених до проекту порядку денного, розміщена на Веб-сайт ПрАТ "ЗГК" <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a></p> <p>Основні показники фінансово-господарської діяльності ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" за 2022 рік.</p> <table><tr><th>№</th><th>Найменування показника</th><th>Період</th></tr><tr><td></td><td>Звітний 2022</td><td>Попередній 2021</td></tr><tr><td>1</td><td>Найменування показника</td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Усього активів</td><td>66181 61726</td></tr><tr><td>3</td><td>Основні засоби (за залишковою вартістю)</td><td>21909 25207</td></tr></table> | №               | Найменування показника | Період |  | Звітний 2022 | Попередній 2021 | 1 | Найменування показника |  | 2 | Усього активів | 66181 61726 | 3 | Основні засоби (за залишковою вартістю) | 21909 25207 |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|--------|--|--------------|-----------------|---|------------------------|--|---|----------------|-------------|---|-----------------------------------------|-------------|
| № | Найменування показника                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Період          |                        |        |  |              |                 |   |                        |  |   |                |             |   |                                         |             |
|   | Звітний 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Попередній 2021 |                        |        |  |              |                 |   |                        |  |   |                |             |   |                                         |             |
| 1 | Найменування показника                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                        |        |  |              |                 |   |                        |  |   |                |             |   |                                         |             |
| 2 | Усього активів                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 66181 61726     |                        |        |  |              |                 |   |                        |  |   |                |             |   |                                         |             |
| 3 | Основні засоби (за залишковою вартістю)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 21909 25207     |                        |        |  |              |                 |   |                        |  |   |                |             |   |                                         |             |

|    |                                                     |       |       |         |         |
|----|-----------------------------------------------------|-------|-------|---------|---------|
| 4  | Запаси                                              | 37166 | 30634 |         |         |
| 5  | Сумарна дебіторська заборгованість                  |       |       | 3208    | 4464    |
| 6  | Гроші та їх еквіваленти                             | 72    | 23    |         |         |
| 7  | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)         |       |       | 204     | 2232    |
| 8  | Власний капітал                                     | 535   | 2563  |         |         |
| 9  | Зареєстрований (пайовий/статутний) капітал          |       |       | 286     | 286     |
| 10 | Довгострокові зобов'язання і забезпечення           |       |       | 64625   | 59163   |
| 11 | Поточні зобов'язання і забезпечення                 | 797   | 194   |         |         |
| 12 | Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)      |       |       | -2033   | +279    |
| 13 | Середньорічна кількість акцій (шт.)                 |       |       | 1143526 | 1143526 |
| 14 | Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (грн) |       |       |         | -1,77   |
|    |                                                     |       |       |         | 0,24    |

Підтверджую достовірність інформації, що міститься у повідомленні.

Генеральний директор

І.В.Ситнік

Дата засідання 10.04.2023р. Кворум 100% Загальний опис прийнятих рішень:

Присутні всі члени наглядової ради (100% голосів).

Засідання правомочне.

Порядок денний:

1. Затвердження порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "ЗГК" призначених на 27 квітня 2023р.
2. Затвердження форми та змісту бюлетеня для голосування на загальних зборах акціонерів ПрАТ "ЗГК" 27 квітня 2023р.
3. Призначення реєстраційної комісії для проведення реєстрації акціонерів на чергових загальних зборах акціонерів ПрАТ "ЗГК" 27 квітня 2023р.
4. Призначення тимчасової лічильної комісії для підрахунку голосів до обрання лічильної комісії на чергових загальних зборах акціонерів ПрАТ "ЗГК" 27 квітня 2023р.
5. Визначення особи, уповноваженої взаємодіяти з авторизованою електронною системою у зв'язку з проведенням загальних зборів.

По всіх питаннях порядку денного голосували "за" - одностайно, "проти" - немає.

**ВИРІШИЛИ:**

1. Затвердити порядок денний та проекти рішень річних загальних зборів акціонерів 27.04.2023р.:

Обрання лічильної комісії.

Проект рішення: Для проведення підрахунків голосів акціонерів на зборах обрати лічильну комісію у складі: Слинько В.М. - голова лічильної комісії; Слинько Т.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії.

2. Прийняття рішень з питань порядку проведення чергових загальних зборів акціонерів.

Проект рішення: Затвердити регламент роботи загальних зборів акціонерів: обговорення та голосування по питанням проводити у послідовності, що передбачена порядком денним, доповіді до 15 хвилин, виступи до 5 хвилин, збори провести без перерви.

3. Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2022 рік. Прийняття рішення за результатами його розгляду. Проект рішення: Визнати результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2022 рік задовільними, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>4. Звіт наглядової ради за 2022 рік. Прийняття рішення за результатами його розгляду.<br/>Проект рішення: Затвердити звіт наглядової ради, роботу наглядової ради Товариства визнати задовільною, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.</p> <p>5. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2022 рік.<br/>Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2022 рік.</p> <p>6. Розгляд висновків аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту;<br/>Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2022 рік.</p> <p>7. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за відповідний рік та розподіл прибутку товариства або затвердження порядку покриття збитків товариства.<br/>Проект рішення: Отриманий в 2022 році прибуток направити на розвиток виробництва, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.</p> <p>8. Припинення повноважень членів наглядової ради.<br/>Проект рішень: припинити повноваження членів наглядової ради.</p> <p>9. Обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.<br/>Проект рішень: чинним законодавством не передбачений проект рішення з питання обрання членів наглядової ради. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами наглядової ради: угоди укладаються строком на три роки, на оплатній основі. Визначити особою, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Генерального директора Товариства.</p> <p>10. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів/правочинів із заінтересованістю або про попереднє надання згоди на вчинення таких правочинів.<br/>Проект рішення: Погодити укладення Генеральним директором Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства, значних правочинів/правочинів із заінтересованістю - договорів відчуження/придбання майна або послуг сукупною вартістю до 50 тисяч гривень.</p> <p>11. Внесення змін до Статуту товариства.<br/>Проект рішення: Внести зміни до Статуту Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції.<br/>Уповноважити Генерального директора підписати нову редакцію Статуту Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" та забезпечити здійснення всіх необхідних дій для її державної реєстрації.</p> <p>12. Приведення у відповідність до діючого законодавства внутрішніх положень товариства.<br/>Проект рішення: Приведення у відповідність до діючого законодавства положення Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" про наглядову раду шляхом викладення їх у новій редакції. В зв'язку з викладення статуту товариства у новій редакції, припинити дію положення про ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ".</p> <p>2. Затвердити форму та зміст бюлетеня для голосування на річних загальних зборах ПрАТ "ЗГК" 27 квітня 2023р., який додається.</p> <p>3. Призначити реєстраційну комісію для проведення реєстрації акціонерів (їх представників) які з'явилися для прийняття участі у річних загальних зборах ПрАТ "ЗГК" 27 квітня 2023р. в складі Слинко Т.В., Смерецька В.Ф.</p> <p>4. Для забезпечення проведення підрахунку голосів на річних загальних зборах акціонерів ПрАТ "ЗГК" 27 квітня 2023р. до обрання</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>лічильної комісії, призначити тимчасову лічильну комісію, в складі Слинько В.М - голова лічильної комісії; Слинько Т.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії.</p> <p>5. Визначити Слинько Володимира Миколайовича особою, уповноваженою взаємодіяти з авторизованою електронною системою у зв'язку з проведенням загальних зборів.</p> <p>Додаток: бланк бюлетеня для голосування на загальних зборах 27.04.2023р.</p> <p>Дата засідання 16.11.2023р. Кворум 100% Загальний опис прийнятих рішень:<br/>Присутні всі члени наглядової ради (100% голосів).<br/>Засідання правомочне.</p> <p>Порядок денний</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання голови та секретаря засідання</li> <li>Припинення повноважень Генерального директора ПрАТ ЗГК Ситнік І.В.</li> <li>Обрання Генерального директора ПрАТ ЗГК..</li> </ol> <p>ВИРІШИЛИ:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрати головою засідання Наглядової ради Сарамагу Р.К. секретарем Костюка М.Д.</li> <li>Керуючись п.11.10 ст.1 Статуту припинити повноваження Ситнік Ігоря Вікторовича, як генерального директора ПрАТ ЗГК, та звільнити його з займаної посади Генерального директора 16 листопада 2023 року за угодою сторін (п.1 ст.36 КЗпП України).Виключити Ситнік Ігоря Вікторовича з переліку осіб, які мають право вчиняти дії від імені Товариства без довіреності, у тому числі підписувати договори (підписанта).</li> <li>Керуючись п.11.1 ст.11 Статуту ПрАТ ЗГК, обрати Семко Ігоря Валерійовича ( паспорт ЕВ115037 виданий Гайворонським РВ УМВС України в Кіровоградській області 31.12.2005року, ідентифікаційний код 3240115995) Генеральним директором Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" 17 листопада 2023 року з усіма повноваженнями, визначеними Статутом ПрАТ ЗГК та діючим законодавством України. Включити Семка Ігоря Валерійовича до переліку осіб, які мають право вчиняти дії від імені товариства без довіреності, в тому числі підписувати договори (підписанта).</li> </ol> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Таблиця 3.

