

## Титульний аркуш

*Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.*

|                      |          |                                  |
|----------------------|----------|----------------------------------|
| Генеральний директор |          | Лященко Віталій Федорович        |
| (посада)             | (підпис) | (прізвище та ініціали керівника) |
|                      |          | 29.04.2018                       |
|                      |          | (дата)                           |

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

#### I. Загальні відомості

|  |   |
|--|---|
| <b>1. Повне найменування емітента</b>              | Публічне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"              |
| <b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>     | Акціонерне товариство   |
| <b>3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента</b>  | 00282056  |
| <b>4. Місцезнаходження емітента</b>                | 26334 Кіровоградська область Гайворонський район смт. Завалля вул. Жовтнева, 14 |
| <b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b> | (05254)73248 (05254)73248   |
| <b>6. Електронна поштова адреса емітента</b>       | Zavaigrafit@emitent.net.ua  |

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

|   |   |  |
|---|---|--|
| <b>1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії</b> |   | 29.04.2018                             |
|   |   | (дата)                                 |
| <b>2. Річна інформація опублікована у</b>   | № 82 газета "Відомості НКЦПФР"  | 30.04.2018                             |
|   | (номер та найменування офіційного друкованого видання)  | (дата)                                 |
| <b>3. Річна інформація розміщена на сторінці</b>  | <a href="http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/">http://zavgrafkombinat.emitents.net.ua/ua/</a> | <b>в мережі Інтернет</b><br>29.04.2018 |
|   | (адреса сторінки)   | (дата)                                 |

|   |   |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента   | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності   | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб  |   |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря  |   |
| 5. Інформація про рейтингове агентство  |   |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)  | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента:  |   |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента  | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів   | X |
| 10. Інформація про дивіденди  | X |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент  | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента:  |   |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облігації емітента  |   |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом   |   |
| 4) інформація про похідні цінні папери  |   |
| 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду  |   |
| 13. Опис бізнесу  | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:   |   |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   |   |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   |   |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів  |   |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів  |   |
| 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість  |   |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів   |   |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду   | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління   | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій  |   |
| 19. 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

20. 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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

34. Примітки До складу змісту річної інформації не включени наступні форми:

"Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств" - за звітний період емітент не належав до будь-яких об'єднань підприємств.

"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингова агентства.

"Інформація про органи управління емітента" - для акціонерних товариств ця форма не заповнюється.

"Інформація про облігації емітента" - за звітний період випусків облігацій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду" - за звітний період емітент не мав випадків особливої інформації.

"Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку" - за звітний період емітент не складав звітність відповідно до МСБО.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

### III. Основні відомості про емітента

|   |   |
|---|---|
| 1. Повне найменування   | Публічне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"  |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )   | 14251070002000006   |
| 3. Дата проведення державної реєстрації   | 26.10.1994  |
| 4. Територія (область)  | Кіровоградська область  |
| 5. Статутний капітал (грн.)   | 285881.50   |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі  | 0.000   |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | 0.000   |
| 8. Середня кількість працівників (осіб)   | 5   |
| 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, ГПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ</b>   |
| <b>20.11</b>  | <b>ВИРОБНИЦТВО ПРОМИСЛОВИХ ГАЗІВ</b>  |
| 10. Органи управління підприємства  | <b>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 ПАТ. Генеральний директор ПАТ 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.</b> |
| 11. 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>38059</b>  |
| 3) Поточний рахунок   | <b>26006001030382</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) Поточний рахунок   | <b>26003000053846</b>   |

**12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності\***

| <b>Вид діяльності</b>     | <b>Номер ліцензії (дозволу)</b> | <b>Дата видачі</b> | <b>Державний орган, що видав</b>         | <b>Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)</b> |
|---------------------------|---------------------------------|--------------------|--|---|
| <b>1</b>                  | <b>2</b>                        | <b>3</b>           | <b>4</b>                                 | <b>5</b>                                      |
| Розробка графітової руди. | № 430                           | 23.01.1996         | Державна служба геології та надр України | 25.11.2035                                    |
| Опис                      | Розробка графітової руди.       |                    |  |   |

#### IV. 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)        |
|---|---|---|---|
| Засновником являється Фонд державного майна України     | 00032945  | 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  |

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

|  |                           |
|--|---------------------------|
| 1. Посада  | Генеральний директор      |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Лященко Віталій Федорович |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |                           |
| 4. Рік народження  | 1967                      |
| 5. Освіта**  | Вища                      |
| 6. Стаж роботи (років)**   | 10                        |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**                       | Директор ТОВ Стоун Фаунд  |

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 11.05.2016 терміном на 5 років

9. 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.

|  |   |
|--|---|
| 1. Посада  | Головний бухгалтер  |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Слинько Володимир Миколайович   |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4. Рік народження  | 1957  |
| 5. Освіта**  | Вища, Одеський інститут народного господарства  |
| 6. Стаж роботи (років)**   | 15  |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**                       | Головний бухгалтер Заваллівської філії ТОВ<br>Головний бухгалтер Заваллівської філії ТОВ Заваллівський графіт |

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 26.10.2007 безтерміново

9. 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, дотримуючись 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.

Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова особа в звітному році отримала згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

|  |  |
|--|--|
| 1. Посада  | Голова Наглядової ради                       |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Хейсон Олег Юрійович                         |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4. Рік народження  | 1966   |
| 5. Освіта**  | Вища, Київський торгово-економічний інститут |
| 6. Стаж роботи (років)**   | 28   |
| 7. Найменування підприємства та  | Директор ТОВ ХІЛІ                            |

попередня посада, яку займав\*\*

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 21.04.2017 терміном на 1 рік

9. 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.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Горбатюк Віталій Васильович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1954

5. Освіта\*\*

Вища, Київський університет ім. Т.Шевченко

6. Стаж роботи (років)\*\*

12

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Голова правління ВАТ "Заваллівський графітовий комбінат"

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 25.04.2017 терміном на 1 рік

9. 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.

1. Посада

Член Наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

представник ТОВ Графітінвест

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

31484711

4. Рік народження

5. Освіта\*\*

6. Стаж роботи (років)\*\*

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 25.04.2017 терміном на 1 рік

9. 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

1. Посада

Голова Ревізійної комісії

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Хмарська Надія Федорівна

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1949

5. Освіта\*\*

Вища

6. Стаж роботи (років)\*\*

4

7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ Заваллівський графіт Інженер-конструктор Заваллівської філії

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 21.04.2015 терміном на 5 років

9. 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.

|  |   |
|--|---|
| 1. Посада  | Член Ревізійної комісії   |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Андрусенко Валерій Дмитрович  |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4. Рік народження  | 1949  |
| 5. Освіта**  | Вища  |
| 6. Стаж роботи (років)**   | 3   |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**                       | та Інженер-конструктор Заваллівської філії<br>ТОВ Заваллівський графіт Інженер-конструктор<br>Заваллівської філії   |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано                                | 21.04.2015 терміном на 5 років  |
| 9. 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<br>. 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. |

|  |  |
|--|--|
| 1. Посада  | Член Ревізійної комісії  |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Зарицька Олена Вікторівна  |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4. Рік народження  | 1960   |
| 5. Освіта**  | Вища, Криворізький державний педагогічний інститут   |
| 6. Стаж роботи (років)**   | 19   |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**                       | Лаборант хімічного аналізу   |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано                                | 21.04.2015 терміном на 5 років   |
| 9. 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.<br>Повноваження та обов'язки |

|  |                          |
|--|--------------------------|
| 1. Посада  | Член Наглядової ради     |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Міркун Людмила Сергіївна |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |                          |
| 4. Рік народження  | д/н                      |
| 5. Освіта**  | вища                     |
| 6. Стаж роботи (років)**   | .                        |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**                       | ТОВ Сплайн Бухгалтер     |

