

## Титульний аркуш

**29.04.2021**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **71**

вихідний реєстраційний  
номер електронного документа)

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

Генеральний  
директор

(посада)

(підпис)

Лященко Віталій Федорович

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

#### I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Акціонерне товариство
- 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** 00282056
- 4. Місцезнаходження емітента** 26334 Кіровоградська область Гайворонський район смт. Завалля вул. Соборна, 14
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (05254)73248 (05254)73248
- 6. Адреса електронної пошти** zvgraphit.kiev@gmail.com
- 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** Рішення загальних зборів акціонерів щорічними загальними зборами акціонерів від 22.04.2021
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  
21676262  
Україна  
DR/00001/APA

регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

**9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).**

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  
21676262  
Україна  
DR/00002/ARM

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

**Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку**

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

29.04.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

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

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

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 29. Річна фінансова звітність.                                                                                                                                                                                                                                     | <b>X</b> |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).                                                                                                            | <b>X</b> |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).                                                                                                 |          |
| 32. Твердження щодо річної інформації.                                                                                                                                                                                                                             | <b>X</b> |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.                                                                                                                                 |          |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.                                                                                                                             |          |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.                                                                                                                                            | <b>X</b> |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.                                                                                                                                                                                                                    |          |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:                                                                                                                                                                                                  |          |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;                                                                                                            |          |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |          |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;                                                                                                                       |          |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;                                                                                                                        |          |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.                                                                                                       |          |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.                                        |          |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.                                                                                                                                                                                                                 |          |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.                                                                                                                                                                                                                     |          |
| 41. Основні відомості про ФОН.                                                                                                                                                                                                                                     |          |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.                                                                                                                                                                                                                       |          |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.                                                                                                                                                                                                           |          |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.                                                                                                                                                                                                                        |          |
| 45. Правила ФОН.                                                                                                                                                                                                                                                   |          |
| 46. Примітки.                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>X</b> |

**Примітки :** Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків.

Складова змісту "Інформація щодо корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента.

Складова змісту "Штрафні санкції щодо емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав штрафних санкцій.

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації - у працівників емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

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

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "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 включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.



Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітнього періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.  
Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітнього періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

|                                                                                                                                                                         |                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Повне найменування                                                                                                                                                   | <b>Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"</b>                          |
| 2. Скорочене найменування (за наявності).                                                                                                                               | <b>ПрАТ "Заваллівський графітовий комбінат"</b>                                                    |
| 3. Дата проведення державної реєстрації                                                                                                                                 | <b>26.10.1994</b>                                                                                  |
| 4. Територія (область)                                                                                                                                                  | <b>Кіровоградська область</b>                                                                      |
| 5. Статутний капітал (грн.)                                                                                                                                             | <b>285881.50</b>                                                                                   |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі                                                                                                            | <b>0.000</b>                                                                                       |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | <b>0.000</b>                                                                                       |
| 8. Середня кількість працівників (осіб)                                                                                                                                 | <b>4</b>                                                                                           |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД                                                                                  |                                                                                                    |
| <b>08.99</b>                                                                                                                                                            | <b>ДОБУВАННЯ ІНШИХ КОРИСНИХ КОПАЛИН ТА РОЗРОБЛЕННЯ КАР'ЄРІВ, Н. В. І. У.</b>                       |
| <b>08.11</b>                                                                                                                                                            | <b>ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГІПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ</b> |
| <b>20.11</b>                                                                                                                                                            | <b>ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВИХ ГАЗІВ</b>                                                               |
| 10. Банки, що обслуговують емітента                                                                                                                                     |                                                                                                    |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті                                                    | <b>КФ АТ "МІСТО БАНК"</b>                                                                          |
| 2) МФО банку                                                                                                                                                            | <b>380593</b>                                                                                      |
| 3) IBAN                                                                                                                                                                 | <b>UA523805930000026006001030382</b>                                                               |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті                                                       | <b>ПАТ Укрсоцбанк</b>                                                                              |
| 5) МФО банку                                                                                                                                                            | <b>300023</b>                                                                                      |
| 6) IBAN                                                                                                                                                                 | <b>UA143000230000026003000053846</b>                                                               |

## 18. Опис бізнесу

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

Вищим органом товариства є загальні збори акціонерів, які скликаються щорічно. Створено Наглядову раду з метою захисту інтересів акціонерів і здійснення контролю за діяльністю генерального директора ПрАТ.

Генеральний директор ПрАТ являється виконавчим органом товариства, який здійснює керівництво поточною діяльністю товариства, направляє на отримання прибутку. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансової та господарської діяльності товариства, як з власної ініціативи, так і за дорученням вищого органу, Наглядової ради або акціонерів, що володіють більше 10% голосів.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу за 2020 рік становить 5 осіб

Позаштатних працівників, осіб які працювали за сумісництвом - 3 особи

Працівників, які працювали у 2020 році на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) становило 5 осіб

Фонд оплати праці за 2020 рік - 627 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.

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

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

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

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

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

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

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

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 групувань. 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 область, Гайворонський район, смт.Завалля, вулиця Соборна, будинок 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.

Головному бухгалтеру надається право другого підпису на банківських розрахунково-платіжних та інших документах.

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 регістрів 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 регістрах бухгалтерського обліку та забезпечує їх належне зберігання протягом встановленого строку.

Відповідальність за несвоєчасне складання первинних документів і регістрів 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 спрогнозувати 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 комплекту 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 ПАТ "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 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.

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 2020 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:

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|
| з них:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |   |
| електронно-обчислювальні машини,<br>інші машини для автоматичного<br>оброблення інформації, пов'язані<br>з ними засоби зчитування або<br>друку інформації, пов'язані з<br>ними комп'ютерні програми (крім<br>програм, витрати на придбання<br>яких визнаються роялті, та/або<br>програм, які визнаються<br>нематеріальним активом), інші<br>інформаційні системи,<br>комутатори, маршрутизатори,<br>модулі, модеми, джерела<br>безперебійного живлення та<br>засоби їх підключення до<br>телекомунікаційних мереж,<br>телефони (в тому числі<br>стільникові), мікрофони і рації,<br>вартість яких перевищує 2500<br>гривень | 2  |   |
| група 5 - транспортні засоби                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5  |   |
| група 6 - інструменти, прилади,<br>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<br>(нетитульні) споруди                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5  |   |
| група 13 - природні ресурси                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -  |   |
| група 14 - інвентарна тара                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6  |   |
| група 15 - предмети прокату                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5  |   |
| група 16 - довгострокові<br>біологічні активи                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7  |   |
| група 17 - капітальне<br>будівництво                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -  |   |
| група 18 - придбання основних<br>засобів                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -  | ! |
| ! група 19 - виготовлення<br>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 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.

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:

| Групи                                                                                                                                                                                                                  | Строк корисної експлуатації                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими 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                                                                                                                                                             | відповідно до правовстановлюючого           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| винаходи, корисні моделі,<br>  промислові зразки, сорти<br>  рослин, породи тварин,<br>  компонування (топографії)<br>  інтегральних мікросхем,<br>  комерційні таємниці, в тому<br>  числі ноу-хау, захист від<br>  недобросовісної конкуренції<br>  тощо) крім тих, витрати на<br>  придбання яких визнаються<br>  роялті;                                                       | документа, але не менш як<br>  5 років                                            |
| група 5 - авторське право та<br>  суміжні з ним права (право на<br>  літературні, художні, музичні<br>  твори, комп'ютерні програми,<br>  програми для електронно-<br>  обчислювальних машин, компіляції<br>  даних (бази даних), фонограми,<br>  відеограми, передачі (програми)<br>  організацій мовлення тощо) крім<br>  тих, витрати на придбання яких<br>  визнаються роялті; | відповідно<br>  до правовстановлюючого<br>  документа, але не менш як<br>  2 роки |
| група 6 - інші нематеріальні<br>  активи (право на ведення<br>  діяльності, використання<br>  економічних та інших привілеїв                                                                                                                                                                                                                                                       | відповідно<br>  до правовстановлюючого<br>  документа                             |
| група 7 - придбання<br>  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 у 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 придбані 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 оподатковуваному 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 МСБО10 "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 типа 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.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Основним видом продукції підприємства є руда графітова, камінь бут. 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 (камінь бут) 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.

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

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

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

Основні засоби Компанії згідно груп розподіляються в порівнянні:

За період 2020 року в зв'язку з продажем та ліквідацією вибули основні засоби, що не мали залишкової вартості.

За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 1072 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2020 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 2020 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2020 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2020 року визнана в сумі - 2035 тис. грн., собівартість придбання - 2416 тис. грн., амортизація - 381 тис. грн., та на 31 грудня 2019 визнана в сумі - 2156 тис. грн., собівартість придбання - 2416 тис. грн., амортизація - 260 тис. грн..

За 2020 рік нараховано амортизації 121 тис. грн..

За 2020 рік придбано нематеріальних активів на суму 0 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

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

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

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

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.

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

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

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

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.

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

В 2011-2020 роках почата значна реконструкція Південно-Східного кар'єру: вкладено понад 23,0 млн.грн в реконструкцію Це дасть можливість продовжити роботу підприємства в 2021 - 2022 роках.

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

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.