**Інформація про проведені засідання комітетів ради  
та загальний опис прийнятих рішень**

|                                                                                                          | Комітет - 1 | Комітет - 2 | Комітет - 3 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Кількість засідань комітету ради у звітному періоді:</b>                                              |             |             |             |
| <b>з них очних:</b>                                                                                      |             |             |             |
| <b>з них заочних:</b>                                                                                    |             |             |             |
| <b>Опис ключових рішень комітету ради:</b>                                                               |             |             |             |
| <b>Оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту</b> |             |             |             |

## Частина 5. Виконавчий орган

*Таблиця 1.*

### Персональний склад колегіального виконавчого органу та його комітетів

| Ім'я члена виконавчого органу, строк повноважень у звітному періоді  | РНОКП      | УНЗР | Голова/<br>заступник<br>голови<br>виконавчого<br>органу | Голова / член комітету виконавчого органу |           |           |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                      |            |      |                                                         | Комітет 1                                 | Комітет 2 | Комітет 3 |
| 1                                                                    | 2          | 3    | 4                                                       | 5                                         | 6         | 7         |
| Генеральний директор Семко Ігор Валерійович призначений з 16.11.2023 | 3240115995 |      | X                                                       |                                           |           |           |

**Інформація про одноосібний виконавчий орган та загальний опис прийнятих рішень**

|                                                                                                                                                            |                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ім'я керівника, термін повноважень у звітному періоді</b>                                                                                               | Семко Ігор Валерійович                                                                                                 |
| <b>РНОКПП</b>                                                                                                                                              |                                                                                                                        |
| <b>УНЗР</b>                                                                                                                                                |                                                                                                                        |
| <b>Опис ключових рішень керівника</b>                                                                                                                      | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| <b>Ім'я заступника(ів) керівника, термін повноважень у звітному періоді</b>                                                                                |                                                                                                                        |
| <b>РНОКПП</b>                                                                                                                                              |                                                                                                                        |
| <b>УНЗР</b>                                                                                                                                                |                                                                                                                        |
| <b>Сфера відповідальності заступника керівника</b>                                                                                                         |                                                                                                                        |
| <b>Ім'я та посада особи, яка виконувала обов'язки керівника у звітному періоді, період протягом якого особа здійснювала виконання обов'язків керівника</b> |                                                                                                                        |
| <b>РНОКПП</b>                                                                                                                                              |                                                                                                                        |
| <b>УНЗР</b>                                                                                                                                                |                                                                                                                        |

**Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю**

| <b>1</b>                                                                             | <b>2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту Так/Ні</b>    | Ні                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів</b> | Основні характеристики систем внутрішнього контролю і управління емітента полягають у контролі за: - достовірність даних, які містяться в річній фінансовій звітності Товариства; - відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; - своєчасність і правильність відображення в бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку; - дотримання керівником Товариства наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства; - своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства; - зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей; - фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів. Контроль за дотриманням вищезазначених пунктів здійснює Наглядова рада товариства. |
| <b>Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту</b>          | Товариством не створювались підрозділи другої лінії захисту.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту</b>                                                                                                       | Товариством не створювались підрозділи третьої лінії захисту.                                                                             |
| <b>Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)</b> | Ні                                                                                                                                        |
| <b>Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)</b>                                      | Товариство не має документу (документів) щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту). |
| <b>Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)</b>                                                            | . .                                                                                                                                       |
| <b>Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)</b>                                                                                      | У Товаристві не створена системи внутрішнього контролю. Звіт системи внутрішнього контролю не складався і не затверджувався.              |
| <b>Наявність затвердженої декларації схильності до ризиків Так/Ні</b>                                                                                                              | Ні                                                                                                                                        |
| <b>Опис основних положень декларації схильності до ризиків</b>                                                                                                                     | Декларація схильності до ризиків відсутня.                                                                                                |
| <b>Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків</b>                                                                                        | Декларація схильності до ризиків відсутня.                                                                                                |
| <b>Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків</b>                                                                                                     | . .                                                                                                                                       |

**Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи**

| <b>Ім'я або повне найменування акціонера</b>           | <b>РНОКПП</b> | <b>УНЗР</b> | <b>Розмір значного пакета акцій</b> | <b>Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні</b> |
|--------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Графітінвест" | 3148471       |             | 78.94722                            | 78.94722                                                                             |

## Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 цього Положення

Довідка

щодо відомостей про аудиторський звіт ПрАТ "ЗГК"

щодо фінансової звітності за звітний рік:

- 1 Повне найменування
- 2 Ідентифікаційний код юридичної особи
- 3 Найменування суб'єкта аудиторської діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
- 4 Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності 40079008
- 5 Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність
- 6 Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми №4651 22.10.2018 р..
- 7 Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
- 8 Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4") 3
- 9 Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності 01.01.23 - 31.12.23 р..
- 10 Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04") 01
- 11 Номер та дата договору на проведення аудиту №10 від 11.03.24 р..

### 3. Дивідендна політика

|                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Наявність затвердженого внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику                             | Так                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Назва внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику                                               | Статут Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат"                                                                                                                                                                                                                          |
| Назва органу, який прийняв рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику | Протокол Загальних Зборів акціонерів                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Дата та номер рішення про затвердження внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику              | 21.04.2022<br>4                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Опис ключових положень внутрішнього документу, який визначає дивідендну політику                              | На зборах приймається рішення про затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законодавством України;<br>Вищим органом Товариства є Загальні Збори, які скликаються не рідше одного разу на рік. Загальні Збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства. |

### 4. Дивіденди

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

| Інформація про виплату дивідендів | У звітному періоді  |                            |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|
|                                   | За простими акціями | За привілейованими акціями |
| Сума нарахованих дивідендів, грн. |                     |                            |

|                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                          |     |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| <b>Нараховані дивіденди на одну акцію, грн</b>                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                          |     |     |
| <b>Сума виплачених / перерахованих дивідендів, грн</b>                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |     |     |
| <b>Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів</b>     |                                                                                                                                                                                          | д/н | д/н |
| <b>Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів</b>                                                                                           |                                                                                                                                                                                          | д/н | д/н |
| <b>Спосіб виплати дивідендів</b>                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                          | д/н | д/н |
| <b>Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату</b>                             |                                                                                                                                                                                          |     |     |
| <b>Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих / відправлених дивідендів на відповідну дату</b> |                                                                                                                                                                                          |     |     |
| <b>Опис</b>                                                                                                                                                            | На загальних зборах акціонерів прийнято рішення;<br>Дивіденди не нараховувати та не виплачувати, понесені збитки покрити за рахунок надходжень від господарської діяльності в 2024 році. |     |     |