8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано 25.04.2017 терміном на 1 рік

9. 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

|  |                                   |
|--|-----------------------------------|
| 1. Посада  | Член Наглядової ради              |
| 2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Д'яченко Наталія Іванівна         |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи  |                                   |
| 4. Рік народження  | д/н                               |
| 5. Освіта**  | вища                              |
| 6. Стаж роботи (років)**   | .                                 |
| 7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**                       | ТОВ НВК ПРОМ директор             |
| 8. Дата набуття повноважень та термін, на який обрано                                | 25.04.2017 2017 терміном на 1 рік |

9. 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

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

| Посада                    | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                       |                      |                              |
|---------------------------|---|--------------------------------------|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
|                           |   |                                      |                        |   | прості іменні             | прості на пред'явника | Привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1                         | 2   | 3                                    | 4                      | 5   | 6                         | 7                     | 8                    | 9                            |
| Генеральний директор      | Лященко Віталій Федорович                   |                                      | 1                      | 0.00008744882                               | 1                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Головний бухгалтер        | Слинько Володимир Миколайович               |                                      | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                     | 0                    | 0                            |
| Голова Наглядової ради    | Хейсон Олег Юрійович                        |                                      | 1                      | 0.00008744882                               | 1                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Наглядової ради      | Горбатюк Віталій Васильович                 |                                      | 783                    | 0.06847242651                               | 783                       | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Наглядової ради      | представник ТОВ Графітінвест                | 31484711                             | 902782                 | 78.94722113883                              | 902782                    | 0                     | 0                    | 0                            |
| Голова Ревізійної комісії | Хмарська Надія Федорівна                    |                                      | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Ревізійної комісії   | Андрусенко Валерій Дмитрович                |                                      | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Ревізійної комісії   | Зарицька Олена Вікторівна                   |                                      | 63                     | 0.0055092757                                | 63                        | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Наглядової ради      | Міркун Людмила Сергіївна                    |                                      | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| Член Наглядової ради      | Д'яченко Наталія Іванівна                   |                                      | 0                      | 0   | 0                         | 0                     | 0                    | 0                            |
| <b>Усього</b>             |   |                                      | <b>903819</b>          | <b>79.03790556577</b>                       | <b>903819</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>             | <b>0</b>                     |

**VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)**

| 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                             | 01000 м. Київ 0 м.Київ 0 | 902782                 | 78.947221138829                             | 902782                    | 0                    |
| Прізвище, ім'я, по батькові 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                    |

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів | Чергові   | Позачергові |
|----------------------|---|-------------|
| Дата проведення      | 25.04.2017  |             |
| Кворум зборів        | 79  |             |
| Опис                 | <p>ПРОТОКОЛ № 22</p> <p>чергових загальних зборів акціонерів публічного акціонерного товариства "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" (код 002282056) від 25 квітня 2017 року.</p> <p>Місце проведення: Україна, Кіровоградська обл. Гайворонський район, смт. Завалля, вул Жовтнева, 14.</p> <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>Повідомлення про загальні збори та порядок денний згідно до Статуту опубліковані в засобах масової інформації:</p> <p>"Бюлетень цінні папери України" № 51 від 16.03.17р.;</p> <p>а також персонально доведено до відома акціонерів про скликання чергових загальних зборів акціонерів рекомендованими листами.</p> <p>Кількість акціонерів які мають право брати участь у загальних зборах акціонерів ПАТ "ЗГК" визначена станом на 24 годину 21 квітня 2017 року відповідно до зведеного облікового реєстру Приватного акціонерного товариства "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" (вихідний № 134246 зв від 21 квітня 2017 року) і становить 1390 акціонерів, кількість акцій 1143526.</p> <p>Реєстрація акціонерів здійснювалась членами реєстраційної комісії Слинько В.М. - голова, Смерецька В.Ф., Зарицька О.В.;</p> <p>Реєстрація акціонерів розпочата о 10-00 год., завершена о 10-45 год.</p> <p>Відкрив загальні збори акціонерів голова реєстраційної комісії Слинько В.М., який ознайомив присутніх з результатами реєстрації.</p> <p>Для участі у загальних зборах зареєструвалось 9 акціонерів, що у сукупності володіють 903160 акціями Товариства, що становить 79% Статутного капіталу Товариства. Загальні збори акціонерів визнані правомочними.</p> <p>Збори розпочаті о 11-00 год.</p> <p>Кожен з присутніх на зборах акціонерів ознайомився із зведеним обліковим реєстром ПАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів", який підтверджує кількість акцій, якими вони володіють.</p> <p>Голосування на Загальних зборах акціонерів проводиться за принципом: одна акція - один голос крім випадків кумулятивного голосування.</p> <p>Запропоновано затвердити наступний порядок денний. Заперечень не надійшло. Порядок денний затверджено одностайно, змін та доповнень до порядку денного не вносилося.</p> <p><b>П О Р Я Д О К Д Е Н Н И Й:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання лічильної комісії.</li> <li>2. Прийняття рішень з питань порядку проведення чергових загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту генерального директора.</li> <li>4. Звіт ревізійної комісії за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізійної комісії.</li> <li>5. Звіт наглядової ради за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради.</li> <li>6. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2016 рік.</li> <li>7. Порядок розподілу прибутку, покриття збитків товариства за 2016 рік та вирішення питання про виплату дивідендів за 2016р.</li> <li>8. Припинення повноважень членів наглядової ради.</li> <li>9. Обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.</li> <li>10. Затвердження укладених договорів, пролонгації та укладення нових договорів (значних правочинів). Надання повноважень на підписання значних правочинів.</li> <li>11. Обрання лічильної комісії.</li> <li>12. Прийняття рішень з питань порядку проведення чергових загальних зборів акціонерів.</li> <li>13. Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту генерального директора.</li> <li>14. Звіт ревізійної комісії за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізійної комісії.</li> <li>15. Звіт наглядової ради за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради.</li> <li>16. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2016 рік.</li> <li>17. Порядок розподілу прибутку, покриття збитків товариства за 2016 рік та вирішення питання про виплату дивідендів за 2016р.</li> <li>18. Припинення повноважень членів наглядової ради.</li> <li>19. Обрання членів наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.</li> <li>20. Затвердження укладених договорів, пролонгації та укладення нових договорів (значних правочинів). Надання повноважень на підписання значних правочинів.</li> </ol> <p>1. Обрання лічильної комісії.</p> <p>Запропоновано обрати лічильну комісію у складі:</p> |             |

" Зарицька Олена Вікторівна

" Слинько Володимир Миколайович

Результати голосування:

За 903819(голосів) 100% від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення обрати:

Обрати лічильну комісію в складі:

" Зарицька Олена Вікторівна

" Слинько Володимир Миколайович

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

Слухали Хмарську Надію Федорівну, яка повідомила, що для роботи загальних зборів необхідно обрати голову та секретаря зборів та затвердити регламент.

Запропоновано для проведення зборів обрати:

" Лященко Віталій Федорович- голова зборів.

" Хмарська Надія Федорівна - секретар зборів.

Регламент зборів.

Доповідач - до 15 хвилин.

Виступаючі - до 5 хвилин.

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

Пропозиція винесена на голосування.

Результати голосування:

За 903819(голосів) 100% від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення обрати:

Обрати:

" Лященко В.Ф. - голова зборів.

" Хмарська Н.Ф. - секретар зборів.