#### IV. Інформація про органи управління

| Орган управління          | Структура                                                                                                                                                                 | Персональний склад                                                                                                                                       |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Загальні Збори акціонерів | Вищим органом управління емітента є Загальні Збори акціонерів, які складаються з акціонерів або призначених ними представників. Загальні збори ведуть Голова та Секретар. | Особи, включені до переліку акціонерів, що складається станом на 24 годину за три робочих дні до дня проведення таких зборів, або їх представники.       |
| Наглядова рада            | Кількісний склад Наглядової ради становить три особи: Голова Наглядової ради, 2 члена Наглядової ради.                                                                    | Хейсон Олег Юрійович - Голова Наглядової ради<br>Костюк Михайло Дмитрович - Член Наглядової ради<br>Колесниченко Тетяна Борисівна - Член Наглядової ради |
| Генеральний директор      | Одноосібний виконавчий орган.                                                                                                                                             | Лященко Віталій Федорович - Генеральний директор                                                                                                         |

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

| № з/п | Посада                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Прізвище, ім'я, по батькові   | Рік народження | Освіта                                         | Стаж роботи (років) | Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3                             | 4              | 5                                              | 6                   | 7                                                                                     | 8                                                               |
| 1     | Генеральний директор                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Лященко Віталій Федорович     | 1967           | Вища                                           | 30                  | ТОВ Стоун Фаунд<br>35176007<br>Директор                                               | 11.05.2016 терміном на 5 років                                  |
| Опис  | До повноважень посадової особи як Голови правління відноситься керівництво діяльністю Товариства, представлення його інтересів у відносинах з іншими організаціями. Обов'язками Голови правління є організація виконання завдань, наданих загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства, забезпечення належного використання виробничих потужностей Товариства для рентабельної діяльності Товариства та інші повноваження, передбачені Статутом Товариства. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа за виконання обов'язків винагороду отримала в розмірі, що передбачений в штатному розкладі підприємства.                                                                                                                                                                            |                               |                |                                                |                     |                                                                                       |                                                                 |
| 2     | Головний бухгалтер                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Слинько Володимир Миколайович | 1957           | Вища, Одеський інститут народного господарства | 42                  | Заваллівська філія ТОВ<br>Заваллівський графіт<br>32921289<br>Головний бухгалтер      | 26.10.2007<br>безтерміново                                      |
| Опис  | До повноважень посадової особи як головного бухгалтера відноситься організація і ведення бухгалтерського обліку на Товаристві. Обов'язками головного бухгалтера є забезпечення ведення бухгалтерського обліку, дотримувачись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності Товариства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунку бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.<br>Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова особа в звітному році отримала згідно штатного розпису.<br>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.<br>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. |                               |                |                                                |                     |                                                                                       |                                                                 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                              |      |                                                                                                                   |    |                                                                                    |                                   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 3    | Голова Наглядової ради                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Хейсон Олег Юрійович                                         | 1966 | Вища, Київський торгово-економічний інститут                                                                      | 31 | ТОВ ХІЛЛ<br>41762820<br>Директор                                                   | 17.07.2018 терміном<br>на 3 рік   |
| Опис | До повноважень посадової особи як Голови Наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Обов'язками Голови Наглядової ради є координація діяльності Наглядової ради для належного виконання своїх функцій. Винагороду за виконання посадових обов'язків в звітному періоді посадова особа не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.                                   |                                                              |      |                                                                                                                   |    |                                                                                    |                                   |
| 4    | Член Наглядової ради                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Костюк Михайло Дмитрович                                     | 1961 | вища, повне найменування навчального закладу - Вища. Дніпропетровський Інститут Інженерів Залізничного Транспорту | 42 | ТОВ "Заваллівський графіт"<br>32921289<br>зам.директора                            | 17.07.2018 терміном<br>на 3 роки  |
| Опис | До повноважень посадової особи, як Члена Наглядової ради, відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Обов'язками Члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Наглядовою радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. Винагорода за виконання посадових обов'язків посадова особа в звітному році не отримувала. Посадова особа не обіймає інші посади на інших підприємствах. |                                                              |      |                                                                                                                   |    |                                                                                    |                                   |
| 5    | Член Наглядової ради                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Колесниченко Тетяна Борисівна - представник ТОВ Графітінвест | 1958 | вища, повне найменування навчального закладу - Одеський технологічний інститут харчової промисловості             | 39 | Управління дозволів Печерського району м.Київ ;<br>00000000<br>Начальник           | 17.07.2018 терміном<br>на 3 роки  |
| Опис | До повноважень посадової особи, як члена Наглядової ради, відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Наглядовою радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа за виконання обов'язків винагороду не отримувала                          |                                                              |      |                                                                                                                   |    |                                                                                    |                                   |
| 6    | Голова Ревізійної комісії                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Хмарська Надія Федорівна                                     | 1949 | Вища                                                                                                              | 41 | ТОВ Заваллівський графіт<br>32921289<br>Інженер-конструктор<br>Заваллівської філії | 21.04.2015 терміном<br>на 5 років |
| Опис | Опис призначена на посаду згідно рішення про зміну складу посадових осіб товариства прийнятого на загальних зборах акціонерів та Протоколу № 20 від 21.04.2015 р. Володіє часткою в статутному фонді емітента 0,008%. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа за виконання обов'язків                                                                                                                                                                                                                          |                                                              |      |                                                                                                                   |    |                                                                                    |                                   |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                              |      |                                                    |    |                                                                                                        |                                   |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------|----------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|      | винагороду не отримувала. Здійснює перевірки діяльності Товариства за доручення вищого органу Товариства, Наглядової ради, з власної ініціативи або на вимогу акціонерів що володіють у сукупності більше ніж 10% голосів.                                                                                                                                                                                                                                    |                              |      |                                                    |    |                                                                                                        |                                   |
| 7    | Член Ревізійної комісії                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Андрусенко Валерій Дмитрович | 1949 | Вища                                               | 41 | Заваллівська філія ТОВ<br>Заваллівський графіт<br>32921289<br>Інженер-конструктор                      | 21.04.2015 терміном<br>на 5 років |
| Опис | Винагороду, в тому числі в натуральній формі, не отримував. Інших посад не займає. Повноваження та обов'язки, непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа за виконання обов'язків винагороду не отримувала. Здійснює перевірки діяльності Товариства за доручення вищого органу Товариства, Наглядової ради, з власної ініціативи або на вимогу акціонерів що володіють у сукупності більше ніж 10% голосів.               |                              |      |                                                    |    |                                                                                                        |                                   |
| 8    | Член Ревізійної комісії                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Зарицька Олена Вікторівна    | 1960 | Вища, Криворізький державний педагогічний інститут | 39 | Заваллівська філія ТОВ<br>"Заваллівський графіт".<br>32921289<br>Начальник відділу технічного контролю | 21.04.2015 терміном<br>на 5 років |
| Опис | До повноважень Голови Ревізійної комісії відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками Голови Ревізійної комісії є забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства шляхом складання висновків та актів. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа за виконання обов'язків винагороду не отримувала. Повноваження та обов'язки |                              |      |                                                    |    |                                                                                                        |                                   |

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада                    | Прізвище, ім'я, по батькові   | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|---------------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                           |                               |                        |                                             | прості іменні             | Привілейовані іменні |
| 1                         | 2                             | 3                      | 4                                           | 5                         | 6                    |
| Генеральний директор      | Лященко Віталій Федорович     | 1                      | 0.00008744882                               | 1                         | 0                    |
| Головний бухгалтер        | Слинько Володимир Миколайович | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                    |
| Голова Наглядової ради    | Хейсон Олег Юрійович          | 1                      | 0.00008744882                               | 1                         | 0                    |
| Член Наглядової ради      | Костюк Михайло Дмитрович      | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |
| Член Наглядової ради      | Колесниченко Тетяна Борисівна | 0                      | 0                                           | 0                         | 0                    |
| Голова Ревізійної комісії | Хмарська Надія Федорівна      | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                    |
| Член Ревізійної комісії   | Андрусенко Валерій Дмитрович  | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                    |
| Член Ревізійної комісії   | Зарицька Олена Вікторівна     | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                    |



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

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника | Місцезнаходження                                      | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)        |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Засновникам являється Фонд державного майна України     | 00032945                                                        | УКРАЇНА 01133 м. Київ . м. Київ. вул. Кутузова, 18/9. | 0.000000000000                                                                                          |
| <b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>       |                                                                 |                                                       | <b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b> |
|                                                         |                                                                 |                                                       | 0.000000000000                                                                                          |
| <b>Усього</b>                                           |                                                                 |                                                       | 0.000000000000                                                                                          |

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

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

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.

## 2. Інформація про розвиток емітента.

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, Гайворонський район, смт. Завалля, вулиця Соборна, будинок 14.

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

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.

**1) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика 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 нерационально 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.

## **2) інформація про схильність емітента 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.

#### **4. Звіт про корпоративне управління:**

##### **1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

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. 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.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги;

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Понад визначені законодавством вимоги корпоративне управління не відбувається. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.



## **Інформація про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги**

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/>.

Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

### 3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )

| Вид загальних зборів | Річні      | Позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
|                      | X          |             |
| Дата проведення      | 23.04.2020 |             |
| Кворум зборів        | 79         |             |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Опис</b> | <p>Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:</p> <p>Питання 1. Обрання лічильної комісії.<br/>Прийняте рішення: Для проведення підрахунків голосів акціонерів на зборах обрати лічильну комісію у складі: Слинко В.М. - голова лічильної комісії; Слинко Т.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії.</p> <p>Питання 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення чергових загальних зборів акціонерів.<br/>Прийняте рішення: Для проведення загальних зборів та складання протоколу обрати головою загальних зборів акціонерів Лященко В.Ф., секретарем чергових зборів акціонерів Хмарську Н.Ф. Обговорення та голосування по питанням проводити у послідовності, що передбачена порядком денним.<br/>Затвердити регламент роботи загальних зборів акціонерів: доповіді до 15 хвилин, виступи до 5 хвилин, збори провести без перерви.</p> <p>Питання 3. Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2019 рік.<br/>Затвердження заходів за результатами його розгляду.<br/>Прийняте рішення: Визначити результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2019 рік задовільними, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.</p> <p>Питання 4. Звіт ревізійної комісії за 2019р. Затвердження звіту та висновків ревізійної комісії.<br/>Прийняте рішення: Затвердити звіт ревізійної комісії за 2019р., роботу ревізійної комісії Товариства визнати задовільною.</p> <p>Питання 5. Звіт наглядової ради за 2019 рік. Затвердження заходів за результатами його розгляду.<br/>Прийняте рішення: Затвердити звіт наглядової ради за 2019 рік, роботу наглядової ради Товариства визнати задовільною, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.</p> <p>Питання 6. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2019 рік .<br/>Прийняте рішення: Затвердити річний фінансовий звіт та баланс Товариства за 2019 рік.</p> <p>Питання 7. Порядок розподілу прибутку і збитків товариства за 2019 рік та вирішення питання про виплату річних дивідендів за 2019 рік, затвердження їх розміру.<br/>Прийняте рішення: Отриманий в 2019 році прибуток направити на розвиток виробництва, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.</p> <p>Питання 8. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів/правочинів із заінтересованістю або про попереднє надання згоди на вчинення таких правочинів.<br/>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, в тому числі кредитних договорів, договорів поруки сукупною вартістю до 50% вартості активів (25 022 тис. грн.) за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.</p> <p>Додатки:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Звіт виконавчого органу про фінансово-господарську діяльність товариства за 2019 рік.</li> <li>2. Звіт ревізійної комісії за 2019 рік.</li> <li>3. Фінансовий звіт та баланс товариства за 2019 рік.</li> </ol> |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                     | Так | Ні |
|---------------------------------------------------------------------|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X   |    |
| Акціонери                                                           |     | X  |
| Депозитарна установа                                                |     | X  |
| Інше                                                                | д/н |    |

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

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

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

|                                 | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток                | X   |    |
| Бюлетенями (таємне голосування) |     | X  |
| Підняттям рук                   |     | X  |
| Інше                            | д/н |    |

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році ?**

|                                                                         | Так | Ні |
|-------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| Реорганізація                                                           |     | X  |
| Додатковий випуск акцій                                                 |     | X  |
| Унесення змін до статуту                                                |     | X  |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства         |     | X  |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства          |     | X  |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради     |     | X  |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу            |     | X  |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) |     | X  |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді                      |     | X  |
| Інше                                                                    | д/н |    |