## 5. Перелік посилань на внутрішні документи особи, що розміщені на вебсайті особи

| № з/п | Назва внутрішнього документа                                                                            | Опис ключових питань, які регулюються внутрішнім документом                                                                                                                                                                                                                                                          | URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено внутрішній документ                                                                  |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                       | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4                                                                                                                                 |
| 1     | Податкове свідоцтво                                                                                     | Податкове свідоцтво платника Податку на Додану вартість                                                                                                                                                                                                                                                              | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 2     | Довідка з ЄДРПО                                                                                         | Внесено дані в Довідку з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій по Публічному акціонерному товариству "Заваллівський графітовий комбінат"                                                                                                                                                             | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 3     | Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій                                                                  | Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Кіровоградським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку                                                                                                                                                                       | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 4     | Виписка з реєстру кодів ЦП                                                                              | Виписка з реєстру кодів ЦП видана Національним Депозитарієм України                                                                                                                                                                                                                                                  | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 5     | Лист про положення                                                                                      | Лист про положення в якому ПАТ "Заваллівський графітовий комбінат" повідомляє про відсутність у товариства Положень що регулюють діяльність органів товариства                                                                                                                                                       | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 6     | Статут Товариства                                                                                       | Статут ПАТ "Заваллівський графітовий комбінат" в новій редакції                                                                                                                                                                                                                                                      | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 7     | Виписка з ЄДР                                                                                           | Виписка з Єдиного Державного Реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців з оновленими даними                                                                                                                                                                                                                 | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 8     | Довідка платника податків                                                                               | Довідка про взяття на облік платника податків ПАТ "Заваллівський графітовий комбінат"                                                                                                                                                                                                                                | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 9     | Статут ПрАТ ЗГК (нова редакція) від 22.04.2021                                                          | Нова редакція Статуту після перетворення товариства з Публічного акціонерного товариства у Приватне акціонерне товариство                                                                                                                                                                                            | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |
| 10    | Моніторинг - Здійснення післяпроектного моніторингу передбаченого висновком з оцінки впливу на довкілля | На ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" (надалі ПрАТ "ЗГК" ) була проведена процедура оцінки впливу на довкілля та отримано від Міністерства захисту довкілля та природних ресурсів України Висновок з оцінки впливу на довкілля планованої діяльності з видобування графітових руд, гранатових руд, кальцифірів | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |

|    |                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                   |
|----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                             | та чарнокітів Заваллівського родовища, ділянка Південно - Східна за №21/01-20217148231/1 від 31.12.2021 року, реєстраційний номер справи 20217148231, опублікований в Єдиному реєстрі з оцінки впливу на довкілля. Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України, враховуючи надану інформацію, вважає, що вплив планованої діяльності ПрАТ "ЗГК" на довкілля - екологічно допустимий. |                                                                                                                                   |
| 11 | Звіт до Моніторингу ПрАТ "Заваллівський графтовий комбінат" | Звіт за результатами післяпроектного моніторингу ПрАТ "Заваллівський графтовий комбінат" за 2022 рік                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=102</a> |

## VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

### 1. Проміжна інформація

### 2. Особлива інформація

| № з/п | Вид особливої інформації                                                         | Дата розкриття інформації | URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року                  |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                | 3                         | 4                                                                                                   |
| 1     | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента                               | 28.04.2023                | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a> |
| 2     | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | 28.04.2023                | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a> |
| 3     | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента                               | 17.11.2023                | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a> |

### 3. Інша інформація

| № з/п | Вид іншої інформації | Дата розкриття інформації | URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року |
|-------|----------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                    | 3                         | 4                                                                                  |

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Територія ЗАВАЛЛЯ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ІНШИХ КОРИСНИХ КОПАЛИН ТА РОЗРОБЛЕННЯ КАР'ЄРІВ, Н. В. І. У.

Середня кількість працівників 7

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса, телефон 26334 Кіровоградська область Голованівський район смт. Завалля вул. Соборна, 14, т.(05254)73248

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ  
за КОПФГ

за КВЕД

| Коди                |    |    |
|---------------------|----|----|
| 2024                | 01 | 01 |
| 00282056            |    |    |
| UA26080230100025171 |    |    |
| 230                 |    |    |
| 08.99               |    |    |

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| V |

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив                                                                                                   | Код<br>рядка | На початок<br>звітної періоду | На кінець звітної<br>періоду |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------------------|
| 1                                                                                                       | 2            | 3                             | 4                            |
| I. Необоротні активи                                                                                    |              |                               |                              |
| Нематеріальні активи                                                                                    | 1000         | 3264                          | 2834                         |
| первісна вартість                                                                                       | 1001         | 4027                          | 4042                         |
| накопичена амортизація                                                                                  | 1002         | 763                           | 1208                         |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                       | 1005         | --                            | --                           |
| Основні засоби                                                                                          | 1010         | 21909                         | 21000                        |
| первісна вартість                                                                                       | 1011         | 37622                         | 37467                        |
| знос                                                                                                    | 1012         | 15713                         | 16467                        |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                | 1015         | --                            | --                           |
| Довгострокові біологічні активи                                                                         | 1020         | --                            | --                           |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030         | --                            | --                           |
| інші фінансові інвестиції                                                                               | 1035         | --                            | --                           |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                                                | 1040         | --                            | --                           |
| Відстрочені податкові активи                                                                            | 1045         | --                            | --                           |
| Інші необоротні активи                                                                                  | 1090         | --                            | --                           |
| Усього за розділом I                                                                                    | 1095         | 25173                         | 23834                        |
| II. Оборотні активи                                                                                     |              |                               |                              |
| Запаси                                                                                                  | 1100         | 37166                         | 42806                        |
| Виробничі запаси                                                                                        | 1101         | --                            | 428                          |
| Незавершене виробництво                                                                                 | 1102         | 30072                         | 35533                        |
| Готова продукція                                                                                        | 1103         | 7094                          | 6844                         |
| Поточні біологічні активи                                                                               | 1110         | --                            | --                           |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                        | 1125         | 2677                          | 70                           |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130         | --                            | --                           |
| з бюджетом                                                                                              | 1135         | 491                           | 1166                         |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                      | 1136         | --                            | --                           |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                 | 1155         | 40                            | 37                           |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                            | 1160         | --                            | --                           |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                 | 1165         | 72                            | 27                           |
| Рахунки в банках                                                                                        | 1167         | 62                            | 17                           |

|                                                                  |      |       |       |
|------------------------------------------------------------------|------|-------|-------|
| Витрати майбутніх періодів                                       | 1170 | --    | --    |
| Інші оборотні активи                                             | 1190 | 562   | 126   |
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 41008 | 44232 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | --    | --    |
| Баланс                                                           | 1300 | 66181 | 68066 |

| Пасив                                                                                                | Код<br>рядка | На початок<br>звітнього року | На кінець звітнього<br>періоду |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                                    | 2            | 3                            | 4                              |
| I. Власний капітал                                                                                   |              |                              |                                |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                     | 1400         | 286                          | 286                            |
| Капітал у дооцінках                                                                                  | 1405         | --                           | --                             |
| Додатковий капітал                                                                                   | 1410         | --                           | --                             |
| Резервний капітал                                                                                    | 1415         | 45                           | 45                             |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                          | 1420         | 204                          | -1835                          |
| Неоплачений капітал                                                                                  | 1425         | --                           | --                             |
| Вилучений капітал                                                                                    | 1430         | --                           | --                             |
| Усього за розділом I                                                                                 | 1495         | 535                          | -1504                          |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення                                                        |              |                              |                                |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                   | 1500         | --                           | --                             |
| Довгострокові кредити банків                                                                         | 1510         | --                           | --                             |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                      | 1515         | --                           | --                             |
| Довгострокові забезпечення                                                                           | 1520         | --                           | --                             |
| Цільове фінансування                                                                                 | 1525         | --                           | --                             |
| Усього за розділом II                                                                                | 1595         | --                           | --                             |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення                                                             |              |                              |                                |
| Короткострокові кредити банків                                                                       | 1600         | --                           | --                             |
| Поточна кредиторська заборгованість за:<br>довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610         | --                           | --                             |
| товари, роботи, послуги                                                                              | 1615         | 64625                        | 68168                          |
| розрахунками з бюджетом                                                                              | 1620         | 224                          | 522                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                   | 1621         | --                           | --                             |
| розрахунками зі страхування                                                                          | 1625         | --                           | 6                              |
| розрахунками з оплати праці                                                                          | 1630         | --                           | 21                             |
| Поточні забезпечення                                                                                 | 1660         | 121                          | 97                             |
| Доходи майбутніх періодів                                                                            | 1665         | --                           | --                             |
| Інші поточні зобов'язання                                                                            | 1690         | 676                          | 756                            |
| Усього за розділом III                                                                               | 1695         | 65646                        | 69570                          |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700         | --                           | --                             |
| Баланс                                                                                               | 1900         | 66181                        | 68066                          |

Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор

(підпис)

Ситнік Ігор Вікторович

Головний бухгалтер

(підпис)