Регламент зборів.

Доповідач - до 15 хвилин.

Виступаючі - до 5 хвилин.

3. Звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту генерального директора .

По третьому питанню доповідав генеральний директор Лященко Віталій Федорович. Доповідь додається.

"Пропоную визначити результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2016 рік задовільними, та направити всі зусилля на покращення роботи товариства.

Ставлю зазначені пропозиції на голосування і пропоную акціонерам визначитись по них шляхом голосування".

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

Пропозиція винесена на голосування."

Результати голосування:

За 903819 (голосів) 100% від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення:

Визначити результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2016 рік добрими, направити всі зусилля на покращення роботи товариства.

4 . Звіт ревізійної комісії за 2016р. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізійної комісії.

По четвертому питанню слухали Хмарську Надію Федорівну. Звіт додається.

"Пропоную загальним зборам акціонерів затвердити звіт ревізійної комісії по результатах діяльності товариства за 2016 рік."

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

Пропозиція винесена на голосування."

Результати голосування:

За 903819 (голосів) 100% від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення:

Затвердити звіт ревізійної комісії по результатах діяльності товариства за 2016 рік.

Роботу ревізійної комісії визнати задовільною.

5. Звіт наглядової ради за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради.

По четвертому питанню слухали Лященка Віталія Федоровича, який зачитав звіт наглядової ради. Звіт додається.

"Пропоную загальним зборам акціонерів затвердити звіт наглядової ради по результатах діяльності

товариства за 2016 рік."

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

Пропозиція винесена на голосування."

Результати голосування:

За 903819 (голосів) 100% від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення:

Затвердити звіт наглядової ради по результатах діяльності товариства за 2016 рік.

Роботу наглядової ради визнати задовільною.

6. Затвердження річного звіту та балансу товариства за 2016 рік .

По шостому питанню доповідав Слинько Володимир Миколайович. Звіт додається.

"Пропоную затвердити звіти та баланс товариства за 2016 рік. Ставлю зазначену пропозицію на голосування".

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

Пропозиція винесена на голосування."

Результати голосування:

За 903819 (голосів) 100% від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення:

Затвердити звіти та баланс ПАТ "ЗГК" за 2016р.

7. Затвердження порядку розподілу прибутку, покриття збитків, за 2016 рік та вирішення питання по виплаті дивідендів.

По шостому питанню слухали Слинька Володимира Миколайовича.

"За результатами фінансово-господарської діяльності товариства було складено його річний звіт та баланс. За 2016 рік прибуток підприємства склав 265 тис. грн. Пропоную отриманий прибуток направити на розвиток підприємства. Ставлю зазначену пропозицію на голосування".

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

Пропозиція винесена на голосування."

Результати голосування:

За 903819 (голосів) 100 % від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення:

Отриманий прибуток направити на розвиток підприємства, дивідендів за 2016 рік не нараховувати та не виплачувати.

8. Припинення повноважень членів наглядової ради.

По восьмому питанню слухали Лященко Віталія Федоровича, якій повідомив, що згідно чинного законодавства необхідно припинити повноваження Наглядової ради.

Пропозиція винесена на голосування.

Результати голосування:

За 903819 (голосів) 100 % від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення:

Припинити повноваження Наглядової ради.

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

По дев'ятому питанню слухали Лященко В.Ф., який запропонував обрати наглядову раду у складі п'яти осіб:

Хейсон О.Ю.

Горбатюк В.В.

Янко М.М. - представник ТОВ "Графітінвест"

Міркун Л.С.

Д'яченко Н.І.

Затвердити укладання з членами наглядової ради безоплатних цивільно-правових договорів, на підписання яких уповноважити генерального директора.

Пропозиція винесена на голосування.

Результати голосування:

За 903819 (голосів) 100 % від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----  
Не голосували -----

Прийняте рішення:

Обрати наглядову раду у складі:

Хейсона Олега Юрійовича;

Горбатюка Віталія Васильовича;

Янко Марти Михайлівни - представника ТОВ "Графітінвест";

Міркун Людмили Сергіївни;

Д'яченко Наталі Іванівни.

Затвердити укладання з членами наглядової ради безоплатних цивільно-правових договорів, на підписання яких уповноважити генерального директора.

10. Затвердження укладених договорів, пролонгації та укладення нових договорів (значних правочинів).

Надання повноважень на підписання значних правочинів.

По десятому питанню доповідав Лященко Віталій Федорович:

"На даний час у товариства немає необхідності укласти договори на великі суми (значних правочинів). Проте, в процесі здійснення господарської діяльності, така необхідність може виникнути.

В зв'язку з тим, що згідно положень статуту товариства, укладення таких правочинів потребує схвалення загальними зборами, пропоную схвалити правочини укладені протягом звітнього періоду та надати Генеральному директору товариства повноваження на їх підписання.

Крім того, в зв'язку з тим, що до наступних загальних зборів акціонерів може виникнути необхідність в укладанні інших значних правочинів, пропоную погодити укладання Генеральним директором Товариства значних правочинів з послідуочим їх погодженням Наглядовою радою Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства.

Інших пропозицій, зауважень та коригувань від акціонерів, які беруть участь у зборах, не надійшло. Пропозиція винесена на голосування."

Результати голосування:

За

903819 (голосів) 100% від голосуючих на зборах акціях

Проти -----

Утримались -----

Не голосували -----

Прийняте рішення:

Схвалити правочини укладені протягом звітнього періоду та погодити укладання Генеральним директором Товариства значних правочинів - договорів відчуження/придбання майна або послуг, сукупною вартістю до 50% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства .

Додатки:

1. Звіт виконавчого органу про фінансово-господарську діяльність товариства за 2016 рік.
1. Звіт ревізійної комісії за 2016 рік.
3. Фінансовий звіт товариства за 2016 рік.

Голова зборів \_\_\_\_\_

Лященко Віталій Федорович

Секретар \_\_\_\_\_



## VIII. Інформація про дивіденди

|  | За результатами звітнього періоду  |                            | У звітньому 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 складання переліку осіб, які мають право на отримання 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>  | Отриманий прибуток направити на розвиток підприємства, дивідендів за 2016 рік не нараховувати та не виплачувати. |                            |                     |                            |

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

|  |   |
|--|---|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b> | ПАТ "Національний депозитарій України"  |
| <b>Організаційно-правова форма</b>   | Публічне акціонерне товариство  |
| <b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>  | 30370711  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 04071 м. Київ дані відсутні м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                           | АВ № 581322   |
| <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>   | 19.09.2006  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>   | (044) 5910419   |
| <b>Факс</b>  | (044) 4825206   |
| <b>Вид діяльності</b>  | Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів   |
| <b>Опис</b>  | Послуги, щодо обслуговування випуску цінних паперів: прийом та зберігання глобальних (тимчасових) сертифікатів випуску цінних паперів, відкриття та ведення рахунку у цінних паперах, виконання операцій з випуском цінних паперів. |

|  |   |
|--|---|
| <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 за ЄДРПОУ</b>  | 00039019  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 03150 м. Київ 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 за ЄДРПОУ</b>  | 40079008  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 25006 Кіровоградська область . 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. |



## Х. 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. |   |                                    |                                     |                                  |                                  |                        |                                     |  |

## XI. Опис бізнесу

### Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Публічне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" створено шляхом зміни назви з відкритого акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат", яке було створене шляхом корпоратизації державного підприємства Заваллівський графітовий комбінат у акціонерне товариство в 1994 році. Заваллівський графітовий комбінат засновано у 1930 році. В 1934 році введено в дію збагачувальну фабрику по виробництву графіту проектною потужністю 3 тис. тон графіту в рік.