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

|                                                                                                                         | Так | Ні |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| Наглядова рада                                                                                                          |     | X  |
| Виконавчий орган                                                                                                        |     | X  |
| Ревізійна комісія (ревізор)                                                                                             |     | X  |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | д/н |    |
| Інше (зазначити)                                                                                                        | д/н |    |

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : д/н**

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: д/н**

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

##### Склад наглядової ради (за наявності)

| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради |     | Функціональні обов'язки члена наглядової ради                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------|---------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | Так*                            | Ні* |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Хейсон Олег Юрійович               |                                 | X   | обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 17.07.2018р. (Протокол загальних зборів акціонерів № 23 від 17.07.2018р.) терміном на 3 роки, Головою наглядової ради обраний членами наглядової ради на їхньому засіданні 17.07.2018 р. (протокол Наглядової ради № 15 від 17.07.2018р.). |
| Костюк Михайло Дмитрович           |                                 | X   | обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 17.07.2018р. (Протокол загальних зборів акціонерів № 23 від 17.07.2018р.) терміном на 3 роки.                                                                                                                                              |
| Колесниченко Тетяна Борисівна      |                                 | X   | обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 17.07.2018р. (Протокол загальних зборів акціонерів № 23 від 17.07.2018р.) терміном на 3 роки.                                                                                                                                              |

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

Протягом 2020 року відбулися засідання наглядової ради:

Дата засідання 02.03.2020 р. Кворум 100% Загальний опис прийнятих рішень:

- Провести річні загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" 23 квітня 2020 року об 11.00 години, за адресою: Кіровоградська область Гайворонський р-н, смт. Завалля, Жовтнева, буд. 14, 3-ій поверх, актовий зал. Реєстрацію акціонерів здійснити за місцем проведення загальних зборів акціонерів з 10.00 до 10.55 годин 23 квітня 2020 року.
- Датою складання переліку акціонерів, яким буде надіслано повідомлення про проведення чергових загальних зборів, визначити 10.03.2020р.
- Датою складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, визначити 24 годину 17.04.2020р.
- Затвердити проекти порядку денного та рішень річних загальних зборів акціонерів 23.04.2020р.:
  - 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.
  - Прийняття рішень з питань порядку проведення чергових загальних зборів акціонерів.  
Проект рішення: Для проведення загальних зборів та складання протоколу обрати головою загальних зборів акціонерів Лященко В.Ф., секретарем чергових зборів акціонерів Хмарську Н.Ф.; 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.
  - Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2019 рік. Затвердження заходів за результатами його розгляду.  
Проект рішення: Визнати результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2019 рік задовільними, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.
  - Звіт ревізійної комісії за 2019 рік. Затвердження звіту та висновків ревізійної комісії.  
Проект рішення: Затвердити звіт та висновки ревізійної комісії, роботу ревізійної комісії Товариства визнати задовільною.
  - Звіт наглядової ради за 2019 рік. Затвердження заходів за результатами його розгляду.  
Проект рішення: Затвердити звіт наглядової ради, роботу наглядової ради Товариства визнати задовільною, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.
  - Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2019 рік.  
Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2019 рік.
  - Порядок розподілу прибутку і збитків товариства за 2019 рік та вирішення питання про виплату річних дивідендів за 2019 рік, затвердження їх розміру.  
Проект рішення: Отриманий в 2019 році прибуток направити на розвиток виробництва, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.
  - Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів/правочинів із заінтересованістю або про попереднє надання згоди на вчинення таких правочинів.  
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, в тому числі кредитних договорів, договорів поруки сукупною вартістю до 50% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства.
- Затвердити наступний текст повідомлення про проведення чергових загальних зборів ПАТ "ЗГК" 23.04.2020р.:

Дата засідання 06.04.2020р. Кворум 100% Загальний опис прийнятих рішень:

1. Затвердити порядок денний та проекти рішень річних загальних зборів акціонерів 23.04.2020р.:

1. 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: Для проведення загальних зборів та складання протоколу обрати головою загальних зборів акціонерів Лященко В.Ф., секретарем чергових зборів акціонерів Хмарську Н.Ф.; 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 2019 рік. Затвердження заходів за результатами його розгляду.

Проект рішення: Визнати результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2019 рік задовільними, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.

4. Звіт ревізійної комісії за 2019 рік. Затвердження звіту та висновків ревізійної комісії.

Проект рішення: Затвердити звіт та висновки ревізійної комісії, роботу ревізійної комісії Товариства визнати задовільною.

5. Звіт наглядової ради за 2019 рік. Затвердження заходів за результатами його розгляду.

Проект рішення: Затвердити звіт наглядової ради, роботу наглядової ради Товариства визнати задовільною, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.

6. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2019 рік.

Проект рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2019 рік.

7. Порядок розподілу прибутку і збитків товариства за 2019 рік та вирішення питання про виплату річних дивідендів за 2019 рік, затвердження їх розміру.

Проект рішення: Отриманий в 2019 році прибуток направити на розвиток виробництва, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.

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

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, в тому числі кредитних договорів, договорів поруки сукупною вартістю до 50% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства.

2. Затвердити форму та зміст бюлетеня для голосування на річних загальних зборах ПрАТ "ЗГК" 23 квітня 2020р., який додається.

3. Призначити реєстраційну комісію для проведення реєстрації акціонерів (їх представників) які з'явилися для прийняття участі у річних загальних зборах ПрАТ "ЗГК" 23 квітня 2020р. в складі Слинько Т.В., Смерецька В.Ф.

4. Для забезпечення проведення підрахунку голосів на річних загальних зборах акціонерів ПрАТ "ЗГК" 23 квітня 2020р. до обрання лічильної комісії, призначити тимчасову лічильну комісію, в складі Слинько В.М - голова лічильної комісії; Слинько Т.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії.

Дата засідання 19.08.2020 р. Кворум 100% Загальний опис прийнятих рішень:

Визнати задовільними результати фінансово-господарської діяльності товариства в першому півріччі 2020р. Доручити генеральному директору вживати заходів, направлених на подальше підвищення рівня дохідності фінансово-господарської діяльності товариства.

Дата засідання 18.11.2020 р. Кворум 100% Загальний опис прийнятих рішень:

Визнати задовільними результати фінансово-господарської діяльності товариства в другому півріччі 2020р. Доручити генеральному директору вживати заходів, направлених на подальше підвищення рівня дохідності фінансово-господарської діяльності товариства.

#### **Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:**

Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому Інформація про діяльність наглядової ради: а саме - процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень, включаючи зазначення того, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства не розкривається

#### **Комітети в складі наглядової ради (за наявності)**

|                     | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
|---------------------|-----|----|------------------------------|
| З питань аудиту     |     | X  | д/н                          |
| З питань призначень |     | X  | д/н                          |
| З винагород         |     | X  | д/н                          |
| Інші (запишіть)     | д/н |    | комітетів не створено        |

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:**

д/н

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :  
д/н

| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи |                       |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Оцінка роботи наглядової ради                                 | оцінка не проводилась |

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

|                                              | Так | Ні |
|----------------------------------------------|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі     |     | X  |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту        |     | X  |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) |     | X  |
| Відсутність конфлікту інтересів              |     | X  |
| Граничний вік                                |     | X  |
| Відсутні будь-які вимоги                     | X   |    |
| Інше (запишіть)                              | д/н |    |

**Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

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

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

|                                                                                    | Так | Ні |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| Винагорода є фіксованою сумою                                                      |     | X  |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій |     | X  |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства                        |     | X  |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди                                      | X   |    |
| Інше                                                                               | д/н |    |

## Інформація про виконавчий орган

### Склад виконавчого органу

| <b>Персональний склад виконавчого органу</b>   | <b>Функціональні обов'язки</b>                                                                                                                       |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Генеральний директор Лященко Віталій Федорович | Відповідно до п.11.1 Статуту, Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |

|                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.</b> | Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. |
| <b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>                                                                                                                                                                                                                     | Оцінка роботи не проводилась                                                                                           |



## **Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 3 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради.

Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Вищим органом управління Товариства є Загальні Збори Акціонерів. Товариство зобов'язане щороку скликати Загальні Збори Акціонерів (річні Загальні Збори Акціонерів), які проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним роком.

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

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

### Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Загальні Збори Акціонерів можуть обрати Ревізійну Комісію.

Незалежно від наявності Ревізійної Комісії у Товаристві спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором (аудиторською фірмою) на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 (десяти) % голосуючих акцій Товариства.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 осіб.

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

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

|                                                                                          | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|------------------|-------------------------------------------|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)                                      | Так                       | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)                                           | Ні                        | Так            | Ні               | Ні                                        |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету                         | Так                       | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу                    | Так                       | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради                       | Так                       | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії                    | Так                       | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу                    | Ні                        | Так            | Ні               | Ні                                        |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради                       | Ні                        | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Так                       | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій                                             | Так                       | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій                      | Так                       | Ні             | Ні               | Ні                                        |
| Затвердження зовнішнього аудитора                                                        | Ні                        | Ні             | Так              | Ні                                        |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів                               | Ні                        | Ні             | Ні               | Ні                                        |

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

|                                         | Так | Ні |
|-----------------------------------------|-----|----|
| Положення про загальні збори акціонерів | X   |    |
| Положення про наглядову раду            | X   |    |

|                                                      |     |   |
|------------------------------------------------------|-----|---|
| Положення про виконавчий орган                       | X   |   |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства |     | X |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )     | X   |   |
| Положення про порядок розподілу прибутку             |     | X |
| Інше (запишіть)                                      | д/н |   |

**Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

| Інформація про діяльність акціонерного товариства                               | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Фінансова звітність, результати діяльності                                      | Ні                                              | Так                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ні                                                                           | Ні                                            | Ні                                                                    |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше голосуючих акцій | Ні                                              | Так                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ні                                                                           | Ні                                            | Ні                                                                    |
| Інформація про склад органів управління товариства                              | Ні                                              | Так                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ні                                                                           | Ні                                            | Ні                                                                    |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення                       | Ні                                              | Ні                                                                                                                                                                                                                                                                            | Так                                                                          | Ні                                            | Ні                                                                    |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства                        | Ні                                              | Ні                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ні                                                                           | Так                                           | Ні                                                                    |

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

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

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

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

|                           |     |    |
|---------------------------|-----|----|
|                           | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів |     | X  |
| Наглядова рада            |     | X  |
| Інше (вказати)            | д/н |    |