Слинько Володимир Миколайович

Дата (рік, місяць, число)

| Коди |    |    |
|------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2023 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття                                                          | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                               | 2            | 3                 | 4                                             |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000         | 14992             | 10088                                         |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050         | (13565)           | (8102)                                        |
| Валовий:<br>прибуток                                            | 2090         | 1427              | 1986                                          |
| збиток                                                          | 2095         | (--)              | (--)                                          |
| Інші операційні доходи                                          | 2120         | 428               | 5                                             |
| Адміністративні витрати                                         | 2130         | (3903)            | (3607)                                        |
| Витрати на збут                                                 | 2150         | (--)              | (--)                                          |
| Інші операційні витрати                                         | 2180         | (66)              | (426)                                         |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:<br>прибуток    | 2190         | --                | --                                            |
| збиток                                                          | 2195         | (2114)            | (2042)                                        |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200         | --                | --                                            |
| Інші фінансові доходи                                           | 2220         | --                | --                                            |
| Інші доходи                                                     | 2240         | 80                | 9                                             |
| Фінансові витрати                                               | 2250         | (--)              | (--)                                          |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255         | (--)              | (--)                                          |
| Інші витрати                                                    | 2270         | (5)               | (--)                                          |
| Фінансовий результат до оподаткування:<br>прибуток              | 2290         | --                | --                                            |
| збиток                                                          | 2295         | (2039)            | (2033)                                        |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300         | --                | --                                            |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305         | --                | --                                            |
| Чистий фінансовий результат:<br>прибуток                        | 2350         | --                | --                                            |
| збиток                                                          | 2355         | (2039)            | (2033)                                        |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття                                                              | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                                   | 2            | 3                 | 4                                             |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400         | --                | --                                            |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405         | --                | --                                            |
| Накопичені курсові різниці                                          | 2410         | --                | --                                            |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід                                                | 2445         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450         | --                | --                                            |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455         | --                | --                                            |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460         | --                | --                                            |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465         | -2039             | -2033                                         |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 14236             | 12840                                   |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 701               | 815                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 155               | 179                                     |
| Амортизація                      | 2515        | 1349              | 1183                                    |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 2418              | 3856                                    |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>18859</b>      | <b>18873</b>                            |

#### 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      | 1143526           | 1143526                                 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 1143526           | 1143526                                 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | ( 1.78308150)     | ( 1.77783450)                           |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | ( 1.78308150)     | ( 1.77783450)                           |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор

(підпис)

Ситнік Ігор Вікторович

Головний бухгалтер

(підпис)

Слинько Володимир Миколайович

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2024     | 01 | 01 |
| 00282056 |    |    |

#### Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом ) за 2023 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття                                            | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                 | 2         | 3                 | 4                                       |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності |           |                   |                                         |
| Надходження від:                                  |           |                   |                                         |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)     | 3000      | 20741             | 6411                                    |
| Повернення податків і зборів                      | 3005      | --                | --                                      |
| у тому числі податку на додану вартість           | 3006      | --                | --                                      |
| Цільового фінансування                            | 3010      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                  | 3095      | 3                 | --                                      |
| Витрачання на оплату:                             |           |                   |                                         |
| Товарів (робіт, послуг)                           | 3100      | (16450)           | (1277)                                  |

|                                                            |      |        |        |
|------------------------------------------------------------|------|--------|--------|
| Праці                                                      | 3105 | (551)  | (667)  |
| Відрахувань на соціальні заходи                            | 3110 | (390)  | (538)  |
| Зобов'язань з податків і зборів                            | 3115 | (3374) | (3589) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (3374) | (3589) |
| Інші витрачання                                            | 3190 | (25)   | (291)  |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності               | 3195 | -46    | 49     |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності       |      |        |        |
| Надходження від реалізації:<br>фінансових інвестицій       | 3200 | --     | --     |
| необоротних активів                                        | 3205 | --     | --     |
| Надходження від отриманих:<br>відсотків                    | 3215 | --     | --     |
| дивідендів                                                 | 3220 | --     | --     |
| Надходження від деривативів                                | 3225 | --     | --     |
| Інші надходження                                           | 3250 | --     | --     |
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій          | 3255 | (--)   | (--)   |
| необоротних активів                                        | 3260 | (15)   | (--)   |
| Виплати за деривативами                                    | 3270 | (--)   | (--)   |
| Інші платежі                                               | 3290 | (--)   | (--)   |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності             | 3295 | -15    | --     |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності         |      |        |        |
| Надходження від:<br>Власного капіталу                      | 3300 | --     | --     |
| Отримання позик                                            | 3305 | --     | --     |
| Інші надходження                                           | 3340 | --     | --     |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                      | 3345 | (--)   | (--)   |
| Погашення позик                                            | 3350 | --     | --     |
| Сплату дивідендів                                          | 3355 | (--)   | (--)   |
| Інші платежі                                               | 3390 | (--)   | (--)   |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності                | 3395 | --     | --     |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період               | 3400 | -61    | 49     |
| Залишок коштів на початок року                             | 3405 | 72     | 23     |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів              | 3410 | --     | --     |
| Залишок коштів на кінець року                              | 3415 | 11     | 72     |

Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор

(підпис)

Ситнік Ігор Вікторович

Головний бухгалтер

(підпис)

Слинько Володимир Миколайович

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2024     | 01 | 01 |
| 00282056 |    |    |

### Звіт про власний капітал за 2023 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                              | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|-----------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|
| 1                                                   | 2         | 3                                | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10     |
| Залишок на початок року                             | 4000      | 286                              | --                  | --                 | 45                | 204                                         | --                  | --                | 535    |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики            | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок                                 | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Інші зміни                                          | 4090      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Скоригований залишок на початок року                | 4095      | 286                              | --                  | --                 | 45                | 204                                         | --                  | --                | 535    |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період          | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | -2039                                       | --                  | --                | -2039  |
| Інший сукупний дохід за звітний період              | 4110      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам (дивіденди) | 4200      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу    | 4205      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Відрахування до резервного капіталу                 | 4210      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Внески учасників : Внески до капіталу               | 4240      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Погашення заборгованості з капіталу                 | 4245      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)           | 4260      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                | 4265      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                | 4270      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Вилучення частки в капіталі                         | 4275      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Інші зміни в капіталі                               | 4290      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Разом змін у капіталі                               | 4295      | --                               | --                  | --                 | --                | -2039                                       | --                  | --                | -2039  |
| Залишок на кінець року                              | 4300      | 286                              | --                  | --                 | 45                | -1835                                       | --                  | --                | -1504  |

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Ситнік Ігор Вікторович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Слинько Володимир Миколайович

### Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки до фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" за станом на 31 грудня 2023 року.

Заява про відповідність:

Концептуальною основою даної фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції офіційно оприлюдненій на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність повною мірою відповідає усім без виключення вимогам чинних МСФЗ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

## 1. Інформація про Компанію.

Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" утворено шляхом зміни найменування Відкритого акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" у відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства".

Відкрите акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" було засноване відповідно до рішення концерну "Укрцемент" від 25 жовтня 1994 року №59/1-а, шляхом перетворення державного підприємства "Заваллівський графітовий комбінат" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України №210/93 від 15 червня 1993 року "Про корпоратизацію державних підприємств".

Дата первинної реєстрації Компанії - 26 жовтня 1994 року. Зареєстровано Гайворонською районною державною адміністрацією Кіровоградської області.

Код ЄДРПОУ - 00282056.

У своїй діяльності Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" керується нормами чинного законодавства України, статутом товариства, внутрішніми нормативними актами.

Основною метою ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат" є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Компанії, отримання акціонерами дивідендів, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в товарах та послугах шляхом здійснення господарської діяльності.

Компанія є юридичною особою, має самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням та символікою, фірмовий бланк та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Основним видом діяльності Компанії, згідно КВЕД, є добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у. Основним видом продукції Компанії є графітова руда.

Власниками Компанії є акціонери, фізичні та юридичні особи, що утримують 1143526 простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Графітінвест" м.Київ (код ЄДРПОУ - 31484711), утримує 902782 прості іменні акції, що складає 78,9472% статутного капіталу Компанії.

Перспективні плани розвитку Компанії полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості робіт.

Компанія розташована за адресою: Кіровоградська область, Голованівський район, смт.Завалля, вулиця Соборна, будинок 14.

### Операційне середовище

В Україні відбуваються політичні та економічні зміни, що спричинили військові дії, які впливали, і в майбутньому впливатимуть на діяльність суб'єктів господарської діяльності, що функціонують у цих умовах. Зважаючи на це, операційна діяльність в Україні супроводжується ризиками, нехарактерними для економік багатьох інших держав.

За рахунок повільного впровадження низки реформ, слабого рівня захисту прав власності, військового конфлікту на території України економіка в Україні залишається на досить низькому рівні.

Протягом усього 2023 року на території України відбувались військові дії і тривав воєнний стан. Тривалість та вплив військових дій на території України, що спричинені війною, розпочатою російською федерацією у 2022 році, на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності.