Подальші реконструкції в 1948, 1958, 1969 роках збільшили потужність виробництва до 60 тис. тон в рік. До складу підприємства входить:

- Гірничий цех з дільницею автомобільного транспорту, основною метою якого є підготовка запасів графітової руди, вивезення розкривних порід, доставка руди на переробку з місця сировинної бази, яким являється Південно-Східний кар'єр, розташований поблизу селища. Глибина якого складає станом на нинішній день більше -150м.
- Збагачувальна фабрика по виробництву рядового графіту та сировини для подальшого випуску малозольного графіту.
- Цех хімічного збагачування графіту для виробництва малозольних марок графіту, та сировини для випуску колоїдно-графітових препаратів та мастильно-охолоджуючих рідин.
- Цех по виробництву колоїдно-графітових препаратів та мастильно-охолоджувальних рідин.
- Цех залізничного транспорту для доставки матеріалів та відвантаження готової продукції із протяжністю залізничної колії 7,2км.
- Дільниця по виробництву технічного кисню та стиснутого повітря для виробничих потреб.
- Електромеханічний цех по ремонту та обслуговуванню технологічного обладнання всіх цехів і дільниць підприємства.

### Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, 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 ПАТ.

Генеральний директор ПАТ 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 2017 рік становить 5 осіб

Позаштатних працівників, осіб які працювали за сумісництвом - 4 особи

Працівників, які працювали у 2017 році на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) становило 5 осіб

Фонд оплати праці за 2017 рік - 317,6 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 Публічного 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 ПАТ "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.**

Публічне 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".

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

Основною метою ПАТ "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 Жовтнева, 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 реєстрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

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

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

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

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

Податковий облік

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

Управлінський облік і контроль.

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

3. Робочий план рахунків

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

III. МЕТОДИЧНИЙ РОЗДІЛ

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

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

Методичні підрозділи облікової політики:

1. Основа подання інформації

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

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

Компанія має на меті забезпечити, щоб фінансова звітність ПАТ "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 вираховуванням 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 2012 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 2500,00 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<br>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 2500 гривень | 2                               |
| група 5 - транспортні засоби   | 5                               |
| група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)   | 4                               |
| група 7 - тварини  | 6                               |
| група 8 - багаторічні насадження   | 10                              |
| група 9 - інші основні засоби  | 12                              |
| група 10 - бібліотечні фонди   | 3                               |

|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| група 12 - тимчасові<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 принаймі 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 винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті; | відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років |
| група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;       | відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки  |
| група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв   | відповідно до правовстановлюючого документа                         |
| група 7 - придбання нематеріальних активів  | -   |

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

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

#### 5. Інвестиційна нерухомість.

Компанія визнає інвестиційною нерухомістю таку нерухомість, що утримується з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей у відповідності до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість". Інвестиційна нерухомість утримується з метою отримання орендної плати або збільшення капіталу і генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів.

Компанія визнає інвестиційну нерухомість як актив, коли:

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

Компанія визнає таку, належну їй інвестиційну нерухомість:

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

Компанія обирає свою облікову політику, 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 перестав 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 придбаними останніми. Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації та втрати запасів визнаються Компанією витратами періоду, в якому відбулося списання або втрата. У разі коли запаси розподіляються на інший актив (як компонент основного засобу), вони визнаються витратами протягом строку корисної експлуатації цього активу.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

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

9. Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Компанії у валюту подання фінансової звітності Компанія керується МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів". Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти, відображаються Компанією у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції. Результат такого перерахунку визнається в прибутках та збитках.

10. Зменшення корисності активів.

Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

11. Фінансові інструменти.

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

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

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

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

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

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

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

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

Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, а сума збитку визнається у прибутках і збитках для всіх знецінених фінансових активів. Компанія визнає фінансовим зобов'язанням будь-яке зобов'язання, що є:



- контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інші фінансові активи іншому суб'єкту господарювання або обмінювати фінансові активи та фінансові зобов'язання;

- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

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

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

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

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

12. Класифікація поточна та непоточна.

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

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;

- Компанія утримує актив в основному з метою продажу;

- Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;

- Компанія утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;

- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

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

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

13. Витрати на позики.

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

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

14. Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

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

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;

- витрати, якщо Компанія споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам .

Компанія проводить такі виплати працівникам:

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

- виплати при звільненні.

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

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

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

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

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

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

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

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

#### 16. Оренда.

Компанія застосовує МСБО 17 "Оренда" проводячи операції, що передбачають угоди, згідно з якими орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом погодженого періоду часу. Компанія класифікує операції з оренди як операційну оренду та фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова в тому випадку, коли за умовами оренди, всі значні ризики і вигоди власності передаються орендареві. Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

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

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

#### 17. Дохід.

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

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

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

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

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

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

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

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

Ступінь завершеності операції визначається методом огляду виконаної роботи.

Компанія класифікує доходи як :

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

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

#### 18. Податки на прибуток.

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

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

Даний стандарт Компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на 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 МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типи подій:

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

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

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

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

20. Зв'язані сторони.

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

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

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

21. Узагальнюючий підрозділ.

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

IV. Заключні положення

Загальний контроль за виконанням вимог Положення залишаю за собою.

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

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

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

**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. Графіт виробництва ПАТ "Заваллівський графітовий комбінат" 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 ПАТ "Заваллівський графітовий комбінат" - конкуренції немає, він є монополістом. Роботи по видобутку графітової руди, проведенню розкривних порід для ПАТ "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**

За останні роки значних придбань активів не було.

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація**

В звітному році викуп власних акцій Товариством не здійснювалось. Державних замовлень товариство в звітному році не мало. Підприємство не входить до будь-яких об'єднань. Орендованих основних засобів та засобів невиробничого призначення не має. Товариство в звітному році облігацій не емітувало. Обмежень на майно не має.

В асоціації, корпорації, консорціуми, концерни, інші об'єднання товариство не входить. Процентних, дисконтних, цільових облігацій чи інших цінних паперів не випускало.

**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 розміщені за адресою: 26334, Кіровоградська область, Гайворонський район, смт. Завалля, вул. Шевченка, 22. Балансова вартість основних засобів на 31.12.2017р року складає 35394 тис. грн.. залишкова вартість 23914 тис. грн.. Основні засоби представлені будівлями та спорудами, обладнанням для збагачення та переробки графітової руди.

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

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

**Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

В звітному році підприємство не сплачувало штрафів за несвоєчасну сплату податків до бюджету.

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

Фінансування підприємства здійснюється за рахунок оборотних коштів. Для інвестицій та реконструкцію кар'єра будуть залучатися кредитні кошти.

**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 пірничо - підготовчих робіт.

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

В 2011-2016 роках почата значна реконструкція Південно-Східного кар'єру: вкладено понад 20,7 млн.грн в реконструкцію Це дасть можливість продовжити роботу підприємства в 2017 - 2022 роках.

**Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі),**

**сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

Емітент в звітному році стороною в судових справах не виступав.

**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**

Товариством заплановано проведення загальних зборів акціонерів на 26 квітня 2018 року о 11.00 годині, за адресою: Кіровоградська область Гайворонський р-н, смт. Завалля, вул. Жовтнева, буд. 14, 3-ій поверх, актовий зал. Реєстрація акціонерів буде здійснюватись за місцем проведення загальних зборів акціонерів з 10.00 до 10.55 годин 26 квітня 2018 року.

ПРОЕКТ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:

1. Обрання лічильної комісії.

Проект рішення: для проведення підрахунків голосів акціонерів на зборах обрати лічильну комісію в складі: Слинько В.М - голова лічильної комісії; Зарицька О.В., Смерецька В.Ф. - члени лічильної комісії.