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

|                                  |     |    |
|----------------------------------|-----|----|
|                                  | Так | Ні |
| З власної ініціативи             | X   |    |
| За дорученням загальних зборів   |     | X  |
| За дорученням наглядової ради    |     | X  |
| За зверненням виконавчого органу |     | X  |

|                                                                                                 |     |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій |     | X |
| Інше (запишіть)                                                                                 | д/н |   |

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

| № з/п | Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій | Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) | Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу) |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                                                                    | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4                                                                       |
| 1     | Товариство з обмеженою відповідальністю "Графітінвест"                                                                                                               | 3148471                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 78.9472211                                                              |

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

| Загальна кількість акцій | Кількість акцій з обмеженнями                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Підстава виникнення обмеження                                                                                                                                                                                | Дата виникнення обмеження |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1                        | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3                                                                                                                                                                                                            | 4                         |
| 1143526                  | 226742                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 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 | 17.04.2020                |
| Опис                     | <p>Статутний фонд Товариства складає 285 881,50 грн., який розділений на 1 143 526 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Інших видів цінних паперів Товариство не випускало.</p> <p>Кількість акціонерів які мають право брати участь у загальних зборах акціонерів ПАТ "ЗГК" визначена станом на 24 годину 17 квітня 2020 року відповідно до реєстру власників іменних цінних паперів наданого Приватним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (вихідний № 180801 зв від 18 квітня 2020 року) і становить кількість голосуючих акцій 916784, кількість які мають право на участь у зборах 6.</p> <p>Для участі у загальних зборах зареєструвалось 3 акціонери, що у сукупності володіють 902784 акціями Товариства, що становить 79% Статутного капіталу Товариства. Загальні збори акціонерів визнані правомочними.</p> |                                                                                                                                                                                                              |                           |

## 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Згідно з п.8.1 Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени наглядової ради, Генеральний директор, Ревізійна Комісія.

Відповідно до п.10.4 та 10.5 Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 3 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.10.32 Статуту). Відповідно до п.10.33 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 (два) тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової Ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової Ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової Ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п.11.1 Статуту, Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. Генеральний директор обирається на посаду Наглядовою радою. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової Ради чи особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою. У разі неможливості виконання Генеральним директором своїх повноважень його обов'язки виконує особа призначена Наглядовою радою. (п.11.9 Статуту). Повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Наглядової Ради. Підстави припинення повноважень встановлюються законом, цим Статутом, а також контрактом укладеним з Генеральним директором. (п.11.10 Статуту). Відповідно до п.12 Статуту, Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Загальні Збори Акціонерів можуть обрати Ревізійну Комісію. Члени Ревізійної Комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Ревізійна Комісія обирається Загальними Зборами Акціонерів у кількості не менше 3 (трьох) членів, строком на 5 (п'ять) років.

Повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів.

## 9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА (Положення про наглядову раду, п.10.16 Статуту):

Члени наглядової ради мають право:

- 1) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства;
- 2) вимагати скликання засідання наглядової ради Товариства;
- 3) надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства;
- 4) отримувати справедливую винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради.

До виключної компетенції Наглядової Ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства (зокрема, визначається стратегія маркетингу, ринку збуту, політика зовнішньо-економічної діяльності та ціноутворення);
- 2) затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- 3) затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- 4) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних Зборів Акціонерів;
- 5) формування тимчасової Лічильної комісії у разі скликання Загальних Зборів Акціонерів Наглядовою Радою, якщо інше не встановлено Статутом Товариства;
- 6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- 7) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних Зборів Акціонерів у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 9) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 10) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 12) обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства; прийняття рішення про усунення (відсторонення) Генерального директора Товариства від виконання обов'язків на будь-яких підставах; погодження кандидатури заступника Генерального директора, який наділений повноваженнями другого підпису на фінансово-господарських та інших документах Товариства у відповідності до положень цього Статуту;
- 13) затвердження умов контракту, які укладатимуться з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;
- 14) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- 15) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- 16) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- 17) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства України, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- 18) розгляд звіту Генерального директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 19) обрання реєстраційної комісії, яка здійснює реєстрацію акціонерів та їх представників на Загальних Зборах Акціонерів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 20) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- 21) затвердження рекомендацій Загальним Зборам Акціонерів за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- 22) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним в Україні законодавством, а також визначення порядку повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів;
- 23) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів Акціонерів відповідно до вимог чинного в Україні законодавства та мають право на участь у Загальних Зборах Акціонерів відповідно до статті 34 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 24) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- 25) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- 26) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- 27) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової Ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;



- 28) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках та в порядку, передбачених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства", та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України "про акціонерні товариства";
- 29) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 30) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 31) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 32) надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 - 651 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 33) погодження укладення угод, які передбачають передачу будь-якого майна Товариства в заставу (іпотеку);
- 34) погодження укладення будь-яких угод дарування або іншого безоплатного відчуження активів Товариства;
- 35) погодження укладення будь-яких угод, які передбачають отримання або надання Товариством позик (кредитів) (включаючи, але не обмежуючись, випуск облігацій або інших боргових зобов'язань) або видача чи прийняття Товариством гарантій або векселів;
- 36) погодження угод, які передбачають собою продаж або інше відчуження будь-якої частини основних засобів Товариства, балансова вартість яких перевищує сто тисяч гривень на дату здійснення такої угоди.

#### ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР (п.11.1, п.11.8 Статуту):

Виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор.

До компетенції Генерального директора належить:

- здійснення оперативного керівництва поточними справами Товариства;
- розпорядження майном Товариства, включаючи його грошові кошти, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом;
- представництво інтересів Товариства у взаємовідносинах з іншими господарюючими суб'єктами, підприємствами, установами, організаціями, органами державної влади та управління, судовими органами, громадянами, особами без громадянства, іноземними контрагентами;
- призначення на посади і звільнення з посад своїх заступників, керівників підрозділів апарату управління та структурних підрозділів Товариства, а також право найму на роботу та звільнення працівників. При цьому Заступник Генерального директора, який наділений повноваженнями другого підпису фінансово-господарських та інших документів, визначених цим Статутом, призначається Генеральним директором за погодженням із Наглядовою Радою Товариства;
- Укладання угод та договорів у відповідності з вимогами цього Статуту та чинного в Україні законодавства;
- за погодженням із Наглядовою радою укладати кредитні договори, договори застави /іпотеки/ поручительства, договори про розміщення грошових коштів та будь-яких інших правочинів з фінансовими, кредитними та подібними інституціями;
- видавати довіреності (доручення) на вчинення правочинів та дій від імені та в інтересах Товариства (при цьому особи, яким видана довіреність, мають право діяти з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом);
- здійснення впровадження та контролю за виконанням правил, процедур, положень та інших внутрішніх документів Товариства;
- затвердження цін і тарифів на продукцію, роботи, послуги, які виробляє, виконує або надає Товариство, а при занятті торгівельною діяльністю - на товари;
- відкриття рахунків у банках (кредитно-фінансових установах);
- прийняття рішень про подання претензій та позовних заяв від імені Товариства до українських та іноземних фізичних і юридичних осіб згідно з чинним законодавством України;
- видача наказів, розпоряджень, інших актів з питань діяльності Товариства, що обов'язкові до виконання всіма працівниками;
- затвердження штату Товариства, його структурних підрозділів;
- затвердження систем і розмірів оплати праці в Товаристві, визначення порядку та розмірів преміювання працівників Товариства, форм та розмірів винагород за швидке та якісне виконання своїх трудових функцій працівниками Товариства;
- вирішення інших питань поточної фінансово-господарської діяльності Товариства.

#### РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ:

Ревізійна комісія має право (Положення про ревізійну комісію п.12.7-12.10 Статуту):

- Ревізійна Комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних Зборів Акціонерів та вимагати скликання позачергових Загальних Зборів Акціонерів.
- Члени Ревізійної Комісії мають право бути присутніми на Загальних Зборах Акціонерів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.
- Члени Ревізійної Комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової Ради у випадках, передбачених цим Статутом та чинним в Україні законодавством.
- Здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством.

**10) висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту.**

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" за 2020 рік (що додається), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо п.5-9 Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" за 2020 рік та перевірка інформації п.1-4, у відповідності до вимог ч.3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-IV від 23.02.2006 року. Ми повинні розглянути 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. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

| Найменування юридичної особи                              | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження                                      | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                                                           |                                      |                                                       |                        |                                             | прості іменні             | привілейовані іменні |
| ТОВ "Графітінвест"                                        | 31484711                             | УКРАЇНА 01000 м. Київ . м.Київ вул. Шолуденка, буд. 6 | 902782                 | 78.947221138829                             | 902782                    | 0                    |
| Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи |                                      |                                                       | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|                                                           |                                      |                                                       |                        |                                             | прості іменні             | привілейовані іменні |
| <b>Усього</b>                                             |                                      |                                                       | 902782                 | 78.947221138829                             | 902782                    | 0                    |

## X. Структура капіталу

| Тип та/або клас акцій | Кількість акцій (шт.) | Номінальна вартість (грн) | Права та обов'язки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                     | 2                     | 3                         | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5                                                                                                                  |
| Акції прості іменні   | 1143526               | 0.25                      | <p>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 у випадках і порядку, передбаченому законодавством і Статутом; - на</p> | д/н                                                                                                                |

|          |     |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|----------|-----|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|          |     |  | здійснення інших дій, передбачених законодавством і Статутом.<br>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. |  |
| Примітки | д/н |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

| 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 бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні           | 0.25                             | 1143526                | 285881.50                           | 100.000000000<br>000                       |
| <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. |                                             |                                    |                                     |                                  |                                  |                        |                                     |                                            |

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Міжнародний ідентифікаційний номер | Кількість акцій у випуску (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Загальна кількість голосуючих акцій (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.) | Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.) |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                       | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3                                  | 4                               | 5                                  | 6                                         | 7                                                                | 8                                                                                                                 |
| 15.12.1999              | 211/11/1/99                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | UA1100271006                       | 1143526                         | 285881.50                          | 916783                                    | 0                                                                | 0                                                                                                                 |
| <b>Опис</b>             | Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" складає 916783 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. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає. |                                    |                                 |                                    |                                           |                                                                  |                                                                                                                   |

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

|                                                                                                                                                              | За результатами звітного періоду                                                                                                     |                            | У звітному періоді  |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                              | За простими акціями                                                                                                                  | За привілейованими акціями | За простими акціями | За привілейованими акціями |
| Сума нарахованих дивідендів, грн.                                                                                                                            |                                                                                                                                      |                            |                     |                            |
| Нараховані дивіденди на одну акцію, грн                                                                                                                      |                                                                                                                                      |                            |                     |                            |
| Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн                                                                                                                |                                                                                                                                      |                            |                     |                            |
| Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів  | д/н                                                                                                                                  | д/н                        | д/н                 | д/н                        |
| Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів                                                                                        | д/н                                                                                                                                  | д/н                        | д/н                 | д/н                        |
| Спосіб виплати дивідендів                                                                                                                                    | д/н                                                                                                                                  | д/н                        | д/н                 | д/н                        |
| Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату                          |                                                                                                                                      |                            |                     |                            |
| Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату |                                                                                                                                      |                            |                     |                            |
| <b>Опис</b>                                                                                                                                                  | Дивіденди не нараховувати та не виплачувати, понесені збитки покрити за рахунок надходжень від господарської діяльності в 2021 році. |                            |                     |                            |



### ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

| Найменування основних засобів       | Власні основні засоби (тис.грн.) |                   | Орендовані основні засоби (тис.грн.) |                   | Основні засоби , всього (тис.грн.) |                   |
|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|                                     | На початок періоду               | На кінець періоду | На початок періоду                   | На кінець періоду | На початок періоду                 | На кінець періоду |
| <b>1.Виробничого призначення</b>    | 24490.000                        | 23576.000         | 0.000                                | 0.000             | 24490.000                          | 23576.000         |
| - будівлі та споруди                | 24490.000                        | 23576.000         | 0.000                                | 0.000             | 24490.000                          | 23576.000         |
| - 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> | 243.000                          | 205.000           | 0.000                                | 0.000             | 243.000                            | 205.000           |
| - будівлі та споруди                | 243.000                          | 205.000           | 0.000                                | 0.000             | 243.000                            | 205.000           |
| - 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>                       | <b>24733.000</b>                 | <b>23781.000</b>  | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>24733.000</b>                   | <b>23781.000</b>  |

**Пояснення :** Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2020 року визначена в сумі 23781 тис. грн. Собівартість придбання - 37747 тис. грн., амортизація - 13966 тис. грн. Основні засоби Компанії згідно груп розподіляються в порівнянні: За період 2020 року в зв'язку з продажем та ліквідацією вибули основні засоби, що не мали залишкової вартості. За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 1072 тис. грн.. Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби. Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2020 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 2020 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2020 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається. Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2020 року визнана в сумі - 2035 тис. грн., собівартість придбання - 2416 тис. грн., амортизація - 381 тис. грн., та на 31 грудня 2019 визнана в сумі - 17452156 тис. грн., собівартість придбання - 2416 тис. грн., амортизація - 260 тис. грн.. За 2020 рік нараховано амортизації 121 тис. грн.. За 2020 рік придбано нематеріальних активів на суму 0 тис. грн.. Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника (тис.грн.)               | За звітний період                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | За попередній період |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.) | 2298                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 4477                 |
| Статутний капітал (тис.грн.)                    | 286                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 286                  |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн.)       | 286                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 286                  |
| <b>Опис</b>                                     | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. 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 |                      |
| <b>Висновок</b>                                 | Розрахункова вартість чистих активів(2298.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(286.000 тис.грн. ). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |

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

| Види зобов'язань                                                                           | Дата виникнення                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Непогашена частина боргу (тис.грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|
| Кредити банку, у тому числі :                                                              | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| Зобов'язання за цінними паперами                                                           | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :                                         | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):                               | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):                                         | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| За векселями (всього)                                                                      | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):                        | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| Податкові зобов'язання                                                                     | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1075.00                             | X                                                  | X              |
| Фінансова допомога на зворотній основі                                                     | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.00                                | X                                                  | X              |
| Інші зобов'язання та забезпечення                                                          | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 49217.00                            | X                                                  | X              |
| Усього зобов'язань та забезпечень                                                          | X                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 50292.00                            | X                                                  | X              |
| <b>Опис</b>                                                                                | <p>За станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі 49068 тис. грн..</p> <p>Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2020 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам в сумі 1075 тис. грн.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- рентні платежі в сумі 814 тис. грн.;</li> <li>- податок на землю в сумі 110 тис грн.;</li> <li>- екологічний податок 151 тис грн</li> </ul> <p>Поточні забезпечення Компанії на 31 грудня 2020 року визнані в сумі 91 тис. грн..</p> <p>Інші поточні зобов'язання Компанія на 31 грудня 2020 року визнає в сумі 58 тис. грн..</p> |                                     |                                                    |                |

#### 4. 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         | 116955 тонн                                  | 19822.00                    | 64                                        | 114373 тонн                                  | 19443.00                    | 64                                          |

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

| <b>№ з/п</b> | <b>Склад витрат</b>              | <b>Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)</b> |
|--------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b>     | <b>2</b>                         | <b>3</b>                                                                        |
| 1            | Матеріальні витрати              | 91.00                                                                           |
| 2            | Амортизація                      | 2.80                                                                            |
| 3            | Витрати на оплату праці          | 1.00                                                                            |
| 4            | Відрахування на соціальні заходи | 0.20                                                                            |
| 5            | Податки                          | 5.00                                                                            |

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

|                                                                                            |                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | АКБ "Укрсоцбанк"                                      |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                                         | Акціонерне товариство                                 |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                                | 00039019                                              |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                                    | 03150 УКРАЇНА дані відсутні м. Київ вул. Ковпака, 29  |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                           | АБ 113003                                             |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>                       | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку. |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                                           | 12.10.2004                                            |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                                           | (044) 230-32-43                                       |
| <b>Факс</b>                                                                                | (044) 205-45-48                                       |
| <b>Вид діяльності</b>                                                                      | Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів       |
| <b>Опис</b>                                                                                | Зберігач обслуговує рахунки власників емітента.       |

|                                                                                            |                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"                                                                                             |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                                         | Товариство з обмеженою відповідальністю                                                                                                                                 |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                                | 40079008                                                                                                                                                                |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                                    | 25006 УКРАЇНА . м. Кропивницький вул. Ушакова, 1А                                                                                                                       |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                           | № 4651                                                                                                                                                                  |
| <b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>                       | Аудиторська палата України                                                                                                                                              |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                                           | 26.11.2015                                                                                                                                                              |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                                           | (0522)274285                                                                                                                                                            |
| <b>Факс</b>                                                                                | 274285                                                                                                                                                                  |
| <b>Вид діяльності</b>                                                                      | Аудиторська діяльність                                                                                                                                                  |
| <b>Опис</b>                                                                                | Проведення аудиторської перевірки, даних балансу та фінансового звіту замовника за звітний період і складання аудиторського висновку про достовірність цієї інформації. |

|                                                                                            |                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| <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) 591-04-00                                                   |
| <b>Факс</b>                                                                                | (044) 591-04-00                                                   |
| <b>Вид діяльності</b>                                                                      | Депозитарна діяльність центрального депозитарію                   |
| <b>Опис</b>                                                                                | З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.         |

|                                                                                            |                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"       |
| <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/00002/ARM                                                           |
| <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>Факс</b>                                                                                | (044) 287-56-73                                                        |
| <b>Вид діяльності</b>                                                                      | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| <b>Опис</b>                                                                                | Подання звітності до НКЦПФР                                            |

|                                                                                            |                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"                      |
| <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>Факс</b>                                                                                | (044) 287-56-73                                                                       |
| <b>Вид діяльності</b>                                                                      | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |
| <b>Опис</b>                                                                                | Оприлюднення регульованої інформації                                                  |

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Територія КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

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

Середня кількість працівників 4

Одиниця виміру : тис. грн.

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди       |    |    |
|------------|----|----|
| 2021       | 01 | 01 |
| 00282056   |    |    |
| 3521155300 |    |    |
| 230        |    |    |
| 08.99      |    |    |

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2020 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив                                                                                                   | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1                                                                                                       | 2         | 3                           | 4                          |
| I. Необоротні активи                                                                                    |           |                             |                            |
| Нематеріальні активи                                                                                    | 1000      | 2156                        | 2035                       |
| первісна вартість                                                                                       | 1001      | 2416                        | 2416                       |
| накопичена амортизація                                                                                  | 1002      | 260                         | 381                        |
| Незавершені капітальні інвестиції                                                                       | 1005      | --                          | --                         |
| Основні засоби                                                                                          | 1010      | 24733                       | 23781                      |
| первісна вартість                                                                                       | 1011      | 37782                       | 37747                      |
| знос                                                                                                    | 1012      | 13049                       | 13966                      |
| 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      | 26889                       | 25816                      |
| II. Оборотні активи                                                                                     | 1100      | 20435                       | 22483                      |
| Запаси                                                                                                  |           |                             |                            |
| Незавершене виробництво                                                                                 | 1102      | 13786                       | 15355                      |
| Готова продукція                                                                                        | 1103      | 6649                        | 7127                       |
| Поточні біологічні активи                                                                               | 1110      | --                          | --                         |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                        | 1125      | 1908                        | 3925                       |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130      | --                          | --                         |
| з бюджетом                                                                                              | 1135      | 515                         | 7                          |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                      | 1136      | --                          | --                         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                 | 1155      | 269                         | 345                        |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                            | 1160      | --                          | --                         |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                 | 1165      | 11                          | 10                         |
| Рахунки в банках                                                                                        | 1167      | 9                           | 10                         |
| Витрати майбутніх періодів                                                                              | 1170      | --                          | --                         |
| Інші оборотні активи                                                                                    | 1190      | 18                          | 4                          |
| Усього за розділом II                                                                                   | 1195      | 23156                       | 26774                      |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття                                        | 1200      | --                          | --                         |
| Баланс                                                                                                  | 1300      | 50045                       | 52590                      |





| Пасив                                                                                                | Код рядка | На початок звітного року | На кінець звітного 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      | 4146                     | 1967                       |
| Неоплачений капітал                                                                                  | 1425      | --                       | --                         |
| Вилучений капітал                                                                                    | 1430      | --                       | --                         |
| Усього за розділом I                                                                                 | 1495      | 4477                     | 2298                       |
| 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      | 45224                    | 49068                      |
| розрахунками з бюджетом                                                                              | 1620      | 223                      | 1075                       |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                   | 1621      | 22                       | --                         |
| розрахунками зі страхування                                                                          | 1625      | --                       | --                         |
| розрахунками з оплати праці                                                                          | 1630      | --                       | --                         |
| Поточні забезпечення                                                                                 | 1660      | 69                       | 91                         |
| Доходи майбутніх періодів                                                                            | 1665      | --                       | --                         |
| Інші поточні зобов'язання                                                                            | 1690      | 52                       | 58                         |
| Усього за розділом III                                                                               | 1695      | 45568                    | 50292                      |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700      | --                       | --                         |
| Баланс                                                                                               | 1900      | 50045                    | 52590                      |

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

Генеральний директор

\_\_\_\_\_ (підпис)

Лященко Віталій Федорович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Слинько Володимир Миколайович