Керівництво Компанії продовжує прикладати максимум зусиль, щоб продовжити діяльність в умовах, що склалися.

## 2. Найбільш суттєві положення облікової політики.

### Основа подання інформації

При підготовці та поданні інформації Компанія керується МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та іншими МСФЗ та МСБО. Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО Компанія намагається забезпечити, щоб фінансова звітність Компанії, складена за МСФЗ, та її проміжна фінансова звітність за частину періоду, охопленого цією фінансовою звітністю, містили високоякісну інформацію. Істотні оцінки, думки та припущення Компанія робить на основі МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших МСФЗ та МСБО.

Повний комплект фінансової звітності Компанії включає:

- Звіт про фінансовий стан на кінець року.
- Звіт про сукупні доходи за період.
- Звіт про зміни у власному капіталі за період.
- Звіт про рух грошових коштів за період.

- Примітки , що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.
  - Звіт про фінансовий стан на початок найбільш давнього порівняльного періоду, коли Компанія застосовує облікову політику ретроспективно або здійснює ретроспективний перерахунок статей своєї фінансової звітності, або коли вона пере класифікує статті своєї фінансової звітності.
- Компанія подає з однаковою значимістю всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності.
- Компанія складає фінансову звітність на основі припущення щодо безперервності, тобто здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.
- У разі якщо Компанія буде мати намір ліквідуватися чи припинити діяльність або не буде реальної альтернативи таким заходам, то фінансова звітність не буде складена на основі припущення про безперервність і інформація про цей факт та причини його будуть розкриті в примітках до фінансової звітності.
- Компанія подає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.
- Компанія розкриває порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду.
- Компанія встановлює суттєвість фінансової звітності на рівні 1% від підсумку звіту про фінансовий стан за період.
- Функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії є українська гривня.
- Компанія подає фінансову звітність в українській гривні округленій до тисячі.
- Звіт про фінансовий стан Компанії включає статті , що подають такі суми:
- Основні засоби;
  - Інвестиційна нерухомість;
  - Нематеріальні активи;
  - Фінансові активи;
  - Інвестиції, обліковані із застосуванням методу участі в капіталі;
  - Біологічні активи;
  - Запаси;
  - Торговельна та інша дебіторська заборгованість;
  - Передоплати;
  - Аванси з податків та інших платежів, крім податку на прибуток;
  - Грошові кошти та їх еквіваленти;
  - Загальна сума активів, класифікованих, як утримувані для продажу, та активи, включені у ліквідаційні групи, класифіковані, як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
  - Торговельна та інша кредиторська заборгованість;
  - Аванси отримані;
  - Забезпечення;
  - Процентні кредити за запозичення;
  - Фінансові зобов'язання;
  - Зобов'язання з виплат працівникам;
  - Зобов'язання та активи , щодо поточного податку, як визначено в МСБО 12 "Податки на прибуток";
  - Податки та інші платежі до сплати, крім податку на прибуток;
  - Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, як визначено МСБО 12 "Податки на прибуток";
  - Зобов'язання , включені у ліквідаційні групи, класифіковані як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
  - Неконтрольовані частки, представлені у власному капіталі;
  - Випущений капітал і резерви, що відносяться до власників материнського підприємства.
- Компанія подає усі статті доходу та витрат, визнані за період, у звіті про сукупні доходи.
- Звіт про сукупні доходи Компанії повинен включати рядки , які подають такі суми за період:
- Дохід ;
  - Прибутки та збитки, що виникають внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю;
  - Фінансові витрати ;
  - Частку прибутку або збитку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
  - Якщо фінансовий актив перекласифікований так, що він оцінюється за справедливою вартістю, будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок різниці між попередньою балансовою вартістю та його справедливою вартістю на дату перекласифікації (як визначено в МСФЗ 9 );
  - Податкові витрати;
  - Одна сума , що складається з підсумку прибутку або збитку від припинених видів діяльності після сплати податків та прибутку або збитку після сплати податків, визнаного після оцінки до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або після вибуття активів чи вибуття ліквідаційної групи, що становить припинену діяльність;
  - Прибуток або збиток;
  - Кожний компонент іншого сукупного прибутку, класифікований за своїм характером;

- Частку іншого сукупного прибутку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;

- Загальний сукупний прибуток.

Компанія розкриває у Звіті про сукупні доходи такі статті :

- прибуток або збиток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії;

- загальний сукупний прибуток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії.

Компанія подає аналіз витрат, визнаних у прибутку чи збитку, із застосуванням методу "функції витрат" згідно МСБО 1 "Подання фінансової звітності", вважаючи що таке подання є достовірним і більш доречним.

- Прибуток до оподаткування.

Додатково Компанія, у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності", розкриває інформацію про характер витрат.

Звіт про зміни у власному капіталі Компанії включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період, із зазначенням окремо загальних сум, що відносяться до власників материнського підприємства та до неконтрольованих часток ;

- для кожного компоненту власного капіталу впливи ретроспективного застосування або ретроспективного перерахунку, визнаного відповідно до МСБО 8 ;

- для кожного компоненту власного капіталу, зіставлення вартості на початок та на кінець періоду, окремо розкриваючи зміни в результаті:

а) прибутку чи збитку;

б) іншого сукупного прибутку;

в) операцій з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників, показуючи окремо внески власників та виплати власникам, а також зміни у частках власності у дочірніх підприємствах, які не спричинили втрату контролю.

Звіт про рух грошових коштів Компанії, надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей.

У Примітках до фінансової звітності Компанія розкриває:

- інформацію про основу складання фінансової звітності і про конкретні облікові політики;

- розкриває інформацію, що вимагається МСФЗ, яку не подано у фінансовій звітності;

- надає інформацію, яку не подано у фінансовій звітності, але яка є доречною для її розуміння.

Відповідно до п.5 ст.12-1 ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", підприємства, які для складання фінансової звітності застосовують міжнародні стандарти, складають і подають фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність органам державної влади та іншим користувачам на їх вимогу в порядку, визначеному цим Законом, на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (iXBRL), визначеному центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку та аудиту.

На дату випуску фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" за 2023 рік ще не підготовлено фінансову звітність за МСФЗ в єдиному електронному форматі (iXBRL) за 2023 рік. Керівництво Компанії планує підготувати і подати звіт в єдиному електронному форматі (iXBRL), що передбачено законодавством України.

Операційні сегменти.

Компанія розкриває та подає інформацію про операційні сегменти у відповідності до МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

Компанія відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і між сегментні продажі або трансфертні операції, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;

- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

а) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів

б) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів

- його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Компанія визначає за 2023 рік один операційний сегмент - добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у.

Основні засоби.

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів, чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовують за очікуванням протягом більше одного року та грошовою вартістю більше 20000,00 грн. Компанія, після визнання основного засобу активом, обирає своєю обліковою політикою модель "собівартості" і обліковує основні засоби за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 0,1% від собівартості основного засобу.

Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:

група 1 - земельні ділянки -

група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом - 15

група 3 - будівлі - 20

споруди -15

передавальні пристрої - 10

група 4 - машини та обладнання - 5

з них:

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень - 2

група 5 - транспортні засоби - 5

група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4

група 7 - тварини - 6

група 8 - багаторічні насадження - 10

група 9 - інші основні засоби - 12

група 10 - бібліотечні фонди - 3

група 12 - тимчасові(нетитульні) споруди - 5

група 13 - природні ресурси -

група 14 - інвентарна тара - 6

група 15 - предмети прокату - 5

група 16 - довгострокові біологічні активи - 7

група 17 - капітальне будівництво -

група 18 - придбання основних засобів -

група 19 виготовлення основних засобів -

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Знос поліпшення орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів.

Інвентаризація основних засобів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Компанія визнає нематеріальним активом - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Компанія визнає нематеріальний актив, якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи придбані або створені Компанією зараховуються на баланс за собівартістю у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Після первісного визнання, Компанія оцінює нематеріальний актив за моделлю "собівартості", це модель, коли нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Суми нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, Компанія розподіляє на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Строки корисного використання та методи амортизації нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Підприємство застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації Компанія приймає за нуль.

Компанія встановлює такі групи нематеріальних активів та строки корисної експлуатації:

\*група 1 - права користування відповідно природними ресурсами (право до правовстановлюючого користування надрами, іншими документами ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище);

- відповідно до правовстановлюючого документа

\*група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);

- відповідно до правовстановлюючого документа

\*група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;

- відповідно до правовстановлюючого документа

\*група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;

- відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років

\*група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;

- відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки

\*група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв

- відповідно до правовстановлюючого документа

\*група 7 - придбання нематеріальних активів -

Інвентаризація нематеріальних активів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

Запаси.