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

Проект рішень: для проведення підрахунків голосів акціонерів на зборах бюлетені для голосування повинні відповідати зразкам, затвердженим наглядовою радою товариства та повинні бути засвідчені підписом керівника та печаткою Товариства; для проведення загальних зборів та складання протоколу обрати головою загальних зборів акціонерів Ляшенко В.Ф., секретарем чергових зборів акціонерів Хмарська 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 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту генерального директора.

Проект рішення: Визначити результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік задовільними, направити всі зусилля на покращення роботи Товариства.

4. Звіт ревізійної комісії за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізійної комісії.

Проект рішень: затвердити звіт ревізійної комісії, роботу ревізійної комісії Товариства визнати задовільною.

5. Звіт наглядової ради за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради.

Проект рішення: затвердити звіт наглядової ради, роботу наглядової ради Товариства визнати задовільною..

6. Затвердження річного фінансового звіту та балансу товариства за 2017 рік.

Проект рішення: затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2017 рік.

7. Порядок розподілу прибутку, покриття збитків товариства за 2017 рік та вирішення питання про виплату дивідендів за 2017р.

Проект рішення: Отриманий в 2017 році прибуток направити на розвиток виробництва, дивіденди за 2017 рік не нараховувати та не виплачувати.

8. Припинення повноважень членів наглядової ради.

Проект рішень: припинити повноваження членів наглядової ради.

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

Проект рішень: чинним законодавством не передбачений проект рішення з питання обрання членів наглядової ради. Затвердити умови цивільно-правових договорів з членами наглядової ради: угоди укладаються строком на один рік, на безоплатній основі. Визначити особою, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Генерального директора Товариства.

10. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів/правочинів із заінтересованістю або про попереднє надання згоди на вчинення таких правочинів. Проект рішення: "Погодити укладання Генеральним директором Товариства, протягом часу до наступних чергових загальних зборів акціонерів Товариства, значних правочинів/правочинів із заінтересованістю - договорів відчуження/придбання майна або послуг, в тому числі кредитних договорів, договорів поруки сукупною вартістю

до \_\_\_\_\_ % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства".

11. Внесення змін до Положення про Наглядову Раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ"

Проект рішення: Внести зміни до Положення про наглядову Раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції.

12. Внесення змін до Положення про Ревізійну Комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ"

Проект рішення: Внести зміни до Положення про Ревізійну Комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції.

13. Внесення змін до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ"

Проект рішення: Внести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції.

14. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ"

Проект рішення: Затвердити принципи (кодекс) корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції.

15. Внесення змін до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ"

Проект рішення: Внести зміни до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" шляхом його викладення у новій редакції.

Уповноважити Генерального директора підписати нову редакцію Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВАЛЛІВСЬКИЙ ГРАФІТОВИЙ КОМБІНАТ" та забезпечити здійснення всіх необхідних дій для її державної реєстрації.

## ХІІ. 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>    | 24360.900                        | 23631.000         | 0.000                                | 0.000             | 24360.900                          | 23631.000         |
| - будівлі та споруди                | 24360.900                        | 23631.000         | 0.000                                | 0.000             | 24360.900                          | 23631.000         |
| - 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> | 303.100                          | 283.000           | 0.000                                | 0.000             | 303.100                            | 283.000           |
| - будівлі та споруди                | 303.100                          | 283.000           | 0.000                                | 0.000             | 303.100                            | 283.000           |
| - 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>24664.000</b>                 | <b>23914.000</b>  | <b>0.000</b>                         | <b>0.000</b>      | <b>24664.000</b>                   | <b>23914.000</b>  |

**Пояснення :** Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2017 року визначена в сумі 35394 тис. грн. Собівартість придбання - 35394,0 тис. грн., амортизація - 11480 тис. грн. Основні засоби Компанії згідно груп розподіляються в порівнянні:

| Назва | На 31.12.2017 року | На 31.12.2016 року |
|-------|--------------------|--------------------|
|-------|--------------------|--------------------|

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
|   | (тис. грн.) | (тис. грн.) |
| Будівлі, споруди, передавальні пристрої | 24664,0     | 23914,0     |

За період 2017 року в зв'язку з продажем та ліквідацією вибули основні засоби, що не мали залишкової вартості.

За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 800,0 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.



## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника (тис.грн.)               | За звітний період   | За попередній період |
|---|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.) | 4077  | 3856                 |
| Статутний капітал (тис.грн.)                    | 286   | 286                  |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн.)       | 286   | 286                  |
| <b>Опис</b>                                     | Розрахунок вартості чистих активів відбувся 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(4077.000 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              |
| Кредитів банків немає  | д/н  | 0.00                                | 0.000  | д/н            |
| Зобов'язання за цінними паперами   | X  | 0.00                                | X  | X              |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :   | X  | 0.00                                | X  | X              |
| Зобов'язань за облігаціями немає   | д/н  | 0.00                                | 0.000  | д/н            |
| 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              |
| Зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права немає                         | д/н  | 0.00                                | 0.000  | д/н            |
| Податкові зобов'язання   | X  | 1820.00                             | X  | X              |
| Фінансова допомога на зворотній основі   | X  | 0.00                                | X  | X              |
| Інші зобов'язання та забезпечення  | X  | 34857.00                            | X  | X              |
| Усього зобов'язань та забезпечень  | X  | 36677.00                            | X  | X              |
| <b>Опис</b>  | <p>За станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі 34781 тис. грн..</p> <p>Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2017 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 1820 тис. грн.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ресурсні платежі в сумі 1820 тис. грн.;</li> </ul> <p>За станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнає поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі 0 тис. грн..</p> <p>Інші поточні зобов'язання Компанія на 31 грудня 2017 року визнає в сумі 76 тис. грн..</p> |                                     |  |                |

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

| <b>Дата виникнення події</b> | <b>Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин</b> | <b>Вид інформації</b>                              |
|------------------------------|---|--|
| <b>1</b>                     | <b>2</b>  | <b>3</b>   |
| 25.04.2017                   | 26.04.2017  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |

# ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

## Загальні збори акціонерів

**Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?**

|   | Рік  | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|---|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2015 | 1                        | 0                         |
| 2 | 2016 | 1                        | 0                         |
| 3 | 2017 | 1                        | 0                         |

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

|   | 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 (за наявності контролю) ?**

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

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

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

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?**

|   | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реорганізація   |     | X  |
| Додатковий випуск акцій   |     | X  |
| Унесення змін до статуту  |     | X  |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу 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            |     |    |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) |     | X  |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді                      |     |    |
| Інше  |     |    |

**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 простих акцій товариства |     |    |
| Інше (зазначити)   |     |    |

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

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

## Органи управління

### Який склад наглядової ради (за наявності) ?

|  | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради, у тому числі:  | 3      |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів  | 0      |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів   | 1      |
| кількість членів наглядової ради – незалежних директорів   | 0      |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій               | 0      |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій                | 0      |
| кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 0      |
| кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій  | 2      |

### Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

|                       | Так | Ні |
|-----------------------|-----|----|
| Складу                |     | X  |
| Організації           |     | X  |
| Діяльності            |     | X  |
| Інші (запишіть)   д/н |     |    |

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :

д/н

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради? 3

### Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності) ?

|                                 | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Стратегічного планування        |     | X  |
| Аудиторський                    |     | X  |
| З питань призначень і винагород |     | X  |
| Інвестиційний                   |     | X  |
| Інші (запишіть)   д/н д/н       |     |    |