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2021     | 01 | 01 |
| 00282056 |    |    |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2020 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття                                                          | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                                               | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000      | 32570             | 19812                                   |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (32180)           | (18325)                                 |
| Валовий:<br>прибуток                                            | 2090      | 390               | 1487                                    |
| збиток                                                          | 2095      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні доходи                                          | 2120      | 5                 | --                                      |
| Адміністративні витрати                                         | 2130      | (2751)            | (2348)                                  |
| Витрати на збут                                                 | 2150      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні витрати                                         | 2180      | (43)              | (--)                                    |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:<br>прибуток    | 2190      | --                | --                                      |
| збиток                                                          | 2195      | (2399)            | (861)                                   |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200      | --                | --                                      |
| Інші фінансові доходи                                           | 2220      | --                | --                                      |
| Інші доходи                                                     | 2240      | 220               | 978                                     |
| Фінансові витрати                                               | 2250      | (--)              | (--)                                    |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | (--)              | (--)                                    |
| Інші витрати                                                    | 2270      | (--)              | (47)                                    |
| Фінансовий результат до оподаткування:<br>прибуток              | 2290      | --                | 70                                      |
| збиток                                                          | 2295      | (2179)            | (--)                                    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | --                | -22                                     |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | --                | --                                      |
| Чистий фінансовий результат:<br>прибуток                        | 2350      | --                | 48                                      |
| збиток                                                          | 2355      | (2179)            | (--)                                    |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

| Стаття                                                              | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього 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      | -2179             | 48                                      |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | --                | 22845                                   |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 627               | 565                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 129               | 116                                     |
| Амортизація                      | 2515        | 1072              | 1056                                    |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 35                | 3055                                    |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>1863</b>       | <b>27637</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      | ( 1.90550980)     | 0.04197540                              |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | ( 1.90550980)     | 0.04197540                              |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

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

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Ляшенко Віталій Федорович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Слинько Володимир Миколайович

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2021     | 01 | 01 |
| 00282056 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2020 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

|         |
|---------|
| 1801004 |
|---------|

| Стаття                                               | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                    | 2            | 3                 | 4                                             |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності    |              |                   |                                               |
| Надходження від:                                     | 3000         | 8826              | 21236                                         |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)        |              |                   |                                               |
| Повернення податків і зборів                         | 3005         | --                | --                                            |
| у тому числі податку на додану вартість              | 3006         | --                | --                                            |
| Цільового фінансування                               | 3010         | --                | --                                            |
| Надходження від повернення авансів                   | 3020         | --                | 54                                            |
| Інші надходження                                     | 3095         | --                | 7                                             |
| Витрачання на оплату:                                |              |                   |                                               |
| Товарів (робіт, послуг)                              | 3100         | (3865)            | (16040)                                       |
| Праці                                                | 3105         | (473)             | (425)                                         |
| Відрахувань на соціальні заходи                      | 3110         | (482)             | (495)                                         |
| Зобов'язань з податків і зборів                      | 3115         | (3999)            | (4290)                                        |
| Зобов'язання з податку на прибуток                   | 3116         | (22)              | (18)                                          |
| Зобов'язання з податку на додану вартість            | 3117         | (17)              | (63)                                          |
| Зобов'язання з інших податків і зборів               | 3118         | (3960)            | (4209)                                        |
| Витрачання на оплату повернення авансів              | 3140         | (--)              | (50)                                          |
| Інші витрачання                                      | 3190         | (8)               | (18)                                          |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності         | 3195         | -1                | -21                                           |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності |              |                   |                                               |
| Надходження від реалізації:                          | 3200         | --                | --                                            |
| фінансових інвестицій                                |              |                   |                                               |
| необоротних активів                                  | 3205         | --                | --                                            |
| Надходження від отриманих:                           |              |                   |                                               |
| відсотків                                            | 3215         | --                | --                                            |
| дивідендів                                           | 3220         | --                | --                                            |
| Надходження від деривативів                          | 3225         | --                | --                                            |
| Інші надходження                                     | 3250         | --                | --                                            |
| Витрачання на придбання:                             |              |                   |                                               |
| фінансових інвестицій                                | 3255         | (--)              | (--)                                          |
| необоротних активів                                  | 3260         | (--)              | (--)                                          |
| Виплати за деривативами                              | 3270         | (--)              | (--)                                          |
| Інші платежі                                         | 3290         | (--)              | (--)                                          |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності       | 3295         | --                | --                                            |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності   |              |                   |                                               |
| Надходження від:                                     | 3300         | --                | --                                            |
| Власного капіталу                                    |              |                   |                                               |
| Отримання позик                                      | 3305         | --                | --                                            |
| Інші надходження                                     | 3340         | --                | --                                            |
| Витрачання на:                                       |              |                   |                                               |
| 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         | -1                | -21                                           |
| Залишок коштів на початок року                       | 3405         | 11                | 32                                            |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів        | 3410         | --                | --                                            |
| Залишок коштів на кінець року                        | 3415         | 10                | 11                                            |

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

**Генеральний директор**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Ляшенко Віталій Федорович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Слинько Володимир Миколайович**

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2021     | 01 | 01 |
| 00282056 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2020 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                | 4146                                        | --                  | --                | 4477   |
| Коригування:                                     |           |                                  |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Зміна облікової політики                         | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок                              | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Інші зміни                                       | 4090      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Скоригований залишок на початок року             | 4095      | 286                              | --                  | --                 | 45                | 4146                                        | --                  | --                | 4477   |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | -2179                                       | --                  | --                | -2179  |
| Інший сукупний дохід за звітний період           | 4110      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Розподіл прибутку:                               |           |                                  |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| 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      | --                               | --                  | --                 | --                | -2179                                       | --                  | --                | -2179  |
| Залишок на кінець року                           | 4300      | 286                              | --                  | --                 | 45                | 1967                                        | --                  | --                | 2298   |

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

Генеральний директор

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Ляшенко Віталій Федорович**

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 2020

року.

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, Гайворонський район, смт.Завалля, вулиця Соборна, будинок 14.

Операційне середовище

В Україні відбуваються політичні та економічні зміни, що 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, слабкого рівня захисту прав власності, військового конфлікту на території Східної України економіка в Україні залишається на досить низькому рівні, хоча певне покращення вже спостерігається.

3 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище України. Компанія визначила, що ці події є некоригуваними по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31 грудня 2020 року та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19, так як ця подія не вплинула суттєво на діяльність Компанії.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки 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 прикладає максимум зусиль, щоб покращити 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 перша 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 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 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.

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 2020 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:

| Групи                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Строки корисної експлуатації |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| група 1 - земельні ділянки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                            |
| група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 15                           |
| група 3 - будівлі, споруди,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 20                           |
| передавальні пристрої                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 15                           |
| група 4 - машини та обладнання                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10                           |
| з них:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5                            |
| 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 20000 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          |   | 5  |   |
| (нетитульні) споруди          |   |    |   |
| -----                         |   |    |   |
| група 13 - природні ресурси   |   | -  |   |
| -----                         |   |    |   |
| група 14 - інвентарна тара    |   | 6  |   |
| -----                         |   |    |   |
| група 15 - предмети прокату   |   | 5  |   |
| -----                         |   |    |   |
| група 16 - довгострокові      |   | 7  |   |
| біологічні активи             |   |    |   |
| -----                         |   |    |   |
| 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 пряmlinійний 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:

|       |                              |  |                             |  |
|-------|------------------------------|--|-----------------------------|--|
|       | Групи                        |  | Строк корисної експлуатації |  |
| ----- |                              |  |                             |  |
|       | група 1 - права користування |  | відповідно                  |  |
|       | природними ресурсами (право  |  | до правовстановлюючого      |  |



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 операції, 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 торгіву 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 нормальному 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 об'рунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та
- періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо орендар об'рунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Виступаючи орендарем Компанія визнає актив з права користування за собівартістю та орендні 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 кожен 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 задоволенні (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 оподатковуваному 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 МСБО10 "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.

МСБО 8 Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки

В МСБО 8 визначення поняття "суттєвий" замінено посиланням на аналогічний термін, визначений у пункті 7 МСБО 1 та використовується в МСБО 8 відтепер з таким самим значенням. Суттєвий - пропущення або викривлення статей є суттєвими, якщо вони можуть (окремо чи у сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюються за конкретних обставин. Розмір або характер статті, або їх поєднання, може бути визначальним чинником.

В стандарті вилучено п. 6, який посилався на Концептуальну основу щодо суттєвості і припускав, що користувачі мають відповідні знання з бізнесу, економічної діяльності та бухгалтерського обліку і прагнуть вивчати інформацію з достатньою ретельністю. Облікова політика має бути нейтральною - це існуюча норма МСБО 8, а в оновленій редакції уточнено, що нейтральність - це відсутність упереджень. В п.20 уточнено, що не "перше", а саме "дострокове" застосування МСФЗ не є добровільною зміною в обліковій політиці. Щодо оновлень - до МСБО 8 додано посилання на застосування нових положень, пов'язаних з МСФЗ 9, документом "Зміни у посиланнях на Концептуальну основу в Стандартах МСФЗ", що виданий у 2018 р., МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання" та документом "Визначення суттєвого" (зміни до МСБО 1 та МСБО 8), виданого у жовтні 2018 р.

МСБО 23 Витрати на позики .

Змінено п.14, в якому додано важливе уточнення "Однак, суб'єкт господарювання має виключити з цих розрахунків витрати за позиками здійсненими спеціально з метою отримання кваліфікаційного активу допоки, значною мірою, усі заходи, необхідні для підготовки цього активу до передбачуваного використання або реалізації, не будуть завершені." Зокрема, ним тепер передбачається, що у тій мірі, у якій суб'єкт господарювання запозичує кошти загалом і використовує їх з метою отримання кваліфікаційного активу, цей суб'єкт господарювання має визначати суму витрат за позиками, що підлягають капіталізації, застосовуючи норму капіталізації до витрат на цей актив.

Норма капіталізації повинна бути середньозваженою величиною витрат за позиками стосовно всіх позик суб'єкта господарювання, що непогашені протягом періоду. Однак суб'єкт господарювання має виключити з цих розрахунків витрати за позиками,

здійсненими спеціально з метою отримання кваліфікаційного активу допоки значною мірою усі заходи, необхідні для підготовки цього активу до передбачуваного використання або реалізації, не будуть завершені. Сума витрат за позиками, капіталізована суб'єктом господарювання протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат за позиками, понесених протягом цього періоду. До цього моменту щорічними удосконаленнями МСФЗ циклу 2015-2017, виданими у грудні 2017 року, саме пункт 14 доповнено, то ж компанія застосовує ці зміни до витрат за позиками, що понесені на початку або після початку річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує ці зміни (новий п. 28А), при цьому компанія застосовує ці поправки до річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або пізніше. Крім того, до стандарту додано вимогу застосування поправок, пов'язаних з МСФЗ 9 та МСФЗ 16. Решта правок - косметичні, замінено посилання на МСБО 39 на МСФЗ 9, МСБО 17 на МСФЗ 16, активи кваліфікаційні, а не кваліфіковані, інвестиційний дохід, а не інвестиційний прибуток, сума повного або часткового списання може бути "відновлена", а не "сторнується".