Компанія обліковує запаси у відповідності до МСБО 2 "Запаси". Компанія визнає запасами активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин:

собівартість та чиста вартість реалізації, визначених згідно МСБО 2 "Запаси".

Компанія класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- виробничі допоміжні матеріали;
- матеріали;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;
- товари.

Компанія визначає собівартість запасів за методом ФІФО. Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані, продаються першими, а отже одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними останніми.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації та втрати запасів визнаються Компанією витратами періоду, в якому відбулося списання або втрата.

У разі коли запаси розподіляються на інший актив (як компонент основного засобу), вони визнаються витратами протягом строку корисної експлуатації цього активу.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі.

Для цілей звіту про рух грошових коштів Компанії грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів в банках і касі в функціональній валюті представлення фінансової звітності.

Зменшення корисності активів.

Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування.

Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовідносинах, щодо певного інструменту. Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю із відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються із справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі звіту про сукупні доходи.

Фінансові активи

Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умови, які є потенційно сприятливими;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкту господарювання.

Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожну звітну дату. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від цієї інвестиції зазнав негативного впливу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від знецінення безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком торгової та іншої дебіторської заборгованості, для якої балансова вартість зменшується через використання резерву сумнівних боргів. У тих випадках, коли торгова дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Подальше відшкодування раніше списаних сум визнається доходом. Зміна балансової вартості резерву сумнівних боргів визнається у складі прибутку або збитку.

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу, або ж коли передається фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді визнається своя частка в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку йому можливо, потрібно буде заплатити.

Якщо Компанія зберігає усі істотні ризики і вигоди, пов'язані із володінням переданим фінансовим активом, воно продовжує визнавати цей фінансовий актив.

Фінансові зобов'язання

Фінансовий інструмент є фінансовим зобов'язанням, якщо існує контрактне зобов'язання суб'єкта господарювання або сплатити кошти або інші фінансові інструменти утримувачу фінансових інструментів, або обміняти інші фінансові інструменти із утримувачем за умов потенційних несприятливих умов для суб'єкта, що випускає фінансові інструменти.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики та інші поточні зобов'язання.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, то така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Класифікація поточна та непоточна.

Операційний цикл Компанії дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Компанія утримує актив в основному з метою продажу;
- Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- Компанія утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;

- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Компанія не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" Компанія визнає :

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;
- витрати, якщо Компанія споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам .

Компанія проводить такі виплати працівникам:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та матеріальні допомоги;
- виплати при звільненні.

Компанія здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи .

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити.

Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовні активи та зобов'язання визнаються Компанією у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовними активами Компанія визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією.

Умовними зобов'язаннями Компанія визнає можливі зобов'язання , які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоімовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

Оренда.

Компанія застосовує МСФЗ 16 "Оренда" проводячи операції, що передбачають договори, які передають право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

Компанія визначає строк оренди, як невідмовний період оренди разом з обома такими періодами:

- періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та
- періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Виступаючи орендарем Компанія визнає актив з права користування за собівартістю та орендне зобов'язання оцінене за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Собівартість активу з права користування складається з:

- суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та
- оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення активу.

Компанія може вирішити не застосовувати ці вимоги до:

- короткострокової оренди; та
- оренди, за якою базовий актив є малоцінним .

Компанія виступаючи орендодавцем класифікує кожен зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Компанія обліковує модифікацію оренди у разі змін умов та обставин конкретного договору.

Платежі за оренду відображаються у складі прибутків і збитків протягом усього строку відповідної оренди.

Розкриття інформації про операції з оренди проводиться Компанією у відповідності з МСФЗ 16 "Оренда".

Дохід.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу. Компанія обліковує договір з клієнтом тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;

- Компанія може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
- Компанія може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
- договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків зміняться внаслідок договору); та
- цілком імовірно, що Компанія отримає компенсацію, на яку воно матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Модифікація договору - це зміна обсягу або ціни (чи обох) договору, затверджена сторонами договору.

Модифікація договору існує, коли сторони договору затвердили модифікацію, яка або створює нові, або змінює існуючі юридично обов'язкові права та обов'язки сторін договору.

На момент укладення договору Компанія оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожну обіцянку:

- передати клієнтові або товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими;
- або серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Щоб визначити ціну операції, Компанія розглядає умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції - це сума компенсації, яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж).

Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання здійснюється для того, щоб Компанія розподілила ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання (або відокремлений товар або послугу) у сумі, яка відображає суму компенсації, на яку воно сподівається отримати право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові. Для досягнення поставленої мети розподілу ціни операції Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з відносної окремо взятої ціни продажу.

Виручка визнається в момент, коли кожне зобов'язання за договором виконано. Компанія може визнавати виручку протягом певного періоду або миттєво. Виручка визнається миттєво, крім випадків, коли одночасно виконуються такі умови:

- клієнт отримує і споживає вигоди від результатів роботи виконавця відповідно до виконаних робіт;
- результати роботи виконавця створюють або покращують актив, контрольований замовником;
- актив, створюваний в процесі виконання робіт, не може бути використаний виконавцем з іншою метою;
- виконавець має право на оплату виконаної на поточну дату частки робіт.

Витрати на виконання договору - якщо витрати, понесені при виконанні договору з клієнтом, не належать до сфери дії іншого Стандарту (наприклад, МСБО 2 "Запаси", МСБО 16 "Основні засоби" або МСБО 38 "Нематеріальні активи"), Компанія визнає актив внаслідок витрат, понесених з метою виконання договору, тільки якщо ці витрати відповідають усім таким критеріям:

- витрати відносяться безпосередньо до договору або очікуваного договору, який Компанія може чітко окреслити (наприклад, витрати, пов'язані з послугами, що надаватимуться в рамках оновлення існуючого договору, або витрати на розробку активу, який буде переданий за конкретним договором, який наразі ще не затверджений);
- витрати генерують або покращують ресурси Компанії, які будуть використовуватися при задоволення (або у процесі задоволення) зобов'язань щодо виконання у майбутньому; та
- очікується, що витрати будуть відшкодовані.

До витрат, пов'язаних безпосередньо з договором (або конкретним очікуваним договором), належать:

- прямі трудові витрати (наприклад, заробітна плата працівників, які надають обіцяні послуги безпосередньо клієнту);
- прямі витрати на матеріали (наприклад, сировина та матеріали, що використовуються у наданні обіцяних послуг клієнту);
- розподіл витрат, безпосередньо пов'язаних з договором або з діяльністю за договором (наприклад, витрати на здійснення управління договором та контролю за його виконанням, страхування та амортизацію інструментів і обладнання, що використовуються при виконанні договору);
- витрати, які, відповідно до договору, явно оплачує клієнт; та
- інші витрати, понесені тільки тому, що суб'єкт господарювання уклали договір (наприклад, платежі субпідрядникам)

Компанія визнає як витрати у момент їх виникнення:

- загальні та адміністративні витрати (якщо ці витрати не є такими, що їх явно оплачує клієнт відповідно до договору);
- вартість відходів, праці або інших ресурсів для виконання договору, які не були відображені в ціні договору;
- витрати, що відносяться до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання) в договорі (тобто витрати, які відносяться до минулої діяльності); і
- витрати, щодо яких Компанія не може відокремити, чи відносяться витрати до незадоволених зобов'язань щодо виконання, чи до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання).

Податки на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток. Компанія обліковує поточні та майбутні податкові наслідки:

- майбутнього відшкодування (компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань), які визнані в звіті про фінансовий стан Компанії;
- операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності Компанії.

Даний стандарт Компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на оподаткованому прибутку.

Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, Компанія, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив).

Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типи подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Компанія вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Компанію - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Компанію - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Компанією;
- інше, передбачене МСБО 24.

Прийняття нових та переглянуті стандарти.

У 2024 році набувають чинності два нові стандарти зі сталого розвитку - МСФЗ S1 та МСФЗ S2, а також поправки до чотирьох чинних стандартів.