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

д/н

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря ? (так/ні) Ні

### Яким чином 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   |     |    |

### 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  |     |    |

**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 додатковий випуск 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 акції акціонерного товариства          |     | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку             |     | X |
| Інше (запишіть)                                      | д/н |   |

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

|   | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про ринок цінних паперів | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
|---|---|---|--|---|--|
| Фінансова звітність, результати діяльності  | Ні  | Так   | Ні   | Ні  | Ні   |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні  | Так   | Ні   | Ні  | Ні   |
| Інформація про склад органів управління товариства                                  | Ні  | Так   | Ні   | Ні  | Ні   |
| Статут та внутрішні документи   | Ні  | Ні  | Так  | Ні  | Ні   |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення                           | Ні  | Ні  | Так  | Ні  | Ні   |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства                            | Ні  | Ні  | Ні   | Ні  | Ні   |

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

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

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні**

**З якої причини було змінено аудитора?**

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Не задовольняв професійний рівень          |     | X  |
| Не задовольняли умови договору з аудитором |     | X  |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів |     | X  |
| Інше (запишіть)                            | д/н |    |

**Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?**

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Ревізійна комісія ( ревізор )                      | X   |    |
| Наглядова рада                                     |     | X  |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства |     | X  |
| Стороння компанія або сторонній консультант        | X   |    |
| Перевірки не проводились                           |     | X  |
| Інше (запишіть)   д/н                              |     |    |

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

|   | Так | Ні |
|---|-----|----|
| З власної ініціативи  | X   |    |
| За дорученням загальних зборів  |     | X  |
| За дорученням наглядової ради   |     | X  |
| За зверненням виконавчого органу  |     | X  |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів |     | X  |
| Інше (запишіть)   д/н   |     |    |

**Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні**

### **Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління**

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?**

|   | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Випуск акцій                                  |     | X  |
| Випуск депозитарних розписок                  |     | X  |
| Випуск облігацій                              |     | X  |
| Кредити банків                                |     | X  |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів |     | X  |
| Інше (запишіть)   д/н                         |     |    |

**Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років ?**

|  |   |
|--|---|
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором                |   |
| Так, плануємо розпочати переговори                                 |   |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році               |   |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років             |   |
| Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції наступних трьох років |   |
| Не визначились   | X |

**Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Так**

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні**

**Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні**

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: \_; яким органом управління прийнятий: Не прийнятий**

**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні;**



укажіть, яким чином її оприлюднено: Не прийнятий

**Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.**

Немає

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Територія КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ІНШИХ КОРИСНИХ КОПАЛИН ТА РОЗРОБЛЕННЯ КАРСРІВ, Н. В. І. У.

Середня кількість працівників 5

Одиниця виміру : тис. грн.

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди       |    |    |
|------------|----|----|
| 2018       | 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 2017 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      | 951                         | 1327                       |
| первісна вартість   | 1001      | 975                         | 1402                       |
| накопичена амортизація  | 1002      | 24                          | 75                         |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005      | --                          | --                         |
| Основні засоби  | 1010      | 24664                       | 23914                      |
| первісна вартість   | 1011      | 35544                       | 35394                      |
| знос  | 1012      | 10880                       | 11480                      |
| 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      | 25615                       | 25241                      |
| II. Оборотні активи   |           |                             |                            |
| Запаси  | 1100      | 2650                        | 7906                       |
| Незавершене виробництво   | 1102      | 1016                        | 4740                       |
| Готова продукція  | 1103      | 1634                        | 2957                       |
| Поточні біологічні активи   | 1110      | --                          | --                         |
| Депозити перестраховання  | 1115      | 21913                       | 7556                       |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125      | --                          | --                         |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130      | --                          | --                         |
| з бюджетом  | 1135      | 538                         | --                         |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136      | 2                           | --                         |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155      | 12                          | 27                         |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160      | --                          | --                         |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165      | 11                          | 6                          |
| Рахунки в банках  | 1167      | 7                           | 4                          |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170      | --                          | --                         |
| Інші оборотні активи  | 1190      | 11                          | 18                         |
| Усього за розділом II   | 1195      | 25135                       | 15513                      |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття  | 1200      | --                          | --                         |

|        |      |       |       |
|--------|------|-------|-------|
| Баланс | 1300 | 50750 | 40754 |
|--------|------|-------|-------|

| 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      | 3525                     | 3746                       |
| Неоплачений капітал  | 1425      | --                       | --                         |
| Вилучений капітал  | 1430      | --                       | --                         |
| Усього за розділом I   | 1495      | 3856                     | 4077                       |
| 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      | 46022                    | 34781                      |
| розрахунками з бюджетом  | 1620      | 817                      | 1820                       |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621      | --                       | 25                         |
| розрахунками зі страхування  | 1625      | --                       | --                         |
| розрахунками з оплати праці  | 1630      | --                       | --                         |
| Поточні забезпечення   | 1660      | --                       | --                         |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665      | --                       | --                         |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690      | 55                       | 76                         |
| Усього за розділом III   | 1695      | 46894                    | 36677                      |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700      | --                       | --                         |
| Баланс   | 1900      | 50750                    | 40754                      |

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 Публічне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2018     | 01 | 01 |
| 00282056 |    |    |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2017 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      | 49499             | 18523                                   |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (47028)           | (16460)                                 |
| Валовий:  |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | 2471              | 2063                                    |
| збиток  | 2095      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні доходи  | 2120      | --                | --                                      |
| Адміністративні витрати   | 2130      | (2180)            | (1804)                                  |
| Витрати на збут   | 2150      | (--)              | (--)                                    |
| Інші операційні витрати   | 2180      | (--)              | (--)                                    |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | 291               | 259                                     |
| збиток  | 2195      | (--)              | (--)                                    |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200      | --                | --                                      |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | --                | --                                      |
| Інші доходи   | 2240      | 25                | 108                                     |
| Фінансові витрати   | 2250      | (--)              | (--)                                    |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255      | (--)              | (--)                                    |
| Інші витрати  | 2270      | (46)              | (44)                                    |
| Фінансовий результат до оподаткування:                          |           |                   |   |
| прибуток  | 2290      | 270               | 323                                     |
| збиток  | 2295      | (--)              | (--)                                    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | -49               | -58                                     |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | --                | --                                      |
| Чистий фінансовий результат:                                    |           |                   |   |
| прибуток  | 2350      | 221               | 265                                     |
| збиток  | 2355      | (--)              | (--)                                    |

**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      | 221               | 265                                     |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | --                | --                                      |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | --                | --                                      |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | --                | --                                      |
| Амортизація                      | 2515      | --                | --                                      |
| Інші операційні витрати          | 2520      | --                | --                                      |
| <b>Разом</b>                     | 2550      | --                | --                                      |

### 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      | 1143523           | 1143523                                 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій          | 2605      | 1143523           | 1143526                                 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію              | 2610      | 0.19326240        | 0.23174000                              |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | 0.19326240        | 0.23173940                              |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