МСБО 40 Інвестиційна нерухомість.

В попередній оприлюдненій версії МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" був пропущений п. 24 - "Якщо оплату за інвестиційну нерухомість відстрочено, її собівартість є грошовий еквівалент ціни. Різниця між цією сумою та загальною сумою платежів визнається як витрати на відсотки за період надання кредиту". І це є дуже суттєво, бо компанії мають орієнтуватися на оприлюднену версію і, якщо цей пункт був відсутній, то і його засування було за межами дозволеного. В новій версії суттєво розширений п.53, що стосується ситуацій неможливості достовірно оцінити справедливую вартість інвестиційної нерухомості. В частині оновлення додано п. 85Е - "МСФЗ 17, випущений у травні 2017 р., змінив пункт 32Б. Суб'єкт господарювання застосовує цю зміну, якщо він застосовує МСФЗ 17".

МСФЗ 17 Страхові контракти .

В МСФЗ 17 виключено Додаток Г, який містив поправки до інших Стандартів, які були внесені під час доопрацювання МСФЗ 17. Пізніше зміни, що містилися в цьому додатку, були включені до тексту відповідних стандартів. Традиційно підправлений український переклад та виправлені граматичні помилки (параграф-пункт, контракт-договір, відсотки-проценти, аквізаційних-аквізичієних\_). В цілому, всі правки носять технічний характер.

МСБО 19 Виплати працівникам.

В МСБО 19 Виплати працівникам замінено терміни "стеля" активу на "верхня межа" активу без зміни суті поняття, "короткострокові компенсовані періоди відсутності" на "короткострокова оплачувана відсутність на роботі". В стандарті замінено поняття "розподіленого прибутку" на "річний прибуток". В стандарті йдеться не про "розподіл" прибутку, а про "участь" у прибутку. Ще одне уточнення стосується фінансової звітності, точніше не просто фінансової звітності, а "окремої чи індивідуальної фінансової звітності суб'єкта господарювання групи".

П. 99 МСБО 19 приведений у відповідність до оригіналу, тобто при розрахунках вартості раніше наданих послуг або прибутку чи збитку від розрахунку, слід переоцінювати чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою, користуючись не лише історичними, але й прогностичними даними щодо поточної справедливої вартості активів програми та поточних актуарних припущень:

При визначенні вартості раніше наданих послуг або прибутку чи збитку від розрахунку, суб'єкт господарювання переоцінює чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою, користуючись поточною справедливою вартістю активів програми та поточними актуарними припущеннями (включаючи поточні ринкові ставки відсотка та інші поточні ринкові ціни), що відображають:

- а) виплати, які пропонуються за програмою, та активи програми до зміни програми, скорочення або розрахунку; та
- б) виплати, які пропонуються за програмою, та активи програми після зміни програми, скорочення або розрахунку.

МСБО 19 доповнено п. 101А, згідно якого якщо відбувається зміна програми, скорочення або розрахунок, суб'єктові господарювання слід визнавати та оцінювати будь-яку вартість раніше наданих послуг або прибуток чи збиток від розрахунку відповідно до пунктів 99-101 та пунктів 102-112 МСБО 19. Діючи таким чином, суб'єктові господарювання не слід враховувати вплив "верхньої межі" активу. У такому разі суб'єктові господарювання слід визначити вплив "верхньої межі" активу після зміни програми, скорочення або розрахунку та визнати будь-яку зміну такого впливу відповідно до пункту 57г). Тобто, визначення переоцінок чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою мають бути визнані в іншому сукупному доході, у тому числі будь-яка зміна впливу "верхньої? межі" активу, за винятком сум, включених до чистого відсотка за чистим зобов'язанням (активом) за визначеною виплатою.

МСБО 19 доповнений новим п. 122А, що стосується вартості поточних послуг. Так, суб'єкт господарювання визначає вартість поточних послуг, використовуючи актуарні

припущення, визначені на початок річного звітного періоду. Проте, якщо суб'єкт господарювання переоцінює чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою відповідно до пункту 99, він визначає вартість поточних послуг для решти річного звітного періоду після зміни програми, скорочення або розрахунку з використанням актуарних припущень, використаних для переоцінки чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою відповідно до пункту 99 б).

Уточнено п. 123 МСБО 19:

123 Суб'єкт господарювання визначає чистий? відсоток за чистим зобов'язання (активом) за визначеною виплатою шляхом множенням чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою на ставку дисконту, вказану в пункті 83.

123А Для визначення чистого відсотка відповідно до пункту 123 суб'єкт господарювання використовує чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою та ставку дисконту, визначені на початок річного звітного періоду. Проте, якщо суб'єкт господарювання переоцінює чисте зобов'язання (актив) за визначеною виплатою відповідно до пункту 99, він визначає чистий? відсоток для решти річного звітного періоду після зміни програми, скорочення або розрахунку з використанням: а) чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою відповідно до пункту 99 б);

б) ставки дисконту, використаної? для переоцінки чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою відповідно до пункту 99 б).

Змінено п.125 (стосовно процентного доходу від активів програми) і 126 (стосовно процентів від впливу "верхньої? межі" активу) і ці зміни як раз є наслідком від поправок в п.101А і 99, про які йшлося вище.

МСБО 19 доповнено ще одним перехідним положенням - п. 179, в якому йдеться про зміни до МСБО 19, видані у лютому 2018 р., згідно яких було додано пункти 101А, 122А та 123А та змінено пункти 57, 99, 120, 123, 125, 126 та 156, на які варто звернути увагу. Всі ці зміни і доповнення застосовуються до змін програм, скорочень або розрахунків, які відбуваються на початок або після початку першого річного звітного періоду, що починається з або після 1 січня 2019 р. Більш раннє застосування дозволяється. Якщо суб'єкт господарювання застосовує ці зміни раніше, то він розкриває цей факт. Звісно, що в Україні зміни застосовуються з дня оприлюднення на сайті Міністерства фінансів, проте і дострокове застосування не забороняється, коли вже оприлюднено.

КТМФЗ 16 Хеджування чистих інвестицій в закордонну господарську одиницю.

Замінено посилання з МСБО 39 на МСФЗ 9, відповідно в частині дат набрання чинності доповнено посиланням на МСФЗ 9. По ходу правок уточнено, що є інший сукупний "дохід", а не "прибуток". Решта правок - косметичні.

Поправки до МСБО 1 та МСФЗ 16.

Поправки до МСБО 1 пояснюють, що зобов'язання слід відносити до категорії короткострокових або довгострокових залежно від прав, наявних у підприємства на кінець звітного періоду. На таку класифікацію не впливають очікування підприємства або події після звітної дати (наприклад, порушення обмежувальних умов (ковенантів) або отримання відмови від вимоги дострокового погашення). У поправці також пояснено, що саме МСБО 1 має на увазі під "врегулюванням" зобов'язання. Для класифікації зобов'язань встановлено такі вимоги:

- зобов'язання належать до категорії довгострокових, якщо на кінець звітного періоду в суб'єкта господарювання є істотне право на відстрочення їх врегулювання як мінімум на дванадцять місяців. У новій версії стандарту більше не згадується "безумовне право", визначаючи класифікацію, розглядають наявність права, але не розглядають питання про те, чи реалізує суб'єкт господарювання це право. Таким чином, очікування керівництва не впливають на класифікацію; право відстрочити погашення зобов'язання існує тільки в тому випадку, якщо організація дотримується визначених договором умов на звітну дату.

- зобов'язання класифікується як короткострокове, якщо на звітну дату або до неї було порушено якусь умову, навіть якщо після закінчення звітного періоду від кредитора отримано звільнення від обов'язку виконувати цю умову. З другого боку, кредит класифікується як довгостроковий, якщо особливу умову за таким кредитом порушено тільки після звітної дати; "врегулювання" визначається як погашення зобов'язання грошовими коштами, іншими ресурсами, що являють собою економічні вигоди, або власними пайовими інструментами організації. Стандартом передбачено виняток для конвертованих інструментів, які можуть конвертуватися у власний капітал, але тільки щодо тих інструментів, за якими опціон на конвертацію класифікують як інструмент власного капіталу, який є окремим компонентом складного фінансового інструменту.

У стандарті чітко визначено, що виконання умов та вимог кредитного договору слід аналізувати станом на звітну дату, навіть якщо кредитори перевірятимуть їх виконання пізніше.

Нову версію МСБО 1 слід застосовувати до річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, ретроспективно відповідно до МСБО 8 "Облікові

політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Дострокове застосування дозволено.

Поправки до МСФЗ 16, спрямовані на спрощення обліку орендарем орендних концесій (поступок), наданих у зв'язку з COVID-19.

Зміни до МСФЗ 16 стосуються обліку поступок з оренди, пов'язаних з пандемією COVID-19. Поправки, які передбачають спрощений облік орендних поступок у період карантину, стосуються тільки орендарів.

Прийняті зміни до МСФЗ 16 дозволяють орендарям застосувати практичний прийом і не оцінювати, є чи ні орендні поступки, пов'язані з COVID-19, модифікацією договору оренди. Інакше кажучи, орендарі можуть не обліковувати поступки з оренди як модифікацію.

Це спрощення (практичний прийом) дозволяється застосовувати тільки щодо орендних поступок, які виникли як прямий наслідок COVID-19. І скористатися ним можна, якщо одночасно виконуються 3 такі умови:

Умова 1. Зміни в орендних платежах призводять до перегляду суми компенсації за оренду, яка є такою ж або меншою, ніж сума компенсації до змін.

Умова 2. Будь-яке зменшення орендних платежів впливає тільки на платежі, первісно призначені до сплати до 30 червня 2021 року або раніше. Наслідки пандемії можуть здійснювати свій вплив протягом ще деякого періоду часу. При цьому застосування спрощення щодо обліку орендних платежів обмежується конкретними часовими межами - платежами, що первісно підлягають сплаті до 30 червня 2021 року.

Умова 3. Немає будь-яких істотних змін в інших умовах оренди. Так, якщо в результаті пандемії COVID-19 змінився строк оренди (орендар планує припинити оренду раніше, ніж первісно планувалося), спрощення щодо обліку поступок застосовувати не можна. У цьому випадку доведеться аналізувати, чи виконуються умови для визнання модифікації договору оренди.

Зазначено, що, наприклад, тримісячна відпустка з оренди до 30 червня 2021 року, за якою послідує три додаткових місяці, по суті, еквівалентних платежів у кінці строку оренди, не буде істотною зміною інших умов оренди.