Стандарти зі сталого розвитку МСФЗ (IFRS) S1 та S2:

У червні 2023 року Рада МСФЗ вперше випустила два нові стандарти: МСФЗ (IFRS) S1 "Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком" та МСФЗ (IFRS) S2 "Розкриття інформації, пов'язаної зі зміною клімату", які встановлюють вимоги до розкриття фінансової інформації, пов'язаної зі сталим розвитком. Вони встановлюють вимоги до розкриття інформації про ризики та можливості, пов'язані зі сталим розвитком та зміною клімату, які можуть вплинути на грошові потоки підприємства, доступ до фінансування або на вартість капіталу. Ці два стандарти - перші кроки у реалізації бачення Міжнародної ради зі стандартів сталого розвитку (ISSB) щодо створення глобальної основи для звітності у галузі сталого розвитку. Насамперед вони орієнтовані на інвесторів і дають чітке уявлення, яку звітність компанії мають надавати, щоб відповідати потребам глобальних ринків капіталу. МСФЗ S1 містить низку вимог до розкриття інформації, що дозволяють компаніям повідомляти інвесторів про ризики та можливості, пов'язані зі стійкістю у короткостроковій, середньостроковій та довгостроковій перспективі. МСФЗ S2 встановлює вимоги до розкриття інформації, пов'язаної з кліматом, і призначений для використання з МСФЗ S1. Стандарти набули чинності 1 січня 2024 року. Впроваджуватимуться вони поетапно: у перший рік компанії зможуть обмежитися розкриттям інформації про кліматичні ризики згідно з МСФЗ (IFRS) S2, а з другого року мають публікувати дані згідно з вимогами МСФЗ (IFRS) S1.

Дві поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Надання фінансової звітності".

Перша поправка торкнулася класифікації зобов'язань. Відповідно до змін "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні", зобов'язання класифікується як непоточне, якщо компанія має право відстрочити врегулювання зобов'язання як мінімум на 12 місяців. І це право має існувати на дату закінчення звітного періоду незалежно від того, чи планує підприємство користуватися цим правом. Якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання підприємством певних умов, то таке право існує на дату закінчення звітного періоду, лише якщо підприємство виконало всі умови до цієї дати.

Друга поправка "Непоточні зобов'язання зі спеціальними умовами" передбачає, що підприємство може класифікувати зобов'язання, що виникають за кредитною угодою, як непоточні, якщо право підприємства

відстрочити погашення цих зобов'язань зумовлене виконанням спеціальних умов протягом 12 місяців після завершення звітного періоду. Також тепер у примітках до фінансової звітності необхідно розкрити інформацію, яка дозволить користувачам усвідомити ризик того, що зобов'язання можуть підлягати поверненню протягом 12 місяців після завершення звітного періоду. А саме: інформацію про спеціальні умови, коли підприємство їх має виконати; балансову вартість пов'язаних зобов'язань; а також факти та обставини, пов'язані з виконанням цих умов.

Зміни до МСФЗ 16 "Оренда" - "Орендні зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди" У МСФЗ 16 внесли поправку, яка пояснює, як компаніям відображати в обліку продаж та зворотню оренду після дати операції. Тепер продавець-орендар повинен буде враховувати змінні орендні платежі, що виникають при угоді продажу зі зворотною орендою, у зобов'язаннях щодо оренди. Нова модель обліку змінних платежів вимагатиме переоцінки й, можливо, перерахунку угод купівлі-продажу зі зворотною орендою, укладених з 2019 року. Операція продажу зі зворотною орендою - це коли підприємство продає актив і орендує його ж у нового власника на певний період. Нова поправка доповнює вимоги МСФЗ 16 щодо продажу та зворотної оренди, та уточнює, що орендар-продавець не повинен визнавати жодної суми прибутку або збитку, що стосується права користування, збереженого за ним. Але це не позбавляє його права визнавати ті прибутки чи збитки, що пов'язані з частковим чи повним припиненням такої оренди.

Зміни до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 - "Угоди про фінансування постачальника": Рада МСФЗ внесла зміни до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти" щодо вимог до розкриття інформації у фінансовій звітності про угоди з фінансування постачальників. Нові поправки дадуть можливість підвищити прозорість механізмів фінансування постачальників, а саме оцінювати вплив угод на зобов'язання та грошові потоки компанії. Поправки застосовуються також до таких угод, як фінансування ланцюжка постачання, фінансування кредиторської заборгованості чи зворотний факторинг. Зміни до МСФЗ 7 та МСБО 7 включають вимоги до розкриття: умов угод про фінансування; балансову вартість фінансових зобов'язань, що є частиною угод про фінансування постачальників та статті, в яких відображені ці зобов'язання; балансову вартість фінансових зобов'язань, згідно з якими постачальники вже отримали оплату від постачальників фінансових послуг; діапазону термінів оплати за фінансовими зобов'язаннями, які є частиною цих угод. Згідно з поправками, компанії тепер мають розкривати тип та вплив негрошових змін балансової вартості фінансових зобов'язань, які стосуються угод про фінансування постачальників. Зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2024 року або після цієї дати, але протягом першого року порівняльна інформація не потрібна. Не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та інтерпретацій на фінансову звітність Компанії.

### 3. Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Компанії складена на основі припущення про безперервність.

Компанія вважає, що за станом на 31 грудня 2023 року не існує подій, умов або ризиків, які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

За рік, що закінчився, Компанія визнала збиток в сумі 2039 тис. грн.. За попередній 2022 фінансовий рік Компанія визнала результатом своєї діяльності збиток в сумі 2033 тис. грн.. Це є наслідком військових дій і економічної нестабільності в країні.

Компанія планує в 2024 році отримати позитивний фінансовий результат.

Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2023 року визнані в сумі -1504 тис. грн. і розраховані шляхом вирахування із суми поточних і непоточних активів Компанії суми поточних і непоточних зобов'язань Компанії.

Для порівняння сума акціонерного капіталу за станом на 31 грудня 2023 року становить 286 тис. грн.. Таким чином вартість чистих активів не перевищує розмір акціонерного капіталу, що не є позитивним показником для Компанії.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, що розпочалася 24 лютого 2022 року, Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022 року "Про введення воєнного стану в Україні" був введений воєнний стан, який існував увесь 2023 рік і який подовжено і в 2024 році.

Тривалість та вплив військових дій на території України на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності.

Компанія продовжує свою діяльність, але ступінь впливу подальшого розвитку військових дій на господарську діяльність визначити неможливо, що спричиняє значну невизначеність стосовно безперервності діяльності.

### 4. Основні засоби та нематеріальні активи.

Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2023 року визначена в сумі 21000 тис. грн..

Собівартість придбання - 37467 тис. грн., амортизація - 16467 тис. грн.

Основні засоби Компанії згідно груп розподіляються в порівнянні:

Назва На 31.12.2022 року (тис. грн.) На 31.12.2023 року (тис. грн.)

Будівлі, споруди, передавальні пристрої 37197 37071

|                      |     |     |
|----------------------|-----|-----|
| Машини та обладнання | 379 | 359 |
| Транспортні засоби   | 6   | 6   |
| Інші основні засоби  | 40  | 31  |

За 2023 рік Компанія не придбавала основні засоби. Суттєвого вибуття основних засобів у 2023 році не відбувалось.

За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 904 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2023 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності.

Станом на 31 грудня 2023 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2023 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2022 року визнана в сумі - 3264 тис. грн., собівартість придбання - 4027 тис. грн., амортизація - 763 тис. грн., та на 31 грудня 2023 визнана в сумі - 2834 тис. грн., собівартість придбання - 4042 тис. грн., амортизація - 1208 тис. грн..

Надійшло нематеріальних активів за 2023 рік на суму 15 тис. грн..

Вибуття нематеріальних активів у 2023 році не було.

За 2023 рік нараховано амортизації 445 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

#### 5. Запаси.

За станом на 31 грудня 2023 року компанія визнає у складі поточних активів запаси в сумі 42806 тис. грн..

Запаси Компанії відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Компанія класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2023 року такі класи запасів:

- готова продукція - 6844 тис. грн.
- незавершене виробництво - 35533 тис. грн..
- виробничі запаси - 428 тис. грн.

У відповідності до обраної облікової політики Компанія визначає собівартість запасів за формулою ФІФО. Таким чином одиниці запасів, які залишилися за станом на 31 грудня 2023 року є такими, що були придбані останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2023 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

За 2023 рік Компанія визнає 13565 тис. грн. запасів, що визнані витратами періоду.

6. Фінансові інструменти.  
Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Компанія за 2023 рік визнала фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає такі поточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість в сумі 70 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги.

Поточна дебіторська заборгованість з бюджетом Компанії на 31 грудня 2023 року складає 1166 тис. грн..

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії на 31 грудня 2023 року складає 37 тис. грн..

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2023 року поточним фінансовим активом грошові кошти в сумі 27 тис. грн.:

- в національній валюті - 27 тис. грн..

В Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік відображено надходження та видаток грошових коштів Компанії. Надходження в 2023 році відбувались від операційної діяльності і складають 20741 тис. грн..

Видатки відбувались на операційну діяльність і загалом склали 20790 тис. грн.. за 2023 рік..

За станом на 31 грудня 2023 року інші поточні активи Компанії складають 126 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання :

За станом на 31 грудня 2023 року Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі 68168 тис. грн..

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2023 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам в сумі 528 тис. грн.:

- рентні платежі в сумі 277 тис. грн.;
- податок на землю в сумі 189 тис. грн.;
- екологічний податок в сумі 28 тис. грн..
- податок на майно в сумі 22 тис. грн.
- страхування в сумі 6 тис. грн.

Поточні забезпечення Компанії на 31 грудня 2023 року визнані в сумі 97 тис. грн..

Інші поточні зобов'язання Компанія на 31 грудня 2023 року визнає в сумі 756 тис. грн..

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Акціонерний капітал Компанія визнає в сумі 286 тис. грн.

Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2023 року це статутний капітал товариства, що становить 285881,50 грн. і поділено на 1143526 простих іменних акцій вартістю 0,25 грн..

Форма існування акцій бездокументарна.

Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за 1143526 простих іменних акцій на загальну суму 285881,50 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

За станом на 31 грудня 2023 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі 45 тис. грн..

Компанія за станом на 31 грудня 2023 року визнає збиток, як складову власного капіталу, в сумі 1835 тис. грн..

|                         | на 31.12.2022 року | на 31.12.2023 року |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Зареєстрований капітал  | 286                | 286                |
| Резервний капітал       | 45                 | 45                 |
| Нерозподілений прибуток | 204                | -1835              |
| Разом власний капітал   | 535                | -1504              |

Компанія здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Компанія здійснює регулювання капіталу.

#### 7. Дохід.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу, який виникає в результаті звичайної та іншої діяльності та визнає за звітний 14992 рік тис. грн такі доходи:

##### 1. Дохід від звичайної діяльності:

- продаж товарів, послуг - 14992 тис. грн., у тому числі:
- готова продукція - 13902 тис. грн.;
- надання послуг - 1090 тис. грн., що є послугами з операційної оренди майна,

##### 2. Прибуток від інших операцій:

- прибуток від іншої діяльності - 508 тис. грн..

Компанія розкриває та подає інформацію у звіті про сукупний дохід за 2023 рік у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за методом "функції витрат" в порівнянні:

| Доходи і витрати          | За 2022 рік | За 2023 рік |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Дохід від продажу         | 10088       | 14992       |
| Собівартість реалізації   | 8102        | 13565       |
| Валовий прибуток (збиток) | 1986        | 1427        |
| Інший операційний дохід   | 5           | 428         |
| Інший дохід               | 9           | 80          |
| Адміністративні витрати   | 3607        | 3903        |
| Інші операційні витрати   | 426         | 66          |
| Інші витрати              | -           | 5           |
| Податок на прибуток       | -           | -           |
| Прибуток (збиток) за рік  | -2033       | -2039       |

Компанія розкриває інформацію про основні витрати за 2023 рік:

- матеріальні витрати - 14326 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 701 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 155 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 1349 тис. грн..

#### 8. Податок на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток. За 2023 рік Компанія не нараховувала поточного податку на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за станом на 31 грудня 2023 року майбутні податкові наслідки відсутні.

#### 9. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 "Прибуток на акцію" компанія обчислює за 2023 рік, що закінчився, базисний прибуток на акцію утримувачів звичайних акцій.

Базисний прибуток на акцію обчислюється за допомогою ділення прибутку, який відноситься до утримувачів звичайних акцій Компанії, на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2023 року.

Збиток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, Компанія визнає за результатами 2023 року в сумі 2039 тис. грн.. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2023 року, становить 1143526 штук.

Базисний збиток на акцію Компанія визнає за 2023 рік, що закінчився, в сумі - 1,78 грн..

Компанія у 2023 році не нараховувала та не виплачувала дивіденди за 2022 рік.

#### 10. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" Компанія розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за 2023 рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2023 рік нараховано 701 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2023 рік нараховано 155 тис. грн..

Середня кількість працівників Компанії за 2023 рік складає 7 осіб.

#### 11. Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває інформацію щодо зв'язаних осіб у фінансовій звітності за 2023 рік.

Зв'язаною особою Компанії є акціонер - юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Графітінвест" м.Київ (код ЄДРПОУ - 31484711), утримує 902782 прості іменні акції, що складає 78,9472% статутного капіталу Компанії а також Товариство з обмеженою відповідальністю "Заваллівський графіт" та Товариство з обмеженою відповідальністю "Стоун Фаунд" які являються членами Групи компаній.

Зв'язаною особою Компанії є член провідного управлінського персоналу - генеральний директор - Семко Ігор Валерійович

Операції зі зв'язаними сторонами у 2023 році проводились тільки з ТОВ "Заваллівський графіт". ТОВ "Заваллівський графіт" виконувало підрядні роботи по розробці кар'єру та видобутку корисних копалин. Компанія реалізовувала ТОВ "Заваллівський графіт" графітову руду та інше.

Короткострокові виплати управлінському персоналу за 2023 рік складають 211 тис. грн..

#### 12. Джерела невизначеності оцінки.

Деякі суми, включені до фінансової звітності, а також пов'язані з ними розкриття інформації вимагають від управлінського персоналу Компанії здійснення припущень відносно сум або умов, які не можуть бути точно відомі на дату підготовки звітності.

Управлінський персонал Компанії проводить оцінки на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися в майбутньому. Однак невизначеність цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються такі припущення та оцінки, в майбутньому.

Основні невизначеності:

- амортизація основних засобів та нематеріальних активів ґрунтується на здійснених управлінським персоналом оцінках майбутніх строків корисного використання цих активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, зміни ринкових умов та інших чинників, котрі важко передбачити. Подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних відрахувань.

#### 13. Умовні активи і зобов'язання.

Умови господарської діяльності

На економічну діяльність та доходи Компанії в певній мірі впливають політичні, фінансові, адміністративні зміни, зміни чинного законодавства, військові дії, що проходять в Україні. Враховуючи те, що галузь є чутливою до метеорологічних явищ (погодних умов), слід виходити також із значного впливу різного роду ризиків фізичних втрат. Характер подій та явищ, які пов'язані з цими ризиками, можливість їх виникнення, а також їх вплив на діяльність і прибутковість Компанії в майбутньому передбачити неможливо.

Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Закони, які регулюють податки, часто змінюються, а їх положення нечіткі.

Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо цих проблем. Часто існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій, що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства, підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних обсягах. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвинутою податковою системою.

Як правило, податкові декларації можуть перевірятися протягом невизначеного періоду часу. Проте, на практиці ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фінансових санкцій значно зменшується по закінченні трьох років.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувала та сплатила всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності Компанії чинному податковому законодавству та не застосують штрафні санкції.

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

#### Юридичні зобов'язання

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

У цій фінансовій звітності не було створено жодного забезпечення будь-яких зобов'язань, так як не було підстав для цього.

#### Страховання

Витрати Компанії на страхування незначні і включають до себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України.

#### 14. Управління фінансовими ризиками.

Операційна діяльність Компанії пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на сировину та матеріали. Крім того, діяльність Компанії має сезонний характер, та залежить від погодних умов, що впливають на виробничий процес.

#### Валютний ризик:

Компанія не проводить зовнішньоекономічну діяльність.

#### Відсотковий ризик:

Компанія не залучала кредити банків.

#### Кредитний ризик:

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які зазнають кредитного ризику, в основному включають торгову дебіторську заборгованість.

Найвищого кредитного ризику Компанія зазнає по дебіторській заборгованості.

#### Ризик ліквідності:

Задачею Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками. Компанія проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності Компанія може залучати як зовнішні джерела фінансування, так і джерела між пов'язаними сторонами.

#### 15. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітного періоду" компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2023 рік до випуску.

Компанія стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2023 рік. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2023 рік.

Генеральний директор  
ПРАТ "ЗГК"  
Головний бухгалтер  
ПРАТ "ЗГК"

Семко І.В.

Слинько В.М.

·  
·  
·