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 Публічне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2018     | 01 | 01 |
| 00282056 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття   | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1  | 2         | 3                 | 4                                       |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності    |           |                   |   |
| Надходження від:                                     | 3000      | 7870              | 3722                                    |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)        |           |                   |   |
| Повернення податків і зборів                         | 3005      | --                | --                                      |
| у тому числі податку на додану вартість              | 3006      | --                | --                                      |
| Цільового фінансування                               | 3010      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3095      | --                | --                                      |
| Витрачання на оплату:                                | 3100      | (898)             | (172)                                   |
| Товарів (робіт, послуг)                              |           |                   |   |
| Праці  | 3105      | (259)             | (187)                                   |
| Відрахувань на соціальні заходи                      | 3110      | (621)             | (598)                                   |
| Зобов'язань з податків і зборів                      | 3115      | (6094)            | (2758)                                  |
| Зобов'язання з податку на прибуток                   | 3116      | (58)              | (27)                                    |
| Зобов'язання з податку на додану вартість            | 3117      | (136)             | (20)                                    |
| Інші витрачання                                      | 3190      | (3)               | (2)                                     |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності         | 3195      | -5                | 5                                       |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності |           |                   |   |
| Надходження від реалізації:                          | 3200      | --                | --                                      |
| фінансових інвестицій                                |           |                   |   |
| необоротних активів                                  | 3205      | --                | --                                      |
| Надходження від отриманих:                           | 3215      | --                | --                                      |
| відсотків  |           |                   |   |
| дивідендів   | 3220      | --                | --                                      |
| Надходження від деривативів                          | 3225      | --                | --                                      |
| Інші надходження                                     | 3250      | --                | --                                      |
| Витрачання на придбання:                             | 3255      | (--)              | (--)                                    |
| фінансових інвестицій                                |           |                   |   |
| 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:                                       | 3345      | (--)              | (--)                                    |
| Викуп власних акцій                                  |           |                   |   |
| Погашення позик                                      | 3350      | --                | --                                      |
| Сплату дивідендів                                    | 3355      | (--)              | (--)                                    |
| Інші платежі   | 3390      | (--)              | (--)                                    |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності          | 3395      | --                | --                                      |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період         | 3400      | -5                | 5                                       |
| Залишок коштів на початок року                       | 3405      | 11                | 6                                       |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів        | 3410      | --                | --                                      |
| Залишок коштів на кінець року                        | 3415      | 6                 | 11                                      |

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

Генеральний директор

Лященко Віталій Федорович

(підпис)

Головний бухгалтер

---

(підпис)

Слинько Володимир Миколайович



Підприємство Публічне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2018     | 01 | 01 |
| 00282056 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2017 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                | 3525  | --                  | --                | 3856   |
| Коригування:                                     |           |                                  |                     |                    |                   |   |                     |                   |        |
| Зміна облікової політики                         | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок                              | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Інші зміни                                       | 4090      | --                               | --                  | --                 | --                | --  | --                  | --                | --     |
| Скоригований залишок на початок року             | 4095      | 286                              | --                  | --                 | 45                | 3525  | --                  | --                | 3856   |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | 221   | --                  | --                | 221    |
| 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      | --                               | --                  | --                 | --                | 221   | --                  | --                | 221    |
| Залишок на кінець року                           | 4300      | 286                              | --                  | --                 | 45                | 3746  | --                  | --                | 4077   |

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

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

Примітки до фінансової звітності ПАТ "Заваллівський графітовий комбінат" за станом на 31 грудня 2017 року.

1. Інформація про Компанію.
2. Найбільш суттєві положення облікової політики.
3. Здатність продовжувати діяльність безперервно.
4. Основні засоби.
5. Запаси.
6. Фінансові інструменти.
7. Дохід.
8. Податок на прибуток.
9. Прибуток на акцію.
10. Виплати працівникам.
11. Джерела невизначеності оцінки.
12. Зв'язані сторони.
13. Події після звітної дати.

1. Інформація про Компанію.

Публічне 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 Публічне акціонерне товариство "Заваллівський графітовий комбінат" керується нормами чинного законодавства України, статутом товариства, внутрішніми нормативними актами.

Основною метою ПАТ "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 Жовтнева, будинок 14.

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 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.

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 2017 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 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.

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<br>корисної експлуатації |
|--|---------------------------------|
| група 1 - земельні ділянки   | -                               |
| група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом   | 15                              |
| група 3 - будівлі,   | 20                              |
| споруди,   | 15                              |
| передавальні пристрої  | 10                              |
| група 4 - машини та обладнання   | 5                               |
| з них:   |                                 |
| електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень | 2                               |
| група 5 - транспортні засоби   | 5                               |
| група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)   | 4                               |
| група 7 - тварини  | 6                               |
| група 8 - багаторічні насадження   | 10                              |
| група 9 - інші основні засоби  | 12                              |
| група 10 - бібліотечні фонди   | 3                               |
| група 12 - тимчасові   | 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.

#### Запаси.

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

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

Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин:

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

Компанія класифікує запаси:

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

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

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 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.

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 представлено 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".

Класифікація поточна та непоточна.

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

Актив класифікується як поточний, якщо:

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

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

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

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

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

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

Компанія проводить такі виплати працівникам:

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

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

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи .

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

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

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

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

Оренда.

Компанія застосовує 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.

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

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 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.

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

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

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

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

Зв'язані сторони.

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

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

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Компанію та 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.

Перехід на нові та переглянуті стандарти.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати. Компанія починає застосовувати новий стандарт з 01 січня 2018 року. МСФЗ 9 не змінює загальні принципи обліку, Компанія не очікує значного впливу внаслідок застосування МСФЗ 9.

МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

МСФЗ 15 був випущений в травні 2014 року. Згідно МСФЗ 15 виручка визнається у сумі, що відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Компанія планує застосування даного стандарту з 1 січня 2018 року до обліку виручки.

МСФЗ 16 "Оренда".

13 січня 2016 року Рада МСФЗ опублікувала новий стандарт. Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2019 року або після цієї дати. Дострокове застосування цього стандарту дозволено. Цей стандарт докорінно змінює облік у орендарів. Він зобов'язує відображати активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Згідно МСФЗ 16 орендні зобов'язання розраховуються як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користуння орендованого майна, зникає визначення "операційна оренда". В подальшому активи обліковуються відповідно МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 36 "Зменшення корисності активів", а отже в звіті про прибутки і збитки у орендаря будуть відображатися витрати з амортизації, фінансові витрати з оренди, а також можливі збитки від знецінення активу. Згідно МСФЗ 16 люба оренда для орендаря - це операція фінансування. Очікується збільшення

активів і пасивів в бухгалтерському балансі. МСФЗ 16 Компанія буде застосовувати з початку обов'язкового застосування.

"Поправки до МСФЗ 10 та МСФЗ 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором та його асоційованою організацією або спільним підприємством" - Рада з МСФЗ перенесла дату набуття чинності даних поправок на невизначений термін;

"Поправки до МСФЗ 2 "Класифікація та оцінка операцій з виплат на основі акцій" - набувають чинності для річних звітних періодів, починаючи з 01 січня 2018р.;

"Поправки до МСБВ 40 "Переведення інвестиційної нерухомості з категорії в категорію" - набувають чинності для річних звітних періодів, починаючи з 01 січня 2018р.;

"Роз'яснення КРМФЗ 22 "Операції в іноземній валюті та попередня оплата" - набувають чинності для річних звітних періодів, починаючи з 01 січня 2018р.;

"Роз'яснення КРМФЗ 23 "Невизначеність стосовно правил розрахунку податку на прибуток" - набувають чинності для річних звітних періодів, починаючи з 01 січня 2019 р.

Компанія не очікує, що застосування в майбутніх періодах цих стандартів, поправок та інтерпретацій до стандартів матиме суттєвий вплив на її фінансову звітність.

### 3. Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Компанії складена на основі припущення про безперервність. Компанія вважає що за станом на 31 грудня 2017 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 прибуток в сумі 221 тис. грн.. За попередній 2016 фінансовий рік Компанія визнала результатом своєї діяльності прибуток в сумі 265 тис. грн..

Компанія планує в 2018 році збільшити позитивний фінансовий результат.

Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2017 року визнані в сумі 4077 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 2017 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.

Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2017 року визначена в сумі 23914 тис. грн.

Собівартість придбання - 35394 тис. грн., амортизація - 11480 тис. грн.

Основні засоби Компанії згідно груп розподіляються в порівнянні:

Назва На 31.12.2016 року (тис. грн.) На 31.12.2017 року (тис. грн.)

Будівлі, споруди, передавальні пристрої 24652 23906

Машини та обладнання 10 8

Інші основні засоби 0 0

За період 2017 року Компанія провела переоцінку активів на суму 427,0 тис. грн., ..

За період 2017 року в зв'язку з продажем та ліквідацією вибули основні засоби, що не мали залишкової вартості.

За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 800 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

### 5. Запаси.

За станом на 31 грудня 2017 року компанія визнає у складі поточних активів запаси в сумі 7906 тис. грн..

Запаси Компанії відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Запаси за чистою вартістю реалізації за станом на 31 грудня 2017 року не відображені.

Компанія класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2017 року такі класи запасів

- готова продукція - 2957 тис. грн.

- незавершене виробництво - 4740 тис. грн.

- виробничі запаси - 208 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 2017 року є такими, що були придбані останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2017 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. За 2017 рік Компанія визнає 47028 тис. грн. запасів, що визнані витратами періоду.

## 6. 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 за 2017 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 2017 року Компанія визнає такі поточні фінансові активи: За станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість в сумі 7556 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії на 31 грудня 2017 року складає 27 тис. грн..

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2017 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на поточних рахунках банківських установ Компанії в сумі 6,0 тис. грн.:

- в національній валюті - 6,0 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2017 року грошові кошти Компанії зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку - 4 тис. грн..

- на спец рахунку ПДВ - 2, тис. грн

За станом на 31 грудня 2017 року інші поточні активи Компанії складають 18 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання :

За станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованість, як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі 34781 тис. грн..

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2017 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 1820 тис. грн.:

- рентні платежі в сумі 1394 тис. грн.;

- екологічні платежі в сумі 400 тис грн

За станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнає поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі 0 тис. грн..

Інші поточні зобов'язання Компанія на 31 грудня 2017 року визнає в сумі 76 тис. грн..

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти : визнання та оцінка" та МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" .

Акціонерний капітал компанія визнає в сумі 286 тис. грн.

Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2017 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 2017 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі 45 тис. грн..

Компанія за станом на 31 грудня 2017 року визнає прибуток , як складову власного капіталу, в сумі 3746 тис. грн..

## 7. Дохід.

Компанія застосовує МСБО 18 "Дохід" до обліку доходу, який виникає в результаті звичайної та іншої діяльності та визнає за звітний 2017 рік такі доходи:

### 1. Дохід від звичайної діяльності:

- продаж товарів - 49140 тис. грн., у тому числі:

- готова продукція - 49140 тис. грн.;

- надання послуг - 359 тис. грн., що є послугами з операційної оренди обладнання,

### 2. Прибуток від інших операцій:

- прибуток від іншої діяльності - 25 тис. грн.

Компанія розкриває та подає інформацію у звіті про сукупний дохід за 2017 рік у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за методом "функції витрат" в порівнянні:

Доходи і витрати За 2017 рік За 2016 рік

Дохід від продажу 49499 18523

|                           |       |       |
|---------------------------|-------|-------|
| Собівартість реалізації   | 47028 | 16460 |
| Валовий прибуток (збиток) | 2471  | 2063  |
| Інший дохід               | 25    | 108   |
| Адміністративні витрати   | 2180  | 1804  |
| Інші витрати              | 46    | 44    |
| Податок на прибуток       | 49    | 58    |
| Прибуток (збиток) за рік  | 221   | 265   |

Компанія розкриває додаткову інформацію про характер витрат за 2017 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 40556 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 318 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 70 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 800 тис. грн.;
- податки та обов'язкові платежі - 7510 тис. грн.;
- податок на прибуток - 49 тис. грн..

#### 8. Податок на прибуток.

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

За станом на 31 грудня 2017 року у складі поточних зобов'язань Компанія визнає заборгованість з податку на прибуток в сумі 25 тис. грн..

За 2017 рік Компанія нараховувала поточного податку на прибуток в сумі 49 тис. грн..

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за станом на 31 грудня 2017 року майбутні податкові наслідки відсутні.

#### 9. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 "Прибуток на акцію" компанія обчислює за 2017 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 2017 року.

Прибуток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, Компанія визнає за результатами 2017 року в сумі 221 тис. грн.. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2017 року, становить 1143526 штук.

Базисний прибуток на акцію Компанія визнає за 2017 рік, що закінчився, в сумі 0,19326 грн..

Компанія у 2017 році не нараховувала та не виплачувала дивіденди за 2016 рік.

#### 10. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" компанія розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за 2017 рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2017 рік нараховано 318 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2017 рік нараховано 70 тис. грн..

Середньооблікова чисельність працівників Компанії за 2017 рік складає 5 осіб.

#### 11. 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 '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.

#### 12. 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 2017 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 - Ляшенко Віталій Федорович.

Операції зі зв'язаними сторонами у 2017 році не проводились.

13. 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 2017 рік до випуску.

Компанія стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2017 рік. Також не відбувалося ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2017 рік.

Генеральний директор

ПАТ "Заваллівський графітовий  
комбінат"

Лященко В.Ф.

Головний бухгалтер

ПАТ "Заваллівський графітовий  
комбінат"

Слинько В.М.

## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

|    |  |   |
|----|--|---|
| 1  | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)  | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" |
| 2  | Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)   | 40079008  |
| 3  | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора  | м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1 А, к. 511, тел. 27-42-85                  |
| 4  | Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України  | 4651<br>26.11.2015  |
| 5  | Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | д/н   |
| 6  | Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України  | 0750<br>25.01.2018  |
| 7  | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності   | 01.01.2017 - 31.12.2018   |
| 8  | Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)   | 02  |
| 9  | Пояснювальний параграф (у разі наявності)  |   |
| 10 | Номер та дата договору на проведення аудиту  | 35<br>15.03.2018  |
| 11 | Дата початку та дата закінчення аудиту   | 15.03.2018 - 16.04.2018   |
| 12 | Дата аудиторського висновку (звіту)  | 16.04.2018  |
| 13 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн  | 16000.00  |
| 14 | Текст аудиторського висновку (звіту) :   |   |

Звіт незалежного аудитора  
Товариства з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"

щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства  
"Заваллівський графітовий комбінат" на 31 грудня 2017 року.

Акціонерам Публічного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат".

Думка із застереженням.

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток, що містять стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, 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 Публічного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" на 31 грудня 2017 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням.

Ми не спостерігали за процесом інвентаризації запасів та основних засобів Публічного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат" на 31 грудня 2017 року або на більш пізню дату. Процедуру інвентаризації виконувала інвентаризаційна комісія Публічного акціонерного товариства "Заваллівський графітовий комбінат", якій висловлено довіру. 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 Публічного 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.

Інша інформація, що включена до Річної інформації емітента за 2017 рік. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента за 2017 рік, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Надання нам Річної інформації емітента за 2017 рік очікується після дати цього звіту незалежного аудитора. 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. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, що зазначена вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

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 Публічного 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. Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Публічного 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 Публічного 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 Публічне 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

Гриценко О.І.

(сертифікат серії А №004236)

Директор

ТОВ "АФ "Аналітик-Центр"

Митецька О.В.

(сертифікат серії А №004241)

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4651, затверджене рішенням АПУ від 26.11.2015 р. № 317/4.

Дата: 16 квітня 2018 року.

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