Спрощення передбачають можливість орендареві не враховувати зміни в компенсаціях за договором оренди як модифікацію договору оренди. А отже:

Орендареві дозволяється (а не вимагається) застосовувати практичний прийом щодо коронавірусних поступок з оренди. Але якщо орендар прийняв рішення скористатися практичним прийомом, він повинен застосовувати його послідовно до всіх договорів оренди з аналогічними характеристиками і в аналогічних обставинах.

- у разі прощення або відмови від орендних платежів - орендар фактично припиняє визнавати частину орендного зобов'язання, яка йому була прощена або скасована.

Нарахована сума орендного платежу списуватиметься на доходи звітного періоду; - при відстроченні орендного платежу (зміна орендних платежів, яка зменшує платежі в одному періоді, але пропорційно збільшує платежі в іншому) - орендне зобов'язання не скасовується. І не змінюється розмір винагороди - змінюються тільки строки окремих платежів. У цьому випадку орендар продовжуватиме зменшувати орендне зобов'язання на платежі, здійснені орендодавцем, застосовуючи <sup>1</sup> 36 МСФЗ 16.

А ось балансову вартість активу з права користування на зазначену зміну орендного зобов'язання орендар не коригує.

Розкриття в примітках до фінзвітності. Орендарі, які застосовують практичний прийом (звільнення від обліку модифікації для орендних поступок), повинні в примітках до фінзвітності:

- розкрити сам факт застосування спрощення. Якщо воно застосовується не до всіх договорів з аналогічними характеристиками, то навести інформацію про характер контрактів, до яких застосовували спрощення;

- суми змін в орендних платежах, визнані у складі прибутку або збитку;

- якщо орендний платіж прощений або зменшений, - розкрити цей ефект, застосовуючи п. 44а МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів".

Зміни набрали чинності з 01.06.2020 р. При цьому дозволяється дострокове застосування, у тому числі й для звітності, не затвердженої до випуску станом на 28.05.2020 р. Тобто поправку (застосування практичного прийому) можна застосовувати до звітних періодів починаючи з 01.01.2020 р.

Звільнення від сплати орендної плати за землі держкомвласності - грант.

Законом України від 30.03.2020 р. № 540-ІХ підприємства звільнені від сплати орендної плати за землі державної та комунальної власності за березень 2020 року. Пільгу (тимчасове звільнення від сплати) з орендної плати цілком можна розглядати як державний грант (<sup>1</sup> 3 МСБО 20).

Визнають такий грант в прибутку або збитку в тому періоді, у якому орендар відповідає критеріям для його отримання (<sup>1</sup> 21 МСБО 20).

При цьому ні орендне зобов'язання, ні балансову вартість активу з права користування орендар не коригує.

3. Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Компанії складена на основі припущення про безперервність.

Компанія вважає що за станом на 31 грудня 2020 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 2179 тис. грн.. За попередній 2019 фінансовий рік Компанія визнала результатом своєї діяльності прибуток в сумі 48 тис. грн..

Компанія планує в 2021 році отримати позитивний фінансовий результат.

Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2020 року визнані в сумі 2298 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 2020 року становить 286 тис. грн.. Таким чином вартість чистих активів перевищує розмір акціонерного капіталу і є показником для Компанії вірогідності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

4. Основні засоби та нематеріальні активи.

Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2020 року визначена в сумі 23781 тис. грн.

Собівартість придбання - 37747 тис. грн., амортизація - 13966 тис. грн.

Основні засоби Компанії згідно груп розподіляються в порівнянні:

Назва На 31.12.2020 року (тис. грн.) На 31.12.2019 року (тис. грн.)

Будівлі, споруди, передавальні пристрої 23781 24733

|                      |   |   |
|----------------------|---|---|
| Машини та обладнання | 0 | 0 |
| Інші основні засоби  | 0 | 0 |

За період 2020 року вибули основні засоби, що зношені.

За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 951 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2020 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 2020 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2020 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2019 року визнана в сумі - 2156 тис. грн., собівартість придбання - 2416 тис. грн., амортизація - 260 тис. грн., та на 31 грудня 2020 визнана в сумі - 2035 тис. грн., собівартість придбання - 2416 тис. грн., амортизація - 381 тис. грн..

За 2020 рік нараховано амортизації 121 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

5. Запаси.

За станом на 31 грудня 2020 року компанія визнає у складі поточних активів запаси в сумі 22483 тис. грн..

Запаси Компанії відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Запаси за чистою вартістю реалізації за станом на 31 грудня 2020 року не відображені.

Компанія класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2020 року такі класи запасів:

- готова продукція - 7127 тис. грн.

- незавершене виробництво - 15356 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 2020 року є такими, що були придбані останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2020 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. За 2020 рік Компанія визнає 31207 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 2020 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 2020 року Компанія визнає такі поточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість в сумі 3925 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 2020 року складає 7 тис. грн..

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії на 31 грудня 2020 року складає 345 тис. грн..

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2020 року поточним фінансовим активом грошові кошти в сумі 10 тис. грн.:

- в національній валюті - 10 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2020 року інші поточні активи Компанії складають 4 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання :

За станом на 31 грудня 2020 року Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі 49068 тис. грн..

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2020 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам в сумі 1075 тис. грн.:

- рентні платежі в сумі 814 тис. грн.;

- податок на землю в сумі 110 тис. грн.;

- екологічний податок в сумі 151 тис. грн..

Поточні забезпечення Компанії на 31 грудня 2020 року визнані в сумі 91 тис. грн..

Інші поточні зобов'язання Компанія на 31 грудня 2020 року визнає в сумі 58 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 2020 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 2020 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі 45 тис. грн..

Компанія за станом на 31 грудня 2020 року визнає прибуток, як складову власного капіталу, в сумі 1967 тис. грн..

На 31.12.2019 року На 31.12.2020 року

|                         |      |      |
|-------------------------|------|------|
| Зареєстрований капітал  | 286  | 286  |
| Резервний капітал       | 45   | 45   |
| Нерозподілений прибуток | 4146 | 1967 |
| Разом власний капітал   | 4477 | 2298 |

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 2020 рік такі доходи:

1. Дохід від звичайної діяльності:

- продаж товарів - 31423 тис. грн., у тому числі:

- готова продукція - 31412 тис. грн.;

- товари придбані - 11 тис. грн..

- надання послуг - 1147 тис. грн., що є послугами з операційної оренди обладнання,

2. Прибуток від інших операцій:

- прибуток від іншої діяльності - 225 тис. грн..

Компанія розкриває та подає інформацію у звіті про сукупний дохід за 2020 рік у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за методом "функції витрат" в порівнянні:

Доходи і витрати За 2019 рік За 2020 рік

Дохід від продажу 19812 32570

Собівартість реалізації 18325 32180

|                           |      |        |
|---------------------------|------|--------|
| Валовий прибуток (збиток) | 1487 | 390    |
| Інший дохід               | 978  | 225    |
| Адміністративні витрати   | 2348 | 2751   |
| Інші витрати              | 47   | 43     |
| Податок на прибуток       | 22   | -      |
| Прибуток (збиток) за рік  | 48   | (2179) |

Компанія розкриває додаткову інформацію про характер витрат за 2020 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 27914 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 627 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 129 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 1072 тис. грн.;
- податки та обов'язкові платежі - 4720 тис. грн..

#### 8. Податок на прибуток.

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

За 2020 рік Компанія не нараховувала поточного податку на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за станом на 31 грудня 2020 року майбутні податкові наслідки відсутні.

#### 9. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 "Прибуток на акцію" компанія обчислює за 2020 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 2020 року.

Збиток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, Компанія визнає за результатами 2020 року в сумі 2179 тис. грн.. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2020 року, становить 1143526 штук.

Базисний збиток на акцію Компанія визнає за 2020 рік, що закінчився, в сумі 1,90551 грн..

Компанія у 2020 році не нараховувала та не виплачувала дивіденди за 2019 рік.

#### 10. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" компанія розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за 2020 рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2020 рік нараховано 627 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2020 рік нараховано 129 тис. грн..

Середньооблікова чисельність працівників Компанії за 2020 рік складає 4 особи.

#### 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 2020 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.

Зв'язаною особою Компанії є член провідного управлінського персоналу - генеральний директор - Лященко Віталій Федорович.

Операції зі зв'язаними сторонами у 2020 році не проводились.

#### 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 'рунтується 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, 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 торгіву 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 2020 рік до випуску.

Компанія стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2020 рік. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2020 рік.

Генеральний директор

ПРАТ "ЗГК"  
Лященко В.Ф.  
Головний бухгалтер  
ПРАТ "ЗГК"  
Слинько В.М.

.

.

.

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" |
| 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудиторів, 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                                                                           |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 40079008                                                                    |
| 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 25006, Україна, м. Кіровоград, вул. Ушакова, 1А, к.511                      |
| 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4651                                                                        |
| 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)                                                                                                                                                                                                                                                                           | №354/3<br>25.01.2018                                                        |
| 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 01.01.2020 - 31.12.2020                                                     |
| 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 02                                                                          |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Пояснювальний параграф (у разі наявності)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Аудит проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).          |
| 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Номер та дата договору на проведення аудиту                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | № 21/1<br>03.03.2021                                                        |
| 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Дата початку та дата закінчення аудиту                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 30.03.2021 - 20.04.2021                                                     |
| 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Дата аудиторського висновку                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 20.04.2021                                                                  |
| 13                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 23000.00                                                                    |
| 14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>Текст аудиторського звіту</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                             |
| <p>Звіт незалежного аудитора<br/>Товариства з обмеженою відповідальністю<br/>"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"<br/>щодо фінансової звітності<br/>Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" на 31 грудня 2020 року.</p> <p>Акціонерам Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат".<br/>Думка із застереженням.</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 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.</p> <p>На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" на 31 грудня 2020 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-ХІV від 16.07.1999 року щодо складання фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки із застереженням.</p> <p>Ми не спостерігали за процесом інвентаризації запасів та основних засобів Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" на 31 грудня 2020 року або на більш пізню дату. Процедуру інвентаризації виконувала</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                             |

інвентаризаційна комісія Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат". Нами виконані альтернативні процедури для підтвердження залишків на рахунках бухгалтерського обліку.

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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" за 2020 рік (що додається), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо п.5-9 Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" за 2020 рік та перевірка інформації п.1-4, у відповідності до вимог ч.3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-IV від 23.02.2006 року. Ми повинні розглянути 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. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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.

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"  
Митецька О.В.  
(номер реєстрації 100647)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 4651.

Дата: 20 квітня 2021 року.

Адреса аудиторської фірми: 25006, м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1А, к. 511.

## XVI. Твердження щодо річної інформації

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.

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 перша 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 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.

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

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Вид інформації                                                                   |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1                     | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3                                                                                |
| 23.04.2020            | 23.04.2020                                                                                                                                                                                                                                                                              | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |