

Титульний аркуш

29.05.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 18/301

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор
(посада)

(підпис)

Гоман Сергій Володимирович
(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00191885
4. Місцезнаходження: 69106, Запорізька обл., Заводський р-н, Запоріжжя, Північне шосе/вул.Теплична буд.22 "Б/1"
5. Міжміський код, телефон та факс: 0612394209, 0612224212
6. Адреса електронної пошти: n.iv.kotovskaya@metinvestholding.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності):
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.zaporozhogneupor.com>
[/http://www.zaporozhogneupor.com/info](http://www.zaporozhogneupor.com/info)
rmaciya-dlya-akcio
nerov

(адреса сторінки)

31.05.2019

(дата)

Зміст

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

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

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

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

X

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

27 квітня 2016 року відбулися річні Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (Протокол № 23 річних Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 26 квітня 2016 року), на яких прийнято рішення про зміну типу Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство та найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" змінене на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (скорочене найменування: ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"). Таким чином, станом на 31.12.2018 року ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (надалі - ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" або Емітент, або Товариство) є акціонерним товариством, тип якого - "Приватне акціонерне товариство", тому Річна інформація ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" за 2018 рік надається відповідно до пункту 1 глави 4 розділу III Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 03.12.2013р. № 2826, та включає:

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

паперів".

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

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації - Товариство не володіє участю в інших юридичних особах.

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

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації - рейтингування не проводилося.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації - філіали та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні.

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації - Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, посадові особи - відсутні.

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" не включена до складу річної інформації.- Штрафні санкції емітента у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року - відсутні.

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" не включена оскільки "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є приватним акціонерним товариством, яке відповідно до Розпорядження Запорізької обласної ради народних депутатів від 27 лютого 1995 р. №77-р, було первинно зареєстровано як ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" внаслідок перетворення державного підприємства "Запорізький вогнетривкий завод" згідно з Указом Президента України від 15 червня 1993 р. № 201/93 "Про корпоратизацію державних підприємств".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної

інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" не включена до складу річної інформації - деривативи не укладалися похідних цінних паперів емітент не має. .

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" не включена до складу річної інформації - така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до

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

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

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

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації - таких змін не було.

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації на підставі - емітент не випускав будь-які інші цінні папери, крім акцій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації - емітент не випускав будь-які інші цінні папери, крім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації - емітент не випускав будь-які цінні папери, крім акцій.

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

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - придбання власних акцій емітентом не було.

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

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів

(крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації - емітент не випускав будь-які цінні папери, крім акцій.

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

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації - будь-які обмеження відсутні, крім переважного права (тоб то від усіх акціонерів Товариства та самого Товариства отримати письмові заяви про використання або про відмову від використання переважного права на купівлю акцій)

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" не включена до складу річної інформації - Право голосу обмежено відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України <Про депозитарну систему України> через неукладення акціонерами договору з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цінних паперах.

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" не включена до складу річної інформації - - емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не включена до складу річної інформації - - емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

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

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

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

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є

заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації.

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної - емітент не належить до такої категорії товариств.

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

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

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації - такі договори/правочини відсутні.

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

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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 пер" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами

іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі глави 3 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

У Розділі XI пункті 10 <Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі> не наводиться кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, оскільки така інформація у емітента відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"

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

A01№029334

3. Дата проведення державної реєстрації

21.03.1995

4. Територія (область)

Запорізька обл.

5. Статутний капітал (грн)

75925200

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

2266

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

23.20 - Виробництво вогнетривких виробів

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

49.39 - Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"

2) МФО банку

334851

3) Поточний рахунок

2600122167

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

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"

5) МФО банку

334851

6) Поточний рахунок

2600122167

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом звітного періода зміни в організаційній структурі Товариства відбувались наступні:
31.02.2018 року - введення Сервісного центру на базі ПАТ <МК "Запоріжсталь"> (467 чол.).

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 штатних працівників облікового складу (осіб) - 2260

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 6

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), -15

фонд оплати праці.- 339 381 тис.грн

У 2018 році на підприємстві проводилися підвищення зарплати з 01.04.2018 р працівникам виробничого персоналу і з 1 липня 2018 р працівникам адмін. персоналу (в середньому на 20%). З 1.10.2018 по всіх категоріях персоналу (в середньому на 10%).

Основні напрямки стратегії кадрової програми ПРАТ: - встановлення відповідності робітників характеру виконання посадових обов'язків; - оцінка ефективності їх праці; - регулярне проведення кадрових моніторингів з метою виявлення спонукальних і стримуючих факторів службового просування; - розробка і використання нових технологій відбору, оцінки, переміщення і просування кадрів; - введення банку кадрової інформації; - прогнозування і планування потреби у кадрах.

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 асоціація "Укрвогнетрив" місцезнаходження: м.Донецьк, вул.Шевченко, буд.29

Асоціація не є, господарською організацією, не здійснює підприємницьку діяльність, засновники та учасники асоціації не отримують доходів (дивідендів) від її діяльності.

Функції:

- координація діяльності учасників Асоціації; - забезпечення інформацією про стан товарного та фондового ринків та підготовка рекомендацій з загальної стратегії поведінки;
- розробки рекомендацій щодо перспективи розвитку вогнетривкої галузі країни, залучення іноземних інвестицій для реалізації концепцій розвитку вогнетривкового виробництва;
- поширення вітчизняного та закордонного досвіду маркетингової діяльності;
- сприяння захисту соціальних, економічних та інших інтересів учасників Асоціації.

Термін участі ПРАТ в Асоціації: з 1996 року.

Позиція ПРАТ в Асоціації - засновник Асоціації.

Запорізька торгово-промислова палата.

Місцезнаходження: 69000, м.Запоріжжя, б. Центральний, 4.

Палата здійснює 57 видів послуг необхідних в діяльності сучасного підприємства: експертні, юридичні, патентно-ліцензійні, маркетингові, консультаційні, зовнішньоекономічні, навчальні та інші.

Функції:

- надання послуг у сфері зовнішньоекономічної діяльності підприємства Запорізької області;
- оформлення та видача Акту експертизи, сертифікатів походження товару для одержувачів близького та далекого зарубіжжя.

Термін участі ПРАТ "Запоріжвогнетрив" в Асоціації: з 1987 року.

Позиція ПРАТ "Запоріжвогнетрив" в ЗТПП - член Палати.

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

Спільної діяльності емітент не проводить

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходили.

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

Фінансова звітність ПРАТ <Запоріжвогнетрив> підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості з коригуваннями на переоцінку основних засобів.

Основні засоби обліковуються за справедливою вартістю мінус подальша амортизація та знецінення. Справедлива вартість визначається за результатами оцінки, яку проводять незалежні оцінювачі. Регулярність переоцінки залежить від зміни справедливої вартості переоцінюваних активів. Подальші надходження основних засобів обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, побудованих власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток та збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансової вартості цих активів і визнаються у звіті про фінансові результати. При продажу переоцінених активів суми, включені в інші резерви, переносяться на нерозподілений прибуток.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації.

Залишкова вартість і терміни експлуатації переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Незавершене будівництво являє собою аванси за основні засоби та вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено. Амортизація на такі активи не нараховується до їх введення в експлуатацію.

Фінансові активи та зобов'язання первісно обліковуються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при початковому визнанні найкращим чином підтверджує ціна операції, за винятком операцій з пов'язаними сторонами, які проводяться за ціною, встановленою контрактом.

Прибуток або збиток при початковому визнанні враховується тільки тоді, коли є різниця між справедливою вартістю та ціною операції, яку можуть підтвердити існуючі поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, для яких використовується тільки відкрита ринкова інформація.

Після початкового визнання фінансові зобов'язання, кредити і дебіторська заборгованість Компанії оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, а фінансові активи - за вирахуванням понесених збитків від знецінення. Премії та дисконти, включаючи початкові витрати на проведення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються з використанням ефективної відсоткової ставки інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань зі строком менше одного року вважається їх номінальна вартість за вирахуванням розрахункових коригувань по кредиту. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків за поточною ринковою відсотковою ставкою для подібних фінансових інструментів, інформація про яку доступна для Компанії.

Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли активи погашені або права на грошові потоки від них закінчилися іншим чином, коли Компанія передала, в основному, всі ризики і переваги володіння або коли Компанія не передала і не зберегла, в основному, всі ризики і

переваги володіння, але й не зберегла контроль. Контроль зберігається, коли контрагент не має практичної можливості повністю продати актив незв'язаній стороні, не накладаючи при цьому додаткових обмежень на продаж.

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний податок на прибуток у фінансовій звітності розраховується відповідно до українського законодавства, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток визнаються у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли вони визнаються у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, що враховані у поточному або інших періодах у звіті про сукупний дохід або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити або відшкодувати у податкових органів щодо оподатковуваного прибутку чи збитків поточного та по-передніх періодів. Інші податки, крім податку на прибуток, показані як компонент операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених з минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відповідно до вилучення при початковому визнанні, відстрочені податки не визнаються у відношенні тимчасових різниць при початковому визнанні активу або зобов'язання в разі операції, що не є об'єднанням компаній, коли така операція при її початковому обліку не впливає ні на фінансову, ні на податковий прибуток. Відстрочений податок оцінюється за податковими ставками, які діють або плануються до введення в дію на звітну дату і які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи, що віднімаються для оподаткування, і перенесені з попередніх періодів податкові збитки визнаються лише в тій мірі, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Витрати майбутніх періодів обліковуються за первісною вартістю мінус подальша амортизація.

Витрати майбутніх періодів відображаються в звіті про фінансові результати за допомогою амортизації, протягом періоду використання відповідних елементів у виробничому процесі.

Товарно-матеріальні запаси показані за первісною вартістю або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них нижча. Вартість запасів визначається за середньозваженим методом. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі накладні витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом та відповідних витрат на збут.

Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву на знецінення.

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первісних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість з основної діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі боржника, ймовірність його банкрутства або фінансової реорганізації, а також несплата або прострочення платежу. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною відсотковою ставкою.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Коли дебіторська заборгованість з основної діяльності стає безповоротною, вона списується за

рахунок резерву під дебіторську заборгованість за основною діяльністю. Повернення раніше писаних сум кредитується за рахунок інших операційних витрат у звіті про фінансові результати. Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість, умови якої переглянуті, враховується за амортизованою вартістю на підставі нової структури переглянутих грошових потоків. Відповідні прибуток або збитки визнаються у звіті про фінансові результати на дату перегляду, які згодом амортизуються за методом ефективної відсоткової ставки. Якщо умови дебіторської заборгованості переглядаються або змінюються іншим чином внаслідок фінансових труднощів позичальника або емітента, збиток від знецінення оцінюється з використанням первісної ефективної відсоткової ставки до зміни умов. Передплати обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням резерву на знецінення. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відноситься передплата, не будуть отримані, балансова вартість передплати зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у звіті про фінансові результати.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до вимоги та інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим строком розміщення до трьох місяців.

Акціонерний капітал. Звичайні акції класифіковані як капітал. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, враховуються в капіталі як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій обліковується як емісійний дохід.

Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються з капіталу на звітну дату, тільки якщо вони оголошені до або на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані до звітної дати чи запропоновані або оголошені після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності до випуску.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість визнається і спочатку оцінюється у відповідності з політикою обліку фінансових інструментів. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення переоцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також усіх премій і дисконтів при розрахунку. Фінансові зобов'язання без фіксованого терміну погашення в подальшому обліковуються за справедливою вартістю.

Аванси визнаються за первісно отриманими сумами.

Резерви за зобов'язаннями та платежами - це нефінансові зобов'язання, які визнаються у випадках, коли у Компанії є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує ймовірність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатньою мірою точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, ймовірність того, що буде потрібний відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв визнається, навіть коли ймовірність відтоку грошей у відношенні будь-якої позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, є невеликою. Коли Компанія очікує, що резерв буде відшкодований, наприклад, відповідно до договору страхування, сума відшкодування визнається як окремий актив, причому тільки у випадках, коли відшкодування практично гарантоване. Резерви оцінюються по приведений вартості витрат, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання з використанням відсоткової ставки (до оподаткування), що відбиває поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з часом визнається як відсоткові витрати.

Компанія платить передбачений законодавством Єдиний внесок на соціальне страхування. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати по мірі їх понесення.

Компанія бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях зі

шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом зі встановленими виплатами, являє собою поточну вартість певного зобов'язання на звітну дату мінус корегування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість послуг минулих років. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щорічно з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відпливу коштів із застосуванням відсоткових ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими в тій же валюті, в якій здійснюються виплати, а термін погашення яких приблизно відповідає терміну даного зобов'язання. Актуарні прибуток і збитки, що виникають в результаті минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на фінансовий результат протягом очікуваного середнього строку трудової діяльності працівників, що залишився, якщо зазначені прибуток і збитки перевищують більше з 10% від вартості активів плану або 10% від вартості зобов'язань за планом зі встановленими виплатами. Вартість послуг минулих років негайно відображається у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли зміни пенсійного плану залежать від продовження трудової діяльності працівників протягом певного періоду часу (період, протягом якого виплати стають гарантованими). У цьому випадку вартість послуг минулих років працівників амортизується за методом рівномірного списання протягом періоду, коли виплати стають гарантованими. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари та надані послуги в ході звичайної діяльності Компанії. Виручка від реалізації відображається без ПДВ і знижок. Компанія визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатньою мірою точності, існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та дотримані конкретні критерії за кожним напрямком діяльності Компанії, як описано нижче. Сума доходу вважається такою, що не підлягає достовірній оцінці до тих пір, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією. Оцінки Компанії ґрунтуються на результатах минулих періодів з урахуванням категорій покупців, видів операцій та специфіки кожної угоди. Компанія використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС, такі як оплата перевезення до пункту призначення (CPT), франко-перевізник (FCA), франко-борт (FOB) і доставка до кордону (DAF), які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, зазначених у специфікаціях до договорів. Ціна продажу вказується окремо для кожної специфікації.

Відсоткові доходи визнаються на пропорційно-тимчасовій основі з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Коли дебіторська заборгованість виявляється знеціненою, Компанія зменшує балансову вартість до рівня тієї, що може бути відшкодована, вартості, яка являє собою розрахункові майбутні грошові потоки, дисконтовані за первісною ефективною відсотковою ставкою інструменту. Дисконт надалі буде частинами відноситися на відсотковий дохід. Відсотковий дохід від знецінених кредитів і дебіторської заборгованості визнається з використанням первісної ефективної відсоткової ставки.

Реалізація послуг визнається в обліковому періоді, у якому послуги надані.

Податок на додану вартість. ПДВ розраховується за двома ставками: 20% стягується при поставках товарів чи послуг на території України, включаючи поставки без оплати, та імпорту товарів в Україну (якщо такі поставки прямо не звільнені від ПДВ); 0% застосовується при експорті товарів та відповідних послуг. Вихідний ПДВ при продажу товарів і послуг враховується в момент отримання товарів чи послуг клієнтом або в момент надходження платежу від клієнта, в залежності від того, що відбулося раніше. Вхідний ПДВ враховується таким чином: право на кредит по вхідному ПДВ при закупівлях виникає в момент отримання накладної з ПДВ, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів чи послуг, в залежності від того, що відбувається раніше, або право на кредит по вхідному ПДВ виникає в момент сплати податку.

Визнання витрат. Витрати враховуються за методом нарахування. На рахунках <Собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг> ведеться облік виробничої собівартості реалізованої продукції, робіт, послуг. Адміністративні витрати, витрати на збут, інші операційні витрати та інші витрати не включаються до складу виробничої собівартості готової та реалізованої продукції, а тому інформація про такі витрати узагальнюється на рахунках обліку витрат звітного періоду - "Адміністративні витрати", "Витрати на збут", "Інші операційні витрати", <Інші витрати>.

Фінансові витрати. Фінансові витрати включають відсоткові витрати за позиковими коштами, збиток від виникнення фінансових інструментів, зміна дисконту за фінансовими інструментами та збитки від курсової різниці. Всі відсоткові та інші витрати за позиковими коштами відносяться на витрати з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

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

у виробництві ПРАТ переважає асортимент алюмосилікатної групи вогнетривів - 41% від загального випуску, магнезіальні вироби (періклазоуглеродистіе, періклазохромітовіе, хромітоперіклазовіе та ін.) - 29%, неформовані вогнетривкі матеріали (в т. ч. бетони, суміші, маси, порошки) - 30%.

В ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" запущено і успішно виконуються проекти по вогнетривкому сервісу:

доменних печей № 2, №3, №4 ПРАТ "ММК ІМ. ІЛЛІЧА",

доменної печі №2 і №6 ПРАТ "МК "АЗОВСТАЛЬ",

доменних печей №2 і 3 ПАО "ЗАПОРІЖСТАЛЬ",

конвертерів ПАО ДМК і ЧАО ММКІ,

футеровці та обслуговуванні футеровки мартеновських печей ПАО "ЗАПОРІЖСТАЛЬ",

- футеровці і обслуговуванні сталеразливних ковшів.

За звітний період вироблено вогнетривкої продукції: 141, 6 тис. т, з них формованої продукції: 95,2 тис т, не формованої: 46,4 тис. т., в порівнянні з 142,9 тис т в 2017р.

Експорт вогнетривкої продукції у 2018 році склав 36 974 тис. грн., що становить 2% від загального обсягу відвантаження в грошовому виразі.

Сезонність не має істотного впливу на виробництво продукцію, але існує тенденція зниження обсягів реалізації у період 1-го кварталу, що пояснюється періодом новорічних свят та різдвяних відпусток як на вітчизняних підприємствах, так і у іноземних партнерів. Основні обсяги реалізації припадають на три інші квартали року.

Основними ринками збуту є зовнішній та внутрішній ринок.

ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" постачає свою продукцію як покупцям України, так і зарубіжним партнерам в Болгарії, Молдові, Казахстані, Білорусі, Грузії, Armenії, Естонії, Македонії, Сваччині та ін. ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є провідним підприємством на ринку вогнетривкої промисловості України - 4% від загального випуску вогнетривів постачається на експорт, в порівнянні з 7% в 2017р.. На ринок України постачається 96 % загального обсягу відвантаження.

Основну питому вагу в структурі продажу займають підприємства МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ - 71% (в т.ч. Запоріжсталь 37%, решта підприємств Групи 39%), підприємства України - 20%, експорт - 4%.

Найбільшими покупцями продукції ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є підприємства Групи МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ - ПАТ "Запоріжсталь", ПрАТ "МК "Азовсталь", ПрАТ "ММК ім. Ілліча", ПрАТ "Північний ГЗК"; підприємства, що не входять в Холдинг - ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг", ПАТ "Дніпроспецсталь", ПАТ "Дніпровський мет. Комбінат", ТОВ "Побузький феронікелевий комбінат", феросплавні підприємства Групи "Бі Ті Солюшинс": ПАТ "Нікопольський завод феросплавів", ПАТ "Запорізький завод феросплавів".

Експорт вогнетривкої продукції у 2018 році склав 5 314 тон, що становить 4% від загального обсягу відвантаження в натуральному виразі.

Хотілося б відзначити, що на сьогоднішній день ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" спеціалізується не тільки на виробництві якісної вогнетривкої продукції. ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" виконує комплекс заходів, спрямованих на надання максимальної технічної підтримки споживачам в якості сервісного обслуговування теплових агрегатів, що дозволяє досягти максимального зближення з кінцевим споживачем вогнетривкої продукції в питаннях:

- поставки високоякісної вогнетривкої продукції;
- використання інноваційних технологій провідних світових практик;
- виконання комплексного інжинірингу (розробка проектної документації, відстеження і контроль параметрів умов експлуатації вогнетривів, рекомендації щодо ведення технологічних процесів, що забезпечують оптимальну роботу теплових агрегатів і стан футерування);
- виконання вогнетривких робіт висококваліфікованим персоналом з гарантованим контролем якості проведення вогнетривких робіт, своєчасним ремонтом і обслуговуванням;
- реалізація заходів, спрямованих на зниження витрат на вогнетриви для кінцевих споживачів, в тому числі, скорочення обсягу складських запасів і вивільнення частини оборотних коштів; скорочення витрат на персонал, зайнятий в операціях по комплектації, монтажу, обслуговування і ремонту футеровок.

Фахівцями управління Сервісного центру ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" виконуються як постійні роботи такі як:

- футерування агрегатів сталеплавильного і доменного переділів;
- наплавлення коксових батарей;
- контроль експлуатації агрегатів;

так і разові проекти, такі як капітальні ремонти агрегатів та інше.

У комплексі вищевказані можливості і є нашою перевагою.

Основною стратегією ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є надання своїм клієнтам високоякісної продукції та найкращого сервісу. Підприємство чітко додержується та постійно удосконалює технологічні процеси, гарантує якість продукції, чітко виконання договірних зобов'язань, орієнтується на потреби ринку та впроваджує сучасні механізми управління.

ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію та найкращий сервіс. Підприємство чітко додержується та постійно удосконалює технологічні процеси, гарантує якість продукції, чітко виконання договірних зобов'язань, орієнтується на потреби ринку та впроваджує сучасні механізми управління. За 2018 рік санкцій за постачання неякісної продукції від споживачів не надходило.

Технічне переозброєння й реконструкція проведення, освоєння нових видів продукції,

поліпшення якості - це пріоритетні напрямки розвитку ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ". З метою забезпечення якості на підприємстві діє система менеджменту якості.

Збут продукції здійснюється безпосередньо кінцевому покупцю без залучення дилерів, дистриб'юторів та агентів.

ПрАТ "Запоріжвогнетрив" продовжує займати 5-е місце серед найбільших виробників вогнетривких виробів країн СНД (близько 9% від сумарного виробництва продукції) і є найбільшим підприємством в Україні. У структурі українського виробництва вогнетривів ПрАТ "Запоріжвогнетрив" зменшив свою частку на 4% в порівнянні з 2017 р до 38% на тлі збільшення загального виробництва формованих вогнетривких виробів в Україні з 248,1 тис.т. в 2017 р до 253,1 тис.т. в 2018 р (виключно за рахунок збільшеного випуску динасових виробів на Червоноармійському ДЗ). Серед всіх конкурентів спостерігається наступна динаміка обсягів виробництва: Великоанадольський вогнетривкий комбінат -1%, Кіндратівський вогнетривкий завод - на рівні 2017р., Часівоярський вогнетривкий комбінат + 2%. По випуску магнезійних виробів в Україні ПрАТ "Запоріжвогнетрив" є явним лідером як у виробництві, так і в поставках - 74% від сумарного випуску вогнетривів періклазового складу в 2018 р, в порівнянні з 78% в 2017 р

За виробництвом алюмосилікатних виробів (шамотні і високоглиноземисті) в Україні в 2018 р ПрАТ "Запоріжвогнетрив" значно поступився Великоанадольському комбінату і випустив 55,1 тис. т вогнетривів проти 74,2 т останнього, що склало 33% від сумарного випуску по асоціації в порівняно з 35% в 2017р.

ПрАТ "Запоріжвогнетрив" утримує лідируючі позиції на ринку України в 2018 р Обсяги виробництва формованих вогнетривів ПрАТ "Запоріжвогнетрив" (виробництво в 2018 р склало 100,7 тис.т.) випереджають основного конкурента - групу GIR, сумарний випуск на 2х підприємствах якого склав 94,4 тис. тонн без урахування динасов (128,9 тис. тонн з урахуванням).

У 2018 році надійшло сировини:

-Лігносульфонат рідкий - 1510,55 тонн; - Глинозем - 2123,68 тонн; - Єднальний засіб (Німеччина) - 257,808 тонн; - Графіт - 700,185 тонн; - Глина ДН - 5403 тонн;- Глина ПЛГ - 19182 тонн; - Каолін ПЛК - 3400 тонн; - Каолін КО1,КО-0,КО-2 - 13874 тонн; - Шамотний лом - 12135,459 тонн; - Магnezійний лом - 796,598 тонн; - Лом ВГВ - 15530,75 тонн; - Хромова руда-Туреччина - 2074,711 тонн; - Хромова руда ЮАР- 4158,1 тонн; - Магnezит Китай 96% - 3000 тонн; - Магnezит Словаччина - 17644 тонн; - Щебінь з шлаку (шлак ШМФСМ) - 379,28 тонн; - Крейда ММЗ - 120 тонн; - Високоглиноземиста торкрет маса CERALIT GUN HR 65016-20,1 тонн; - Премікс марки CERALIT PREMIX 014 - 296 тонн

Що стосується реалізації в натуральному вигляді - вона зменшилась на 10% (з 142,9 тис т. в 2017р. до 128,9 тис т в 2018р.), проте сума реалізовано продукції та послуг зросла на 43 % в порівнянні з 2017р. і склала відповідно 2 377,4 млн. грн. проти 1 663,3 млн. грн. Зменшення реалізації продукції в натуральному вираженні обумовлено наданням ПрАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" послуг в комплексі з вогнетривкими виробами, а не окремо реалізації продукції.

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 п'ять років підприємство здійснило наступні значні придбання та відчуження активів.

У 2014 році придбано основних засобів на суму 52389 тис.грн., вибуло на суму 4897 тис.грн.

У 2015 році придбано основних засобів на суму 13947 тис.грн., вибуло на суму 2513 тис.грн.

У 2016 році придбано основних засобів на суму 19921 тис.грн., вибуло на суму 3239 тис.грн.

У 2017 році придбано основних засобів на суму 71658,2 тис.грн., вибуло на суму 2439,1 тис.грн.

У 2018 році придбано основних засобів на суму 82985 тис.грн., вибуло на суму 1522 тис.грн.

Будь-які значні інвестиції або придбання ємітент не планує.

В перспективах розвитку підприємства - подальше нарощування обсягів виробництва при одночасному покращенню якості продукції і зниженню витрат.

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

Основні засоби Товариства знаходяться за адресою 69106 м. Запоріжжя, вул. Північне шосе/ вул. Теплична, буд. 22 "Б"/1. м. Мариуполь, вул. Лепорского, 1 "МК Азовсталь" м. Мариуполь, вул. Левченко, 1 "ММКиИ" г. Запорожье, Южное шоссе, 72 "ПАО Запорожсталь"

Також підприємство має на балансі основні засоби - , базу відпочинку "Мрія" на березі Азовського моря, місцезнаходження якої: Запорізька обл., м. Приморськ, вул. Курортна. Також на балансі ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" числиться 2 гуртожитки: по вул. Історична, 37 і вул. Запоріжбудівельна, 8. Обмежень на використання майна ПАТ "Запоріжвогнетрив" немає.

Основні засоби на початок та кінець звітного періоду відображені в балансі по первісній вартості.

Вибуття основних засобів здійснювалося шляхом ліквідації та продажу. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисного використання. Строки корисного використання основних засобів (за основними групами) становлять: - будівлі та споруди - 60 років; - машини та обладнання - 35 років; - транспортні засоби - від 5 до 25 років; - інші основні засоби - 10 років.

У складі основних засобів є об'єкти, які передані в оренду - первісна вартість 17068,00 тис. грн.

На об'єкти основних засобів, які не відповідають критеріям визнання активами нарахований резерв на знецінення в розмірі 100% від залишкової вартості за станом на 31.12.2018г.

- Об'єкти соціальної сфери - 4377,2 тис. Грн.

- Об'єкти на консервації - 2415,1 тис. Грн.

- Об'єкти, які підлягають ліквідації - 4255,9 тис. Грн.

Вартість повністю з амортизованих основних засобів станом на 31.12.2018г. - 29614 тис. Грн.

ПРАТ здійснює господарську діяльність у відповідності з Дозвілом виданим Міністерством екології та природних ресурсів України та Департаментом екології та природних ресурсів Запорізької обласної державної адміністрації.

Фактичні валові викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря в 2018 році (всього на ПРАТ) склали 300,708 тн., з них:

пил - 129,453 тонн, сергічний ангідрид - 51,46 тонн, оксиди азоту - 44,592 тонн, вуглеорода оксид 74,683 тн.

За станом на 01.01.2018 р. на підприємстві 181 джерел викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря, з яких 112 оснащені 121 пиловловлюючими установками.

Очищення відходячих газів від технологічного устаткування здійснюється рукавними фільтрами (типів ФВ, СМЦ, ФРІР, ФРКН, ФР), електрофільтрами (горизонтальними типів ЕГА, ЕФД, вертикальні стільникові типу ЕС) і циклонами мокрого очищення (типу СІОТ).

Найбільш крупними джерелами викидів шкідливих речовин в атмосферу є тунельні печі, сушильні барабани, що обертаються. Основними забруднюючими речовинами, викид яких здійснюється джерелами підприємства в атмосферне повітря, є: пил (речовини недиференційовані, що

суспензують, по складу), сірчистий ангідрид, оксиди азоту і окисел вуглецю.

Основним парниковим газом, що викидаються в атмосферне повітря стаціонарними джерелами підприємства, є двоокис вуглецю (вуглекислий газ).

Збитку за наднормативні викиди і штрафних санкцій за перевищення нормативних викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря не було.

На ПАТ "Запоріжвогнетрив" забезпечено замикання промислових і дощових стоків підприємства в єдину оборотну систему з використанням очищеної води для виробничого водопостачання.

Скидання промислових стічних вод в р. Дніпро немає, підприємство не забруднює поверхневі водоймища м. Запоріжжя і області.

При переробці сировини побічних продуктів не утворюється, бракована продукція повертається на повторну переробку.

Пил, уловлений пилоочистними установками повертається у виробництво.

Планових і позапланових перевірок державними контролюючими органами в 2018 р (Державної екологічної інспекції в Запорізькій області, Госпродпотребслужби в Запорізькій області) по підприємству не було.

Сума екологічного податку в 2018 р за забруднення навколишнього природного середовища склала 576097,96 грн.

ПРАТ "Запоріжвогнетрив" здійснює свою діяльність в рамках природоохоронного законодавства

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

В Україні спостерігається значна політична та економічна нестабільність, зумовлена військовими діями на Сході країни та політичною та економічною кризами, які розпочались у 2014 році.

Економічна ситуація відрізняється досить високими темпами інфляції та відсотковими ставками. Протягом 2018 року спостерігається помірне відновлення економічного зростання, яке супроводжувалося поступовим зростанням доходів населення, зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні по відношенню до основних іноземних валют, а також зростанням ліквідності банківського сектора.

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Подальший економічний розвиток Товариства значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, законодавчій і політичній сферах та завершення бойових дій на Сході країни.

Керівництво визначило резерви на знецінення з урахуванням економічної ситуації і прогнозів станом на кінець звітного періоду.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть вчинити на фінансове становище Компанії. Керівництво впевнене, що в ситуації, що склалася воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільності і подальшого розвитку.

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

фахівців емітента

Фінансовий стан підприємства є важливою складовою ділової активності підприємства, визначається наявним майном підприємства та джерелами його фінансування, фінансовими результатами діяльності, залежить від обсягів реалізації продукції, рівня попиту та коливання цін

на продукцію, що виробляється, а також від цін на матеріальні та енергетичні ресурси, що використовуються підприємством.

Для забезпечення ефективного розвитку, оновлення та підтримки виробничого потенціалу, раціонального використання грошових коштів реалізується річна інвестиційна програма у відповідності зі стратегічним планом розвитку комбіната. Для визначення ключових фінансовоекономічних та виробничих показників розвитку на запланований період та виявлення можливого дефіциту/профіциту грошових коштів для подальшого визначення джерел покриття для їх потреб, а також напрямом використання свободних грошових коштів складається бізнесплан. Основною складовою бізнес-плана є система бюджетів, яка забезпечує взаємозв'язок доходів та витрат ув'язуючи показники розвитку з фінансовими ресурсами, для забезпечення фінансової стійкості та покращення фінансового стану підприємства. Моніторинг та аналіз фінансової діяльності здійснюється на постійній основі за допомогою звітності. З метою контролю фінансових показників та оперативного керування діє "Порядок формування фінансової звітності". Обсяг оборотного капіталу за показниками фінансової звітності є достатнім для забезпечення поточних зобов'язань та розширення подальшої діяльності.

Аналіз фінансово-господарської діяльності підприємства за 2018 р. по показниках ліквідності, платоспроможності дозволяє зробити наступні висновки про фінансово-господарський стан підприємства.

№	Показники	Формула розрахунку показника	На 31.12.18	На 31.12.17
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}) : \text{Короткострокові зобов'язання}$	0,01	0,06
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K2 = \text{Оборотні активи} : \text{Короткострокові зобов'язання}$	1,92	2,66
3	Коефіцієнт фінансової стійкості	$K3 = \text{Власні кошти} : \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$	0,54	0,57

4	Коефіцієнт структури капіталу	$K4 = (\text{Короткострокова} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}) : \text{Власний капітал}$	0,84	0,77
---	-------------------------------	---	------	------

5	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K5 = \text{Власний капітал} : (\text{Короткострокова} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість})$	1,19	1,30
---	---	---	------	------

6	Операційний грошовий потік	100 208 тис. грн.	113 971 тис. грн.
---	----------------------------	-------------------	-------------------

Коефіцієнт абсолютної ліквідності $K1=0,01$ показує, яка частина заборгованості підприємства може бути сплачена негайно, зменшення коефіцієнта зумовлено значним зростанням поточних зобов'язань.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) $K2=1,92$ показує достатність власних ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань.

Значення коефіцієнта фінансової стійкості ($K3 = 0,54$) знаходиться на прийнятному рівні (нормативний рівень 0,5)

Показники покриття зобов'язань власним капіталом ($K5=1,19$) та фінансування ($K4=0,84$) підприємства свідчать про те, що діяльність Товариства фінансується, в основному, за рахунок власних коштів.

Грошовий потік від операційної діяльності складає 100 208 тис грн, що незначно зменшився відносно 2017 року, та його обсяг достатній для фінансування виробничої діяльності.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного

періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

В 2018 році договори (контракти), які були укладені між ПРАТ та іншими юридичними особами, виконані в зазначений термін згідно з умовами договорів (контрактів).

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)

Загальними напрямками подальшої діяльності ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" та основними стратегічними задачами є посилення конкурентних позицій заводу на ринку України. Товариство прагне не лише зберегти лідерство серед виробників з країн СНД, але і розширити присутність на світових ринках. Позиціонуючи себе як підприємство, що веде прозорий бізнес, ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію. Для досягнення поставленої мети ми активно впроваджуємо нові виробничі та ресурсозберігаючі технології.

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

Інвестиційним Комітетом затверджений Бізнес план інвестицій на 2018 р. Згідно плану виконувалися роботи по проектам, спрямовані на неухильне поліпшення, підтримку і відповідність, а також роботи з капітальних ремонтів, функціональним програмам і перехідним об'єктам з 2016р.

Було передбачено виконання 58 проектів (виконано 42 проекти), по капітальним ремонтам - 17 проектів (виконано 4), функціональним бюджетам планувалося освоїти -26 проект, в т.ч. з інформаційних технологій - 20 проектів, по соціальній сфері - 20 проектів, з безпеки - 5 проектів, з охорони праці - 3 проекти.

Бізнес план капітальних інвестицій на 2018 р. - 78600,31 тис. Грн. освоєння за планом склало - 87296,54 тис. грн., відсоток виконання - 111,1%

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

Для перевірки і оцінки відповідності вимогам стандарту ISO 9001:2015 системи менеджменту якості ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" у 2018 році був проведений наглядний аудит Системи менеджменту якості Органом по сертифікації систем и персонала T?V Th?ringen e.V в лице партнера ООО "ИНТЕРСЕРТ-УКРАИНА" - на відповідність вимогам ISO 9001:2015. Результати аудиту підтвердили, що вимоги ISO 9001:2015 в області розробки, проектування, виробництва, постачання і післяпродажного обслуговування вогнетривів для металургійної і інших галузей промисловості виконані. Підтвержено відповідність СМЯ ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" вимогам стандарту ISO 9001:2015.

Розроблена та впроваджена Система якості лабораторії, відповідаюча вимогам ДСТУ ISO/IEC 17025, що підтверджується сертифікатом відповідності, виданого УкрНДІ промислового розвитку. В травні 2018 року проведена атестація лабораторії. Результати аудиту підтвердили, що вимоги ДСТУ ISO/IEC 17025 виконані, видано сертифікат відповідності.

Проведена перевірка відповідності калібровочного підрозділу ЦЛМІТ критеріям атестації, які встановлені ISO 17025 и СОУ-Н ІПР 03.120-001:2015 з метою метрологічного контролю.

Проведений наглядний аудит Системи енергоменеджменту Органом по сертифікації T?V S?D на відповідність вимогам ISO 50001:2011. Підтвержено відповідність Системи енергоменеджменту ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" вимогам стандарту ISO 50001:2015

В процесі функціонування системи менеджменту якості постійно проводиться робота по поліпшенню системи - це здатність задовольняти заданим вимогам. Усунення невідповідностей

за результатами аудиту - доведення результативної здатності виконувати вимоги запланованого рівня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада Товариства	Орган, що здійснює захист прав та законних інтересів акціонерів і контролює та регулює діяльність Виконавчого органу Рішенням Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) було встановлено кількісний склад Наглядової ради Товариства - 5 осіб. Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.) Член Наглядової ради (незалежний директор) Голова Наглядової ради не обирався	Відповідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) було обрано з 01.05.2016 року строком на 3 (три) роки. Риженкова Юрія Олександровича - членом Наглядової ради ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (представник акціонера Metinvest B.V.) Погожева Олександра Володимировича - членом Наглядової ради ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (представник акціонера Metinvest B.V.) Данкову Юлію Сергіївну - членом Наглядової ради ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (представник акціонера Metinvest B.V.) Романову Світлану Миколаївну - членом Наглядової ради ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (представник акціонера Metinvest B.V.) Гомана Сергія Володимировича - членом Наглядової ради ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" (незалежний директор). 05 лютого 2018 р.ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" отримало повідомлення від члена Наглядової ради (незалежного директора) ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" Гомана Сергія Володимировича щодо припинення виконання ним своїх повноважень починаючи з 21.лютого 2018 року. на посаду члена Наглядової ради замість особи, повноваження якої припинено, нікого не призначено (обрано).
Генеральний директор Товариства	Генеральний директор Товариства - одноособовий Виконавчий орган Товариства	Гоман Сергій Володимирович - Генеральний директор Товариства
Загальні збори акціонерів Товариства	Власники голосуючих акцій, які зареєструвались для участі у загальних зборах	1. Private Limited Liability Company "Metinvest B.V."; 2. ТОВ "ЛЕНД СХІД 2007";

		3. ТОВ "ЛЕНД ПІВНІЧ 2007"; 4. ПАТ "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь"; 5. ТОВ "МЕРИДІАН А".
--	--	---

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
Бусько Віктор Михайлович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1981
- 5) Освіта
вища Приазовський державний технічний університет, спеціальність "екогноміка та підприємництво" кваліфікація бакалавр економіки і підприємництва
- 6) Стаж роботи (років)
18
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ", 00191885, виконуючий обов'язки генерального директора ВАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.04.2017, обрано по 02 квітня 2018 року (включно)
- 9) Опис
Призначення Посадової особи виконано на підставі Рішення Наглядової ради ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ"
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:
виконуючий обов'язки генерального директора ВАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ".
- Генеральний директор ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ".
Загальний стаж роботи (років) -18
Розмір виплаченої винагороди (заробітна плата) - винагорода виплачувалася згідно укладеного контракту. Винагорода у натуральній формі не виплачувалася.
Посадова особа не обіймає інші посади на інших підприємствах.
Непогашених судимостей за корисливі злочини посадова особа товариства не має.
Наглядовою радою Товариства (протокол №29 від 26.02.2018р.) прийняте рішення про зміну до складу посадових осіб, а саме: припинити 26 лютого 2018 року повноваження Генерального директора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" Буська Віктора Михайловича. рішення прийняте відповідно до п.16.10.1.9. Статуту Товариства.

- 1) Посада
виконуючий обов'язки генерального директора
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Гоман Сергій Володимирович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження

1975

5) Освіта

вища Приазовський державний технічний університет, металургійні машини і обладнання, інженер-механік. Київський інститут інвестиційного менеджменту. менеджмент організацій, менеджер з якості

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ВАТ "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь", 00191230, директор з технології та якості

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

27.02.2018, обрано до дати відкликання

9) Опис

відповідно до Протоколу №29 від 26.лютого 2018 р. прийняте рішення про призначення виконуючим обов'язки Генерального директора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ" Гомана Сергія Володимировича з 27.02.2018р.

Загальний стаж роботи (років) -22

Протягом останніх п'яти років Гоман Сергій Володимирович обіймав посади: - Директор з технології та якості ; -член Наглядової ради

Розмір виплаченої винагороди (заробітна плата) - винагорода виплачувалася згідно укладеного контракту. Винагорода у натуральній формі не виплачувалася.

Непогашених судимостей за корисливі злочини посадова особа товариства не має.

1) Посада

Генеральний директор

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

Гоман Сергій Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1975

5) Освіта

вища Приазовський державний технічний університет, металургійні машини і обладнання, інженер-механік. Київський інститут інвестиційного менеджменту. менеджмент організацій, менеджер з якості

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ВАТ "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь", 00191230, Директор з технології та якості

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

03.04.2018, обрано по 02 квітня 2019 року (включно).

9) Опис

Наглядовою радою ПРАТ "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ" (Протокол № 32 від "02" квітня 2018р.) прийняте рішення про зміну складу посадових осіб, а саме:

- припинити виконання Гоманом Сергієм Володимировичем повноважень виконуючого обов'язки Генерального директора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ". Рішення прийнято відповідно до пункту 16.10.1.9. Статуту ПРАТ "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ". Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Часткою у Статутному капіталі ПРАТ "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ" не володіє. Непогашеної

судимості за корисливі та посадові злочини не має. Протягом останніх п'яти років Гоман Сергій Володимирович обіймав посади: - Директор з технології та якості ПАТ "МК"ЗАПОРІЖСТАЛЬ"; виконуючий обов'язки Генерального директора ПРАТ "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ"

- відповідно до п. 16.10.1.9. Статуту Товариства призначити на посаду Генерального директора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ" Гомана Сергія Володимировича на термін починаючи з "03" квітня 2018 року по "02" квітня 2019 року (включно).

Розмір виплаченої винагороди (заробітна плата) - винагорода виплачувалася згідно укладеного контракту. Винагорода у натуральній формі не виплачувалася.

1) Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)

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

Риженков Юрій Олександрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1976

5) Освіта

вища Донецький державний технічний університет, спеціальність - міжнародна економіка, кваліфікація спеціаліста - економіст, рік закінчення - 2000; - London Business School, MBA (Магістр управління бізнесом). Рік закінчення - 2006.

6) Стаж роботи (років)

20

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.,
данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.

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

01.05.2016, обрано 01.05.2019

9) Опис

Рішенням Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) було встановлено кількісний склад Наглядової ради Товариства - 5 осіб.

Відповідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) Риженкова Юрія Олександровича було обрано з 01.05.2016 року членом Наглядової ради ПРАТ "ЗАПОРІЖВОНЕТРИВ" строком на 3 (три) роки.

Посадова особа не отримує винагороди. Члени Наглядової ради Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за корисливі злочини посадова особа товариства не має.

Загальний стаж роботи - 20 років.

Посадова особа також обіймає інші посади на інших підприємствах:

Генеральний директор ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" (34093721)(87534, Донецька обл., м. Маріуполь, пр. Нахімова, 116-А) з 24.12.2013 р. по т.ч.;

Директор А Приватна компанія з обмеженою відповідальністю "Метінвест Б.В." / Private Limited Liability Company "Metinvest B.V." (реєстраційний номер 24321697; адреса місцезнаходження Alexanderstraat 23. 2514JMs-Gravenhage, The Netherlands (Флександерштраат 23, 2514JM м.Гаага, Нідерланди) з 24.12.2013 р. по т.ч.;

Посадова особа також з 01.05.2016 р. обіймає посаду члена Наглядової ради в наступних юридичних особах:

- ПРАТ "ХТЗ"(00191135), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Ілліча, буд. 54, корп. 4;

- ПРАТ "ММК ІМ. ІЛЛІЧА"(00191129), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто

Маріуполь, пр-т Ілліча, буд. 54, блок 4;

- ПРАТ "МАКІЇВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"(33185989), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116А;

- ПРАТ "ЄНАКІЄВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"(00191193), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, проспект Ілліча, б. 54, блок 4;

- ПРАТ "АКХЗ"(00191075), місцезнаходження: 86065, Донецька обл., місто Авдіївка, проїзд Індустріальний, буд. 1;

- ПРАТ "ДОНЕЦЬККОКС"(00191112), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116, корп. А;

- ПРАТ "ЗАПОРІЖКОКС"(00191224), місцезнаходження: 69600, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вул. Діагональна, буд. 4;

- ПРАТ "ІНГЗК"(00190905), місцезнаходження: 50064, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул.Рудна, буд. 47;

- ПРАТ "ЦГЗК"(00190977); місцезнаходження: 50066, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг;

- ПРАТ "ПІВНГЗК"(00191023), місцезнаходження: 50079, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг;

- ПРАТ "КРАСНОДОНВУГІЛЛЯ"(32363486), місцезнаходження: 93404, Луганська обл., місто Северодонецьк, вул. Енергетиків, буд. 54;

- ПРАТ "КОМСОМОЛЬСЬКЕ РУ"(00191827), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116А;

- ПРАТ "МК "АЗОВСТАЛЬ"(00191158), місцезнаходження: 87500, Донецька, м.Маріуполь, вулиця Лепорського, буд.1.

Інформація про перелік посад, які обіймала протягом останніх п'яти років:

- виконавчий директор

- Генеральний директор

Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" не володіє повною інформацією про те, в яких юридичних особах Посадова особа емітента обіймає посади

1) Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)

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

Погожев Олександр Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1966

5) Освіта

вища Державна академія управління ім. Орджонікідзе, спеціальність - "Фінансовий менеджмент", кваліфікація спеціаліста - менеджер, рік закінчення - 1995; University of Northumbria at Newcastle, MBA (Магістр управління бізнесом), рік закінчення - 2003.

6) Стаж роботи (років)

26

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.,
данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.

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

01.05.2016, обрано 01.05.2019

9) Опис

Рішенням Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) було встановлено кількісний склад Наглядової ради Товариства - 5 осіб. Відповідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) Погожева Олександра Володимировича було обрано з 01.05.2016 року членом Наглядової ради ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" строком на 3 (три) роки. Посадова особа не отримує винагороди. Члени Наглядової ради Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за корисливі злочини посадова особа товариства не має.

Загальний стаж роботи - 26 років.

Посадова особа також обіймає інші посади на інших підприємствах:

Посадова особа також з 01.05.2016 р. обіймає посаду члена Наглядової ради в наступних юридичних особах:

- ПАТ "ХТЗ"(00191135), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Ілліча, буд. 54, корп. 4;
- ПАТ "ММК ІМ. ІЛЛІЧА"(00191129), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Ілліча, буд. 54, блок 4;
- ПАТ "МАКІЇВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"(33185989), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116А;
- ПАТ "ЄНАКІЄВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"(00191193), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, проспект Ілліча, б. 54, блок 4;
- ПАТ "АКХЗ"(00191075), місцезнаходження: 86065, Донецька обл., місто Авдіївка, проїзд Індустріальний, буд. 1;
- ПАТ "ДОНЕЦЬККОКС"(00191112), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116, корп. А;
- ПАТ "ЗАПОРІЖКОКС"(00191224), місцезнаходження: 69600, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вул. Діагональна, буд. 4;
- ПАТ "ІНГЗК"(00190905), місцезнаходження: 50064, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул.Рудна, буд. 47;
- ПАТ "ЦГЗК"(00190977); місцезнаходження: 50066, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг;
- ПАТ "ПІВНГЗК"(00191023), місцезнаходження: 50079, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг;
- ПАТ "КРАСНОДОНВУГІЛЛЯ"(32363486), місцезнаходження: 93404, Луганська обл., місто Сєвєродонецьк, вул. Енергетиків, буд. 54;
- ПАТ "КОМСОМОЛЬСЬКЕ РУ"(00191827), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116А;
- ПАТ "МК "АЗОВСТАЛЬ"(00191158), місцезнаходження: 87500, Донецька, м.Маріуполь, вулиця Лепорського, буд.1.

Інформація про перелік посад, які обіймала протягом останніх п'яти років:

- директор Металургійного дивізіону
- Операційний директор

Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" не володіє повною інформацією про те, в яких юридичних особах Посадова особа емітента обіймає посади

1) Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)

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

Данкова Юлія Сергіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження
1978

5) Освіта

вища: Криворізький технічний університет, спеціальність - менеджмент зовнішньоекономічної діяльності, кваліфікація спеціаліста - менеджер-економіст, рік закінчення - 2000

6) Стаж роботи (років)
18

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.,
данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.05.2016, обрано 01.05.2019

9) Опис

Рішенням Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) було встановлено кількісний склад Наглядової ради Товариства - 5 осіб.

Відповідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) Данкову Юлію Сергіївну було обрано з 01.05.2016 року членом Наглядової ради ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" строком на 3 (три) роки.

Посадова особа не отримує винагороди. Члени Наглядової ради Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за корисливі злочини посадова особа товариства не має.

Загальний стаж роботи - 18 років.

Посадова особа також обіймає інші посади на інших підприємствах:

Фінансовий директор ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ" (34093721)(87534, Донецька обл., м. Маріуполь, пр. Нахімова, 116-А);

Посадова особа також з 01.05.2016 р. обіймає посаду члена Наглядової ради в наступних юридичних особах:

- ПАТ "ХТЗ"(00191135), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Ілліча, буд. 54, корп. 4;

- ПАТ "ММК ІМ. ІЛЛІЧА"(00191129), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Ілліча, буд. 54, блок 4;

- ПАТ "МАКІЇВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"(33185989), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116А;

- ПАТ "ЄНАКІЄВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"(00191193), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, проспект Ілліча, б. 54, блок 4;

- ПАТ "АКХЗ"(00191075), місцезнаходження: 86065, Донецька обл., місто Авдіївка, проїзд Індустріальний, буд. 1;

- ПАТ "ДОНЕЦЬККОКС"(00191112), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116, корп. А;

- ПАТ "ЗАПОРІЖКОКС"(00191224), місцезнаходження: 69600, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вул. Діагональна, буд. 4;

- ПАТ "ІНГЗК"(00190905), місцезнаходження: 50064, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул.Рудна, буд. 47;

- ПАТ "ЦГЗК"(00190977); місцезнаходження: 50066, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг;

- ПАТ "ПІВНІЗК"(00191023), місцезнаходження: 50079, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг;

- ПАТ "КРАСНОДОНВУГІЛЛЯ"(32363486), місцезнаходження: 93404, Луганська обл., місто Сєвєродонецьк, вул. Енергетиків, буд. 54;

- ПАТ "КОМСОМОЛЬСЬКЕ РУ"(00191827), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто

Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116А;

- ПРАТ "МК "АЗОВСТАЛЬ"(00191158), місцезнаходження: 87500, Донецька, м.Маріуполь, вулиця Лепорського, буд.1.

перелік посад протягом останніх п'яти років:

- директор по фінансовому контролю;
- директор департаменту контролінгу.
- фінансовий директор.

Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" не володіє повною інформацією про те, в яких юридичних особах Посадова особа емітента обіймає посади

1) Посада

Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)

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

Романова Світлана Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1976

5) Освіта

вища: Київський університет ім. Тараса Шевченка, Інститут міжнародних відносин, спеціальність - Міжнародне право, кваліфікація спеціаліста - магістр міжнародного права, перекладач з англійської мови, рік закінчення - 1999

6) Стаж роботи (років)

21

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію., данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.

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

01.05.2016, обрано 01.05.2019

9) Опис

Рішенням Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол №23) було встановлено кількісний склад Наглядової ради Товариства - 5 осіб.

Відповідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016 року (Протокол 23) Романову Світлану Миколаївну було обрано з 01.05.2016 року членом Наглядової ради ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" строком на 3 (три) роки.

Посадова особа не отримує винагороди. Члени Наглядової ради Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за корисливі злочини посадова особа товариства не має.

Загальний стаж роботи - 21 років.

Посадова особа також обіймає інші посади на інших підприємствах:

директор з правового забезпечення ТОВ "МЕТІНВЕСТ ХОЛДІНГ" (34093721)(87534, Донецька обл., м. Маріуполь, пр. Нахімова, 116-А) ;

Посадова особа також з 01.05.2016 р. обіймає посаду члена Наглядової ради в наступних юридичних особах:

- ПРАТ "ХТЗ"(00191135), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Ілліча, буд. 54, корп. 4;

- ПРАТ "ММК ІМ. ІЛЛІЧА"(00191129), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Ілліча, буд. 54, блок 4;

- ПРАТ "МАКІЇВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"(33185989), місцезнаходження: 87534,

Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116А;
- ПРАТ "ЄНАКІЄВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД"(00191193), місцезнаходження: 87504, Донецька обл., місто Маріуполь, проспект Ілліча, б. 54, блок 4;
- ПРАТ "АКХЗ"(00191075), місцезнаходження: 86065, Донецька обл., місто Авдіївка, проїзд Індустріальний, буд. 1;
- ПРАТ "ДОНЕЦЬККОКС"(00191112), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116, корп. А;
- ПРАТ "ЗАПОРІЖКОКС"(00191224), місцезнаходження: 69600, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вул. Діагональна, буд. 4;
- ПРАТ "ІНГЗК"(00190905), місцезнаходження: 50064, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, вул.Рудна, буд. 47;
- ПРАТ "ЦГЗК"(00190977); місцезнаходження: 50066, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг;
- ПРАТ "ПІВНІГЗК"(00191023), місцезнаходження: 50079, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг;
- ПРАТ "КРАСНОДОНВУГІЛЛЯ"(32363486), місцезнаходження: 93404, Луганська обл., місто Сєвєродонецьк, вул. Енергетиків, буд. 54;
- ПРАТ "КОМСОМОЛЬСЬКЕ РУ"(00191827), місцезнаходження: 87534, Донецька обл., місто Маріуполь, пр-т Нахімова, буд. 116А;
- ПРАТ "МК "АЗОВСТАЛЬ"(00191158), місцезнаходження: 87500, Донецька, м.Маріуполь, вулиця Лепорського, буд.1.

Інформація про перелік посад протягом останніх п'яти років:

- директор з правового забезпечення

Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

Всі повноваження та обов'язки посадової особи Товариства визначені у статті 16 Статуту Товариства.

ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" не володіє повною інформацією про те, в яких юридичних особах Посадова особа емітента обіймає посади

1) Посада

Член Наглядової ради (незалежний директор)

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

Гоман Сергій Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1975

5) Освіта

вища Приазовський державний технічний університет, металургійні машини і обладнання, інженер-механік. Київський інститут інвестиційного менеджменту. менеджмент організацій, менеджер з якості

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.,
данна інформація відсутня в зв'язку з тим що член Наглядової ради не надав інформацію.

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

01.05.2016, обрано 01.05.2019

9) Опис

Відповідно рішення Загальних зборів акціонерів ПАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" від 27.04.2016

року (Протокол №23) Гомана Сергія Володимировича було обрано з 01.05.2016 року членом Наглядової ради ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" строком на 3 (три) роки.

05 лютого 2018 р. ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" отримало повідомлення від члена Наглядової ради (незалежного директора) ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" Гомана Сергія Володимировича щодо припинення виконання ним своїх повноважень починаючи з 21 лютого 2018 року.

на посаду члена Наглядової ради замість особи, повноваження якої припинено, нікого не призначено (обрано).

інформація щодо переліку попередніх посад, які обіймала особа протягом останніх п'яти років:

- директор з технології та якості ВАТ "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь"

Посадова особа не отримує винагороди. Члени Наглядової ради Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі.

Непогашених судимостей за корисливі злочини посадова особа товариства не має.

Загальний стаж роботи - 22 років.

Посадова особа обіймає інші посади на інших підприємствах

директор з технології та якості ВАТ "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь";

адреса місцезнаходження: 69008, м. Запоріжжя, вул. Південне шосе, 72

Посадова особа не дала згоди на розкриття паспортних даних.

Всі повноваження та обов'язки посадової особи Товариства визначені у статті 16 Статуту Товариства.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Кулакова Інна Володимирівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1962

5) Освіта

вища Ворошиловградський машинобудівельний інститут, кваліфікація економіст

6) Стаж роботи (років)

35

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Запоріжвогнетрив" головний бухгалтер, 00191885, ПАТ "Запоріжвогнетрив" головний бухгалтер

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

04.05.1990, обрано безстроково

9) Опис

Зміни головного бухгалтера протягом звітного року не було.

На головного бухгалтера покладено ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. До основних обов'язків головного бухгалтера ПРАТ "Запоріжвогнетрив" відноситься:

1. Забезпечення постійного (щорічного) застосування облікової політики, заснованої на принципах і методах, визначених Національними та міжнародними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку; облік витрат виробництва та обігу, реалізації продукції, витрат на виконання будівельно-монтажних та інших робіт, своєчасне нарахування всіх видів податків та зборів до бюджету ті інші цільові фонди у відповідності до діючого законодавства;

2. Організація роботи з підготовки пропозицій керівництву підприємства у відносно визначення облікової політики підприємства, розробки систем та форм внутрішньогосподарського обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків та реєстрів аналітичного обліку, визначенню прав робітників на підпис первинних та зведених

облікових документів, контролю за збереженням коштів комбінату.

3. Контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, станом бухгалтерського обліку, дотримання встановлених норм запасів, своєчасне та правильне нарахування зносу основних засобів, суворе дотримання фінансової та касової дисципліни, своєчасне подання фінансової звітності.

4. Підписання статистичної, бухгалтерської та податкової звітності, банківських документів, актів звірки та взаєморозрахунків, рахунків на відвантаження продукції та матеріально-технічних ресурсів за межі комбінату, довідки із заробітної плати, відомості з виплати заробітної плати, прибуткові та видаткові ордери, акти приймання-передачі основних засобів, балансові звіти, гарантійні листи та зобов'язання та інші.

5. Візує проекти та доповнення по всім видам господарських договорів, накази з переводу та прийому на роботу робітників головної бухгалтерії та матеріально відповідальних осіб по всім цехам комбінату, а також накази в межах прав і обов'язків, визначених посадовою інструкцією.

6. Здійснює керівництво всім персоналом головної бухгалтерії, методичне керівництво працівниками структурних підрозділів підприємства, пов'язаних у своїй роботі з діяльністю головної бухгалтерії

7. Забезпечує конфіденційність відомостей про діяльність Товариства.

Головний бухгалтер виконує свої обов'язки згідно із законодавством України, наказами, розпорядженнями по підприємству, посадовою інструкцією.

Загальний виробничий стаж - 34 роки.

інформація щодо переліку попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

- ПАТ "Запоріжвогнетрив" головний бухгалтер.

Частка в статутному капіталі емітента - 0,0014%.

Розмір виплаченої винагороди (заробітна плата) - винагорода виплачувалася згідно укладеного контракту. Розмір виплаченої винагороди, в т.ч. в натуральній формі, відповідно до вимог Положення про

розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого 03.12.2013р. Рішенням НКЦПФР № 2826, не вказується.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Перелік посад на інших підприємствах : не займає.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор	Бусько Віктор Михайлович		0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Риженков Юрій Олександрович		0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Погожев Олександр Володимирович		0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Данкова Юлія Сергіївна		0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)	Романова Світлана Миколаївна		0	0	0	0
Член Наглядової ради(незалежний директор)	Гоман Сергій Володимирович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Кулакова Інна Володимирівна		82	0,0014	82	0
Генеральний директор	Гоман Сергій Володимирович		0	0	0	0
Усього			82	0,0014	82	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Планами розвитку ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" є:

В першу чергу: зниження рівня витрат за рахунок "заходів зі зниження витрат".

По-друге: збільшення споживчих якостей та конкурентоспроможності продукції.

По-третє: оптимізація процесів забезпечення Товариства енергоресурсами та сировиною.

Планується освоїти випуск нових видів продукції:

1. Саморозтічна маса для підварювання конвертера;
2. Льоточні маси;
3. Вібролиті вогнетривкі вироби;

Плани щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів - планується збудувати та ввести в експлуатацію дільницю с виробництва вібролитих виробів..

Стратегія подальшої діяльності ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування. Для забезпечення успішної роботи в 2019 році намічені технічні заходи для поліпшення техніко-економічних показників економії енергетичних і сировинних ресурсів, поліпшення умов праці.

2. Інформація про розвиток емітента

Загальними напрямками стратегічного розвитку ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" та основними стратегічними задачами є посилення конкурентних позицій заводу на ринку України. Ми прагнемо не лише зберегти лідерство серед виробників з країн СНД, але і розширити присутність на світових ринках. Позиціонуючи себе як підприємство, що веде прозорий бізнес, ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію. Для досягнення поставленої мети ми активно впроваджуємо нові виробничі та ресурсозберігаючі технології.

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

не мало місце у звітному періоді

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Ймовірні фінансові ризики виникають в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатньо (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

операції хеджування не проводяться емітентом

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Ризики

Основними операційними ризиками в діяльності ПРАТ "Запорівогнетрив" є:

виробничо-технологічні ризики, які виникають під час виробництва продукції (ризики пов'язані з виникненням аварійних ситуацій, інуючими умовами праці використанням виробничого обладнання, людським фактором);

- ризики пов'язані із забезпечення сировиною та матеріалами (зрив поставок сировини та матеріалів на виробництво основних видів продукції внаслідок нестабільної роботи зальниці).

ризики пов'язані із збутом окремих видів продукції (зниження попиту на продукцію у зв'язку з виникненням міждержавного конфлікту між Росією та Україною та воєнними діями на Сход країни).

підвищення тарифів на послуги природних монополій: зростання цін на природний газ, на електроенергію,

- екологічні ризики пов'язані зі шкідливим впливом діяльності ПРАТ на навколишнє середовище та застосування заходів впливу з боку державних органів, які здійснюють нагляд у сфері охорони навколишнього середовища.

ПРАТ "Запорівогнетрив" додає великих зусиль щодо зменшення операційних ризиків та захисту своєї діяльності приділяє значну увагу для мінімізації ризиків, продовжує вдосконалювати систему менеджменту, проводить реконструкцію, модернізацію та технічне переоснащення своїх виробничих потужностей та розширення виробництва та ринку збуту.

В своїй діяльності Компанія піддається цілому ряду фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик (у тому числі ціновий ризик, ризик грошових потоків), кредитний ризик і ризик ліквідності.

Кредитний ризик.

Компанія схильна до кредитного ризику, який є ризиком того, що одна із сторін операцій з фінансовим інструментом спричинить понесення фінансових збитків іншою стороною внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті кредитних та інших операцій Компанії з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Компанія створює резерв на знецінення в сумі, що представляє собою оцінку керівництвом понесених збитків дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості. Основними компонентами цього резерву є резерв під покриття збитків конкретних активів, які є значними окремо, і резерв під покриття понесених, але ще не

виявлених збитків від групи аналогічних активів. Резерв під покриття збитків від групи активів розраховується на підставі даних, отриманих в результаті аналізу конкретного активу.

Інший ціновий ризик

рівень ризику зміни цін на товари, якому піддається Компанія, зумовлений загальними умовами, які існують в економіці України. Для управління цим ризиком Компанія здійснює моніторинг ринкових цін на продукцію, що реалізується.

РИЗИК ліквідності

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Керівництво відстежує рівень ліквідності щодня. Для цього використовуються ключові показники діяльності, такі як EBITDA і коефіцієнт погашення дебиторської заборгованості що дозволяє домогтися активного моніторингу цілбоного рівня ліквідності керівництвом.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власного Кодексу корпоративного управління емітентом не затверджено. Товариство у своїй діяльності використовує принципи корпоративного управління, затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955.

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

У звітному періоді кодексів корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інших кодексів корпоративного управління емітентом не застосовувався, Товариство у своїй діяльності використовує принципи корпоративного управління, затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955.

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

За звітний період застосованої понад визначені законодавством вимоги практики корпоративного управління у емітента не існує. Товариство використовує принципи корпоративного управління, затверджені Рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955.

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

За звітний період, відхилень від положень будь-яких кодексів корпоративного управління у емітента не існує. Товариство використовує принципи корпоративного управління, затверджені Рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	

Дата проведення	30.04.2018
Кворум зборів	98,28274
Опис	<p>30 квітня 2018 року були проведені річні загальні збори акціонерів (далі - Загальні збори). Кворум Загальних зборів склав 98,28274%.</p> <p>Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:</p> <p>Питання 1. Обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:</p> <p>"1.1. Передати повноваження Лічильної комісії даних Загальних зборів депозитарній установі - ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ" (ідентифікаційний код 24511691; місцезнаходження: 69008, Запорізька область, місто Запоріжжя, Південне шосе, будинок 72) та затвердити умови угоди, відповідно до якої депозитарна установа здійснює повноваження Лічильної комісії загальних зборів Товариства."</p> <p>Питання 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів.</p> <p>Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:</p> <p>"2.1. Затвердити наступний порядок проведення (регламент) Загальних зборів акціонерів:</p> <ul style="list-style-type: none"> - час для виступів з питання порядку денного - до 15 хвилин; - час для відповіді на запитання до доповідача - до 5 хвилин. <p>Запитання до доповідача та пропозиції акціонерів щодо виступу подаються до Секретаря тільки в письмовій формі і лише з питання порядку денного, яке розглядається. Анонімні запитання не розглядаються.</p> <p>2.2. Питання порядку денного розглянути у наступному порядку:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства. 2) Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів. 3) Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу Товариства за 2017 рік. 4) Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік. 5) Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2017 рік. 6) Визначення порядку розподілу прибутків за результатами діяльності Товариства у 2017 році. 7) Затвердження Статуту Товариства у новій редакції. 8) Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, в тому числі щодо яких є заінтересованість, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. 9) Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів щодо закупівлі Товариством сировини та реалізації вогнетривкої продукції, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. 10) Про схвалення правочинів, які вчинялися Товариством у 2016-2017 роках. <p>2.3. Голосування з питань порядку денного Загальних зборів проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування, форма і текст яких були затверджені Наглядовою радою Товариства."</p>

	<p>Питання 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу Товариства за 2017 рік.</p> <p>Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:</p> <p>"3. Затвердити Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік".</p> <p>Питання 4) Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік.</p> <p>Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:</p> <p>"4. Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік".</p> <p>Питання 5. Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2017 рік.</p> <p>Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:</p> <p>"5. Затвердити Баланс Товариства станом на 31.12.2017 р. (Форма № 1), Звіт про фінансові результати за 2017 рік (Форма № 2), Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік (Форма № 3), Звіт про власний капітал за 2017 рік (Форма № 4), Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік".</p> <p>Питання 6. Визначення порядку розподілу прибутків за результатами діяльності Товариства у 2017 році</p> <p>Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:</p> <p>"6. Прибуток, отриманий Товариством за результатами діяльності у 2017 році у розмірі 63 883 831,29 грн. (шістдесят три мільйони вісімсот вісімдесят три тисячі вісімсот тридцять одна гривня 29 копійок), залишити нерозподіленим."</p> <p>Питання 7. Затвердження Статуту Товариства у новій редакції.</p> <p>Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:</p> <p>"7.1. Затвердити Статут Товариства у новій редакції.</p> <p>7.2. Доручити Голові та Секретарю Загальних зборів підписати Статут Товариства у новій редакції.</p> <p>7.3. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки, за власним розсудом визначити осіб, які будуть вчиняти дії, пов'язані з державною реєстрацією Статуту Товариства у новій редакції".</p> <p>Питання 8. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, в тому числі щодо яких є заінтересованість, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення Загальними зборами акціонерів, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.</p> <p>Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:</p> <p>"8.1. На підставі ч. 3 ст. 70, ст. 71 та ч. 1. ст. 33 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів, в тому числі щодо яких є заінтересованість, ринкова вартість майна, робіт або послуг чи сума коштів, що є їх предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік, які вчинятимуться Товариством у ході його фінансово-господарської діяльності протягом не більш як 1 (одного) року з дати прийняття такого рішення цими Загальними зборами акціонерів, а саме:</p> <p>8.1.1. укладання Товариством правочинів з Приватною компанією з обмеженою відповідальністю Метінвест Б.В. (Private Limited Liability Company Metinvest B.V.) (реєстраційний номер 24321697) (надалі - Метінвест Б.В.) та юридичними особами, пов'язаними відносинами</p>
--	--

контролю з Метінвест Б.В., щодо надання або отримання послуг, виконання робіт, передачі або отримання в управління будь-яким способом основних фондів (засобів), придбання або відчуження оборотних і необоротних активів, комісії, кредитів, акредитивів, позик, фінансової допомоги, поруки (гарантії), застави та інших правочинів щодо забезпечення виконання зобов'язань, граничною вартістю на кожен правочин, яка еквівалентна 85 000 000,00 (вісімдесят п'ять мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину.

8.1.2. укладання Товариством правочинів з ТОВ "ДТЕК НАФТОГАЗ" (ідентифікаційний код 37719067) та ТОВ "ДТЕК ТРЕЙДІНГ" (ідентифікаційний код 36511938) щодо купівлі природного газу в обсягах, які необхідні для власного виробництва продукції за вільними ринковими цінами, граничною вартістю всіх таких правочинів сукупно не більш ніж 10 000 000,00 (десять мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину.

8.2. Гранична сукупна вартість усіх правочинів, вказаних в пп. 8.1.1. та 8.1.2. цього рішення, не повинна перевищувати 165 000 000,00 (сто шістдесят п'ять мільйонів) доларів США.

8.3. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки, або іншу особу, уповноважену на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих Загальних зборів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних в пп. 8.1.1. та 8.1.2. цього рішення.

8.4. Для укладення та виконання значних правочинів, в тому числі щодо яких є заінтересованість, на вчинення яких було надано згоду Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до пп. 8.1.1. та 8.1.2. цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого наступного рішення Загальними зборами акціонерів, Наглядовою радою або іншим органом управління Товариства."

Питання 9. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів щодо закупівлі Товариством сировини та реалізації вогнетривкої продукції, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення Загальними зборами акціонерів, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:

"9.1. На підставі ч. 2 ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" попередньо надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів, ринкова вартість майна, робіт або послуг чи сума коштів, що є їх предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік, які вчинятимуться Товариством у ході його поточної господарської діяльності протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення Загальними зборами акціонерів, а саме:

9.1.1. укладання Товариством правочинів щодо придбання сировини (магнетитового порошку) із Компанією "SMZ-Revimex a.s. Revuca" (Словачія), граничною сукупною вартістю таких правочинів не більш ніж 15 000 000,00 (п'ятнадцять мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину;

9.1.2. укладання Товариством правочинів щодо придбання сировини (магнетитового порошку) із Компанією "KUMAS MANYEZIT SANAYI

А.С." (Туреччина), граничною сукупною вартістю таких правочинів не більш ніж 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину;

9.1.3. укладання Товариством правочинів щодо реалізації вогнетривкої продукції із ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТКОМБІНАТ", граничною сукупною вартістю таких правочинів не більш ніж 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) доларів США за офіційним курсом НБУ на дату вчинення правочину.

9.2. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки, або іншу особу, уповноважену на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих Загальних зборів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних в пункті 9.1 цього рішення.

9.3. Для укладення та виконання значних правочинів, на вчинення яких було надано згоду Загальними зборами акціонерів Товариства відповідно до п. 9.1. цього рішення, не вимагається прийняття будь-якого наступного рішення Загальними зборами акціонерів, Наглядовою радою або іншим органом управління Товариства."

Питання 10. Про схвалення значних правочинів, які вчинялися Товариством у 2016 - 2017 роках

Прийняте рішення по даному питанню проекту порядку денного:

"10.1 На підставі ст. 72 Закону України "Про акціонерні товариства" схвалити укладення значних правочинів, які вчинялися Товариством у ході його поточної господарської діяльності протягом 2016-2017 років з АКБ "ІНДУСТРІАЛБАНК", а саме:

- додаткова угода № 12 від 29.02.2016 про внесення змін до кредитного Договору (в іноземній валюті) №ККР/0100/2/07 від 29.08.2007 у зв'язку зі зміною графіка погашення кредиту в межах раніше встановленого строку без зміни інших умов кредитування;

- додаткова угода № 13 від 29.07.2016 про внесення змін до кредитного Договору (в іноземній валюті) № ККР/0100/2/07 від 29.08.2007 у зв'язку із подовженням строку кредитування по 24.07.2019 та встановленням графіку погашення кредиту без зміни інших умов кредитування;

- додаткова угода № 14 від 31.08.2017 про внесення змін до кредитного Договору (в іноземній валюті) № ККР/0100/2/07 від 29.08.2007 щодо зниження процентної ставки до рівня 9,5 % річних починаючи з 01.08.2017 р.;

- додаткова угода № 7 від 29.07.2016 про внесення змін до Договору застави рухомого майна №ККРЗ 1/0100/2/07 від 29.08.2007 у зв'язку із подовженням строку кредитування по 24.07.2019 та зміною ринкової вартості майна, яке є предметом застави до кредитного Договору із граничною сукупною вартістю предмета застави не більш ніж 16 054 141,00 (шістнадцять мільйонів п'ятдесят чотири тисячі сто сорок одна гривня 00 копійок) грн.;

- додаткова угода № 8 від 28.12.2016 до Договору застави рухомого майна №ККРЗ 1/0100/2/07 від 29.08.2007 у зв'язку зі зміною особи вигодонабувача страхового відшкодування;

- додаткова угода № 7 від 29.07.2016 про внесення змін Договору застави рухомого майна №ККРЗ 2/0100/2/07 від 29.08.2007 у зв'язку із подовженням строку кредитування по 24.07.2019 та зміною ринкової

вартості майна, яке є предметом застави до кредитного Договору, із граничною сукупною вартістю предмета застави не більш ніж 40 116 411,00 (сорок мільйонів сто шістнадцять тисяч чотириста одинадцять гривень 00 копійок) грн.;

- додаткова угода № 8 від 28.12.2016 до Договору застави рухомого майна № ККРЗ 2/0100/2/07 від 29.08.2007 у зв'язку зі зміною особи вигодонабувача страхового відшкодування;
- додаткова угода № 3 від 29.07.2016 про внесення змін до Договору застави рухомого майна № ККРЗ 7/0100/2/07 від 26.08.2011 у зв'язку із подовженням строку кредитування по 24.07.2019 та зміною ринкової вартості майна, яке є предметом застави до кредитного Договору, із граничною сукупною вартістю предмета застави не більш ніж 14 174 656,00 (чотирнадцять мільйонів сто сімдесят чотири тисячі шістсот п'ятдесят шість гривень 00 копійок) грн.;
- додаткова угода № 4 від 28.12.2016 до Договору застави рухомого майна № ККРЗ 7/0100/2/07 від 26.08. 2011 у зв'язку зі зміною особи вигодонабувача страхового відшкодування;
- додаткова угода № 3 від 29.07.2016 про внесення змін до Договору застави рухомого майна № ККРЗ 8/0100/2/07 від 13.08.2013 у зв'язку із подовженням строку кредитування по 24.07.2019 та зміною ринкової вартості майна, яке є предметом застави до кредитного Договору, із граничною сукупною вартістю предмета застави не більш ніж 21 819 891,00 (двадцять один мільйон вісімсот дев'ятнадцять тисяч вісімсот дев'яносто одна гривня 00 копійок) грн.;
- додаткова угода № 4 від 28.12.2016 до Договору застави рухомого майна № ККРЗ 8/0100/2/07 від 13.08.2013 у зв'язку зі зміною особи вигодонабувача страхового відшкодування;
- Договір про внесення змін та доповнень № 6 від 29.07.2016 про внесення змін до Договору іпотеки об'єкта нерухомості № ККРЗ 4/0100/2/07 від 27.08.2010 у зв'язку із подовженням строку кредитування по 24.07.2019 та зміною ринкової вартості майна, яке є предметом застави до кредитного Договору, із граничною сукупною вартістю предмета застави не більш ніж 16 602 873,00 (шістнадцять мільйонів шістсот дві тисячі вісімсот сімдесят три гривні 00 копійок) грн.;
- Договір про внесення змін та доповнень № 7 від 28.12.2016 до Договору іпотеки об'єкта нерухомості № ККРЗ 4/0100/2/07 від 27.08.2010 у зв'язку зі зміною особи вигодонабувача страхового відшкодування;
- Договір про внесення змін та доповнень № 6 від 29.07.2016 про внесення змін до Договору іпотеки об'єкта нерухомості № ККРЗ 5/0100/2/07 від 27.08.2010 у зв'язку із подовженням строку кредитування по 24.07.2019 та зміною ринкової вартості майна, яке є предметом застави до кредитного Договору, із граничною сукупною вартістю предмета застави не більш ніж 37 134 932,00 (тридцять сім мільйонів сто тридцять чотири тисячі дев'яност тридцять дві гривні 00 копійок) грн.;
- Договір про внесення змін та доповнень № 7 від 28.12.2016 до Договору іпотеки об'єкта нерухомості № ККРЗ 5/0100/2/07 від 27.08.2010 у зв'язку зі зміною особи вигодонабувача страхового відшкодування."

Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися та не проводилися.

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 (вказати)		

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 відсотками акцій		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 (вказати)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	останні позачергові збори акціонерів проводилися 15.10.2012 р. оскільки чергові збори акціонерів 27.04.2012 не відбулися з підстави відсутності кворума	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування

(так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	ні	
Інше (зазначити)	останні позачергові збори акціонерів проводилися 15.10.2012 р. оскільки чергові збори акціонерів 27.04.2012 р. не відбулися з підстави відсутності кворума	

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення: не мало місце у звітному періоді

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення: не мало місце у звітному періоді

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	4
членів наглядової ради - незалежних директорів	1

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	в складі наглядової ради комітети не створені	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: в складі наглядової ради комітети не створені

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: в складі наглядової ради комітети не створені

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Риженков Юрій Олександрович	член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)		X
Опис:			
Погожев Олександр Володимирович	член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)		X
Опис:			
Данкова Юлія Сергіївна	член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)		X
Опис:			
Романова Світлана Миколаївна	член Наглядової ради (представник акціонера Metinvest B.V.)		X
Опис:			
Гоман Сергій Володимирович	член Наглядової ради (незалежний директор)	X	
Опис:	Голову Наглядової ради не обрано		

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

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

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом 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 (зазначити)	д/в	

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

Протягом звітного періоду проводилося 14 засідать Наглядової ради.

Протягом звітного періоду Наглядовою радою Товариства прийнято 14 рішень Наглядової ради з питань, що належать до її виключної компетенції.

Загальний опис прийнятих рішень

Надання попереднього дозволу на вчинення Товариством правочину на строк, який перевищує 2 (два) роки

Затвердження нової організаційної структури Товариства

Припинення повноважень (відкликання, звільнення) Генерального директора Товариства, в тому числі розірвання цивільно-правового чи трудового договору (контракту) з ним. Призначення особи, яка буде виконувати обов'язки Генерального директора Товариства.

Прийняття рішення про проведення річних ЗЗА, визначення дати проведення, затвердження проекту денного річних ЗЗА та проекту рішень щодо кожного з питань, визначення дати складення переліку акціонерів, щодо підготовки річних ЗЗА Товариства.

Затвердження тексту повідомлення про проведення річних ЗЗА

Припинення повноважень виконуючого обов'язки Генерального директора Товариства.

Призначення особи, на посаду Генерального директора Товариства. Затвердження умов цивільно-правового чи трудового договору (контракту) з Генеральним директором Товариства та надання повноважень на його підписання.

Затвердження порядку денного річних ЗЗА. Призначення Голови та Секретаря річних ЗЗА, затвердження форми і тексту бюлетенів ЗЗА

Надання попереднього дозволу на вчинення Товариством правочинів щодо безоплатної передачі майна.

Прийняття рішення про обрання суб'єкта оціночної діяльності, затвердження умов договору Укладання правочинів із заінтересованістю

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноособовий Виконавчий орган Товариства - Генеральний директор Товариства	До компетенції Генерального директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства, в

	тому числі і виключної компетенції цих органів.
Опис	<p>Відповідно до п. 17.1. Статуту Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноособовий Виконавчий орган Товариства - Генеральний директор Товариства.</p> <p>До компетенції Генерального директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів.</p> <p>Генеральний директор Товариства діє в інтересах Товариства. Генеральний директор Товариства діє від імені Товариства в межах, передбачених законодавством України, Статутом, Положенням про Виконавчий орган Товариства (у разі прийняття/затвердження), рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства та рішеннями Наглядової ради Товариства.</p> <p>Генеральний директор Товариства представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, державою, державними та громадськими установами, органами й організаціями, вчиняє від імені та на користь Товариства правочини й інші юридично значимі дії, приймає рішення, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Генеральний директор Товариства самостійно розпоряджається коштами, майном та майновими правами Товариства у межах, що встановлені Статутом, внутрішніми нормативними документами Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства та рішеннями Наглядової ради Товариства.</p> <p>Компетенція та повноваження Генерального директора Товариства:</p> <p>здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради</p>

	<p>Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів Товариства; розробляє та надає на розгляд й затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання; забезпечує виконання затверджених Наглядовою радою Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства, реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства; виконує рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та рішення Наглядової ради Товариства, звітує про їх виконання; за погодженням Наглядової ради Товариства приймає рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів Товариства (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом; розробляє та затверджує будь-які внутрішні нормативні документи Товариства, за винятком внутрішніх нормативних документів, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства; виконує рішення Наглядової ради Товариства про скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до положень чинного законодавства України та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді Товариства щодо скликання Загальних зборів акціонерів Товариства та доповнення порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства та проектів рішень Загальних зборів акціонерів Товариства; приймає рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішує інші питання трудових відносин із працівниками</p>
--	---

	<p>Товариства; приймає рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства; організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджує штатний розклад Товариства; призначає та звільняє керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства; визначає умови оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства; приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства; самостійно приймає рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання) договорів (угод, контрактів), за винятком тих, на вчинення яких відповідно до цього Статуту потрібно одержати обов'язкове рішення Загальних зборів акціонерів або рішення (дозвіл) Наглядової ради Товариства на їх здійснення; виступає від імені власників Товариства, як уповноважений орган при розгляді та врегулюванні колективних трудових спорів з працівниками Товариства; після та за умови отримання дозволу Наглядової ради Товариства здійснює відчуження нерухомого майна Товариства та об'єктів незавершеного будівництва Товариства; організовує та здійснює дії щодо розміщення Товариством цінних паперів, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради Товариства або Загальних зборів акціонерів Товариства; після та за умови отримання дозволу</p>
--	--

	<p>Наглядової ради Товариства організовує та здійснює дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в асоціаціях, концернах, корпораціях, консорціумах та інших об'єднаннях; участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство;</p> <p>після та за умови отримання дозволу Наглядової ради Товариства укладає правочини щодо відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб;</p> <p>після одержання згоди Наглядової ради Товариства укладає та виконує від імені Товариства колективний договір із трудовим колективом Товариства, несе відповідальність за виконання його умов;</p> <p>визначає та впроваджує облікову політику Товариства відповідно до принципів, визначених Наглядовою радою Товариства, приймає рішення щодо організації та ведення бухгалтерського та фінансового обліку у Товаристві, несе відповідальність за належну організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності; приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві;</p> <p>приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства;</p> <p>вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради Товариства та/або Загальних зборів акціонерів Товариства.</p>
--	--

Примітки

д/в

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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)	ні	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	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	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	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)
так

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)	Статут товариства містить вимоги щодо організації, скликання, проведення загальних зборів акціонерів, роботи наглядової ради та виконавчого органу, ревізійної комісії (ревізора), та містить положення щодо акцій та порядку розподілу прибутку.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	---	--	---	--

		фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	так
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 незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити)	ні	

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

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

На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	ревізійна комісія відсутня (не обрана)	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Private Limited Liability Company "Metinvest B.V."	24321697	45,3855
2	ТОВ "ЛЕНД СХІД 2007"	35627645	19,1623
3	ТОВ "ЛЕНД ПІВНІЧ 2007"	35366390	18,4778
4	ПАТ "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь"	00191230	11,57

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
5 840 400	218 975	Пункт 10 розділу VI Закону України <Про депозитарну систему України>	27.02.1996

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

Згідно п14.1. Статуту Органами Товариства є:

Загальні збори акціонерів Товариства - вищий орган Товариства;

Наглядова рада Товариства;

Генеральний директор Товариства - виконавчий орган Товариства;

Ревізійна комісія Товариства (у разі обрання Загальними зборами акціонерів).

Утворення та відкликання (зміна) органів Товариства здійснюється за рішенням Загальних зборів акціонерів шляхом внесення змін до Статуту.

Обрання та відзив посадових осіб Товариства здійснюється за рішенням органу Товариства, до компетенції й повноваження якого входять ці питання відповідно до положень Статуту Товариства.

Посадові особи органів Товариства та їх афілійовані особи не можуть бути представниками інших акціонерів Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства.

Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради законом або цим Статутом.

Згідно з Статутом п. 16.1. Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Наглядова рада Товариства діє на підставі цього Статуту та Положення про Наглядову раду Товариства, у разі його затвердження Загальними зборами Товариства. Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства на строк не більше ніж на 3 (три) роки. Кількісний склад Наглядової ради Товариства становить 5 (п'ять) осіб. Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Загальними зборами Товариства, Товариство протягом трьох місяців має скликати Загальні збори для обрання решти членів Наглядової ради, в разі обрання членів Наглядової ради Товариства шляхом кумулятивного голосування - для обрання всього складу Наглядової ради. Рішення про обрання членів Наглядової ради приймається без застосування кумулятивного способу голосування простою більшістю голосів акціонерів, присутніх на Загальних зборах акціонерів Товариства. Відповідно до п. 16.3.7. Статуту Рішення про відкликання або дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства у будь-який час. Рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, присутніх на Загальних зборах акціонерів Товариства. Якщо кількість членів Наглядової ради Товариства, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного відповідно до вимог закону Загальними зборами Товариства кількісного складу, Наглядова рада Товариства має право приймати рішення тільки щодо скликання Загальних зборів акціонерів Товариства для обрання решти членів Наглядової ради, підготовки й проведення таких Загальних зборів акціонерів Товариства (в тому числі затвердження списків кандидатів для обрання до членів Наглядової ради Товариства й відповідного бюлетеня) відповідно до повноважень та компетенції, визначених Статутом для Наглядової ради Товариства. Голосування з вказаних питань здійснюється простою більшістю голосів членів Наглядової ради Товариства, які залишилися у Наглядовій раді Товариства.

Відповідно до п.16.3.8. Статуту Будь-який член Наглядової Ради Товариства може в будь-який час достроково припинити свої повноваження з власної ініціативи, повідомивши письмово про таке рішення Наглядову раду Товариства не менш ніж за два тижні до дати складання повноважень.

У разі якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, встановленим статтею 531 Закону України "Про акціонерні товариства", він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Повноваження члена Наглядової ради припиняються у випадках неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради; в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; у разі отримання Товариством письмового

повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера. У вказаних випадках повноваження члена Наглядової ради припиняються без рішення Загальних зборів акціонерів з одночасним припиненням договору (контракту) між Товариством та таким членом Наглядової ради Товариства.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів відповідно до п.16.3.4 Статуту, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера, повноваження члена Наглядової ради припиняються без рішення Загальних зборів акціонерів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Наглядової ради Товариства.

Повноваження члена Наглядової ради Товариства дійсні з моменту його обрання Загальними зборами акціонерів Товариства та припиняються в момент прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про його відкликання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Загальних зборів акціонерів Товариства або Статутом.

Відповідно до п 17. Статуту Обрання та відкликання (в тому числі дострокове) особи на посаду Генерального директора Товариства здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства. Повноваження особи, яка здійснює повноваження Генерального директора, припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення особи, яка здійснює повноваження Генерального директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про обрання особи на посаду Генерального директора Товариства є підставою для укладення з особою, обраною на вказану посаду трудового договору (контракту) із Товариством. Посадові повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора Товариства, дійсні з моменту її обрання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради Товариства. Особа, обрана на посаду Генерального директора Товариства здійснює свої повноваження на підставі цього Статуту та укладеного з нею трудового договору (контракту). Повноваження особи, яка була обрана на посаду Генерального директора Товариства припиняються в момент прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про відкликання особи з посади Генерального директора Товариства, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради Товариства. Наслідком прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про відкликання особи з посади Генерального директора Товариства є припинення посадових повноважень такої особи, розірвання з нею трудового договору (контракту) та припинення трудових відносин із Товариством.

Повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора Товариства припиняються достроково у разі: прийняття Наглядовою радою рішення про відкликання (в тому числі дострокове відкликання) особи з посади Генерального директора Товариства; складання повноважень за особистою заявою особи, обраної на посаду Генерального директора Товариства, за умови письмового повідомлення про це Наглядової ради Товариства не менш ніж за 14 днів; неможливості виконання особою обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора Товариства за станом здоров'я; в разі набрання законної сили вироку чи рішення суду, яким особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання нею обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора Товариства; в разі смерті, визнання недієздатною, обмежено дієздатною, безвісно відсутньою, померлою особи, яка була обрана на посаду Генерального директора Товариства; на підставах, додатково визначених у трудовому договорі (контракті) Товариства із особою, обраною на посаду Генерального директора Товариства.

9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА

До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених цим Статутом, чинним законодавством України, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

Відповідно до п.16.10.1. Статуту До виключної компетенції та повноважень Наглядової ради належить:

- затвердження внутрішніх положень Товариства, які впливають або можуть вплинути на права та обов'язки акціонерів Товариства, включаючи, але не обмежуючись: Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства; Положення про відповідні філії, відділення, представництва та інші відокремлені підрозділи Товариства тощо;

- затвердження положення та/або звіту про винагороду Генерального директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;

- підготовка та затвердження порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

- прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства;

- прийняття рішення про призначення та відкликання Голови Загальних зборів акціонерів Товариства та Секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства;

- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів Товариства (крім акцій), випуск та/або індосамент векселів (за виключенням випуску векселів, що здійснюється відповідно до законодавства України про оподаткування) Товариства або інших юридичних чи фізичних осіб;

- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

- затвердження ринкової вартості майна у випадках, що прямо передбачені цим Статутом та чинним законодавством;

- обрання (призначення, прийняття на роботу у Товариство) та припинення повноважень (відкликання, звільнення) особи на посаду Генерального директора Товариства, в тому числі розірвання цивільно-правового чи трудового договору (контракту) з особою, яка була обрана на посаду Генерального директора Товариства;

- затвердження умов контракту, що укладатиметься з особою, обраною на посаду Генерального директора Товариства, встановлення розміру її винагороди;

- розгляд звіту Генерального директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;

- запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або служби внутрішнього аудиту Товариства. Призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудиту Товариства, призначення на посади та звільнення з посад Служби внутрішнього аудиту Товариства, визначення організаційної структури Служби внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) Товариства;

- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;

- здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодексу) корпоративного управління Товариства;

- прийняття рішення про обрання суб'єкта оціночної діяльності (оцінювача майна Товариства), затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, прийняття рішення про припинення та/або розірвання договору з

оцінювачем майна Товариства;

обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;

затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;

визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, а також способу надсилання акціонерам повідомлення про проведення Загальних зборів акціонерів;

визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного цим Статутом; прийняття рішення про визначення додаткових шляхів повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів, про виплату дивідендів;

обрання та відкликання Реєстраційної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства (за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства"), прийняття рішення про передачу повноважень Реєстраційної комісії Товариства депозитарній установі, затвердження умов договору з нею та прийняття рішення про розірвання такого договору;

вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах, спільних підприємствах, інших об'єднаннях та вихід з них, про заснування та/або участь в інших юридичних особах (в тому числі шляхом набуття права власності/придбання акцій та інших корпоративних прав чи їх похідних інших юридичних осіб), їх реорганізацію та ліквідацію; підписання угод про створення, приєднання до спільної діяльності;

прийняття рішення про приєднання Товариства, затвердження передавального акту та умов договору про приєднання у випадках, передбачених частиною 4 статті 84 Закону України "Про акціонерні товариства";

визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

забезпечення надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, які діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 Закону України "Про акціонерні товариства";

прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи цінних паперів, які належать Товариству на праві власності та/або яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з депозитарною установою Товариства та Центральним депозитарієм, встановлення розміру оплати їх послуг;

затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства за питаннями порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства;

обрання та відкликання (в тому числі дострокове відкликання) Голови Наглядової ради Товариства, Заступника Голови Наглядової ради Товариства (у разі обрання), Секретаря Наглядової ради Товариства (у разі обрання);

визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів Товариства;

прийняття рішення про призначення, відкликання розпорядника по рахунку в цінних паперах Товариства, а також про видачу чи скасування довіреності такому розпоряднику;

ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

утворення та ліквідація постійних та тимчасових комітетів Наглядової ради Товариства, визначення кількісного складу комітетів Наглядової ради Товариства, обрання та відкликання членів комітетів Наглядової ради Товариства, визначення переліку питань, які передаються для

вивчення та підготовки на комітети Наглядової ради Товариства, в тому числі шляхом затвердження відповідних положень про комітети Наглядової ради Товариства;

вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради Товариства, відповідно до статей 79-89 Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

прийняття рішення про участь Товариства у договорі (угоді), що укладається між акціонерами Товариства, за яким (якою) вони приймають на себе додаткові зобов'язання як акціонери;

розгляд та затвердження інвестиційних та бізнес-планів Товариства, затвердження організаційної структури Товариства (в тому числі вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства, затвердження положень відокремлених підрозділів), аналіз дій Виконавчого органу Товариства щодо управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної, економічної, цінової політики Товариства;

надання попереднього дозволу на вчинення Товариством правочинів

Відповідно до п. 17.1. Статуту Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноособовий Виконавчий орган Товариства - Генеральний директор Товариства.

До компетенції Генерального директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

Генеральний директор Товариства діє в інтересах Товариства. Генеральний директор Товариства діє від імені Товариства в межах, передбачених законодавством України, цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган Товариства (у разі прийняття/затвердження), рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства та рішеннями Наглядової ради Товариства. Генеральний директор Товариства представляє інтереси Товариства перед юридичними та фізичними особами, державою, державними та громадськими установами, органами й організаціями, вчиняє від імені та на користь Товариства правочини й інші юридично значимі дії, приймає рішення, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Генеральний директор Товариства самостійно розпоряджається коштами, майном та майновими правами Товариства у межах, що встановлені Статутом, внутрішніми нормативними документами Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства та рішеннями Наглядової ради Товариства.

Компетенція та повноваження Генерального директора Товариства:

здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, в тому числі і виключної компетенції цих органів Товариства;

розробляє та надає на розгляд й затвердження Наглядовій раді Товариства ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання;

забезпечує виконання затверджених Наглядовою радою Товариства ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства,

реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства;

виконує рішення Загальних зборів акціонерів Товариства та рішення Наглядової ради Товариства, звітує про їх виконання;

за погодженням Наглядової ради Товариства приймає рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів Товариства (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням

обмежень, встановлених цим Статутом;

розробляє та затверджує будь-які внутрішні нормативні документи Товариства, за винятком внутрішніх нормативних документів, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства;

виконує рішення Наглядової ради Товариства про скликання та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства відповідно до положень чинного законодавства України та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді Товариства щодо скликання Загальних зборів акціонерів Товариства та доповнення порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства та проектів рішень Загальних зборів акціонерів Товариства;

приймає рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішує інші питання трудових відносин із працівниками Товариства;

приймає рішення про заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства;

організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджує штатний розклад Товариства;

призначає та звільняє керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства;

визначає умови оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства;

приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів апарату управління Товариства;

самостійно приймає рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання) договорів (угод, контрактів), за винятком тих, на вчинення яких відповідно до цього Статуту потрібно одержати обов'язкове рішення Загальних зборів акціонерів або рішення (дозвіл) Наглядової ради Товариства на їх здійснення;

виступає від імені власників Товариства, як уповноважений орган при розгляді та врегулюванні колективних трудових спорів з працівниками Товариства;

після та за умови отримання дозволу Наглядової ради Товариства здійснює відчуження нерухомого майна Товариства та об'єктів незавершеного будівництва Товариства;

організовує та здійснює дії щодо розміщення Товариством цінних паперів, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради Товариства або Загальних зборів акціонерів Товариства;

після та за умови отримання дозволу Наглядової ради Товариства організовує та здійснює дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в асоціаціях, концернах, корпораціях, консорціумах та інших об'єднаннях; участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство;

після та за умови отримання дозволу Наглядової ради Товариства укладає правочини щодо відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб;

після одержання згоди Наглядової ради Товариства укладає та виконує від імені Товариства колективний договір із трудовим колективом Товариства, несе відповідальність за виконання його умов;

визначає та впроваджує облікову політику Товариства відповідно до принципів, визначених Наглядовою радою Товариства, приймає рішення щодо організації та ведення бухгалтерського та фінансового обліку у Товаристві, несе відповідальність за належну організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх

господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності; приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві;
приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства;
вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства та/або Наглядової ради Товариства, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради Товариства та/або Загальних зборів акціонерів Товариства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у п.п.5-9 частині 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства,
- повноваження посадових осіб Товариства

узгоджується із інформацією, яка міститься у фінансовій звітності, та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період, що закінчився 31.12.2018 року.

Крім того, під час перевірки інформації у Звіті про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

розкрита у Звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Товариство не є фінансовою установою.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Private Limited Liability Company "Metinvest B.V.";	24321697	2514L, Нідерланди, м.Гаага, Alexanderstraat 23	2 650 697	45,3855	2 650 697	0
ТОВ "ЛЕНД СХІД 2007";	35627645	69600, Запорізька обл., м.Запоріжжя, пр.Леніна, 152-В	1 119 157	19,1623	1 119 157	0
ТОВ "ЛЕНД ПІВНІЧ 2007";	35366390	69600, Запорізька обл., м.Запоріжжя, пр.Леніна, 152-В	1 079 178	18,4778	1 079 178	0
ПАТ "Запорізький металургійний комбінат "Запоріжсталь";	00191230	69008, Запорізька обл., м.Запоріжжя, вул. Південне шосе, 72	675 733	11,57	675 733	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			5 524 765	94,5956	5 524 765	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості іменні акції	5 840 400	13,00	<p>Права та обов'язки акціонерів визначені у розділі 7 Статуту Товариства. зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством; - участь у розподілі прибутку Товариства, отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства в порядку, передбаченому Статутом Товариства; - переважне право на придбання акцій у процесі емісії Товариством простих акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством; - відчужувати належні їм акції або їх частину іншим акціонерам або третім особам без згоди інших акціонерів Товариства. Спадкоємці (правонаступники) акціонера мають право на акції, які отримують у порядку спадкоємства (правонаступництва), незалежно від згоди інших акціонерів Товариства; - інші права, передбачені чинним законодавством України та цим Статутом. <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватись Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі ті, що пов'язані із майновою участю, а також оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом. 	Відсутня публічна пропозиція та/або допуск доторгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.
Примітки:				

На кінець звітного періоду власний капітал Товариства складається з повністю сплаченого статутного капіталу та непокритого збитку. Власні акції не викупалися.

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

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

[illegible]

XIII. Інформація про господарську та фінансову 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, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	216 869,4	247 067,1	0	0	216 869,4	247 067,1
будівлі та споруди	67 206,1	69 149,2	0	0	67 206,1	69 149,2
машини та обладнання	116 968,7	134 184,8	0	0	116 968,7	134 184,8
транспортні засоби	5 083,4	8 373	0	0	5 083,4	8 373
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	27 611,2	35 360,1	0	0	27 611,2	35 360,1
2. Невиробничого призначення:	7 803,6	9 036,9	0	0	7 803,6	9 036,9
будівлі та споруди	7 443,7	8 597,8	0	0	7 443,7	8 597,8
машини та обладнання	148,5	270,2	0	0	148,5	270,2
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	211,4	168,9	0	0	211,4	168,9
Усього	224 673	256 104	0	0	224 673	256 104
Опис	<p>Первісна вартість на початок 2018 року складає 422626 тис.грн., в тому числі:</p> <p>будівлі та споруди 114558 тис.грн.;</p> <p>машини та обладнання 233326 тис.грн.;</p> <p>транспортні засоби 10237 тис.грн.;</p> <p>інструменти, прилади, інвентар 20392 тис.грн.;</p> <p>Інші 44113 тис.грн.</p> <p>За звітний період надійшло основних засобів на сумму 82985 тис.грн., в тому числі:</p> <p>будівлі та споруди 7691 тис.грн.;</p> <p>машини та обладнання 49835 тис.грн.;</p> <p>транспортні засоби 4985 тис.грн.;</p> <p>інструменти, прилади, інвентар 92061 тис.грн.;</p> <p>Інші 11268 тис.грн.</p> <p>На підприємстві протягом 2018 року об'єкти основних засобів вилучалися з активів (продаж, ліквідація та ін.) 1522 тис.грн. (знос 1070 тис.грн.), в тому числі:</p> <p>будівлі та споруди первісною вартістю 432,0 тис.грн. (знос 235 тис.грн.);</p> <p>машини та обладнання первісною вартістю 155,0 тис.грн. (знос 138 тис.грн.);</p> <p>транспортні засоби первісною вартістю 0 тис.грн. (знос 0 тис.грн.);</p> <p>інструменти, прилади, інвентар первісною вартістю 399,0 тис.грн. (знос 229 тис.грн.);</p> <p>Інші 536 тис.грн. (знос 468 тис.грн.).</p> <p>За 2018 рік відбулись інші зміни (резерву) 1268 тис.грн., в тому числі:</p> <p>машини та обладнання 1266 тис.грн.;</p> <p>Інші 2,0 тис.грн.</p> <p>Первісна вартість основних засобів на кінець 2018 року складає 504089</p>					

	<p>тис.грн., в тому числі: будівлі та споруди 121817 тис.грн.; машини та обладнання 283006 тис.грн.; транспортні засоби 15222,0 тис.грн.; інструменти, прилади, інвентар 29199 тис.грн.; Інші 54845 тис.грн</p> <p>У на кінець 2018 році сума нарахованої амортизації необоротних активів за рік склала 50640 тис.грн.</p> <p>Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом з метою розподілу первісної вартості чи вартості переоцінки до їхньої ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації, як показано далі:</p> <p>Залишкові строки експлуатації (у роках)</p> <p>Будівлі та споруди 10 - 60 Виробниче обладнання до - 35 транспортні засоби до 10 Інші основні засоби до - 10</p> <p>Обмеження на використання майна емітента відсутні. Суттєвих змін у вартості основних засобів протягом звітного періоду не було.</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		260 662	180 861
Статутний капітал (тис.грн)		75 925,2	75 925,2
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		75 925,2	75 925,2
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення №485 від 17.11.2004 року) і НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом №73 от 07.02.2013р. із змінами і доповненнями.</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання і забезпечення - Поточні зобов'язання і забезпечення - Доходи майбутніх періодів.</p>		
Висновок	<p>Розрахункова вартість чистих активів (260 662 тис. грн.) більше скоригованого зареєстрованого (пайового) капіталу (75 925 тис. грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.</p>		

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	X	26 790,5	X	X
у тому числі:				
Консорціумний кредит банку АКБ "Індустріал"	29.08.2007	26 790,5	9,5	24.07.2019
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним	X	0	X	X

випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	5 716	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 366 694,2	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 399 200,7	X	X
Опис	Зобов'язання підприємства виникли внаслідок минулих подій та які будуть погашені, Зобов'язання поділяють на: -Поточні зобов'язання -1255192,7 тис. грн. - Довгострокові зобов'язання - 144008 тис. грн.			

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2018 року

В тисячах гривень Прим. 31.12.2018 31.12.2017

Активи

Необоротні активи

Основні засоби	10	294 183	255 029
Нематеріальні активи	11	3 526 919	
Інші необоротні фінансові активи		1	1
Інші необоротні активи		49	67
Відстрочені податкові активи	8	37 946 24 161	
		335 705	280 177

Поточні активи

Запаси	12	858 298	351 655		
Торгова та інша дебіторська заборгованість			13	381 992	335 910
Авансові платежі	13	60 387 14 623			
Авансові платежі з податку на прибуток	8	2 708			
ПДВ до відшкодування	19	19 266 5 177			
Грошові кошти та їх еквіваленти	14	1 508 7 242			
		1 324 159	714 607		
Усього активів		1 659 864	994 784		

Капітал та зобов'язання

Капітал

Випущені акції	15	75 925 75 925			
Вилучений капітал (викуплені акції)	15	(106)	(106)		
Актурарні прибутки/збитки	16	(81 690)	(63 911)		
Нерозподілений прибуток		266 533	168 953		
Усього капітал		260 662	180 861		

Довгострокові зобов'язання

Зобов'язання з виплат працівникам	16	144 008	105 690		
Довгострокові кредити банків	17	-	27 157		
		144 008	132 847		

Поточні зобов'язання

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	17	26 790 46 555			
Торгова та інша кредиторська заборгованість	18	1 214 295	620 698		
Аванси отримані	18	3 365 5 301			
Податки до сплати	19	10 744 6 170			
Податок на прибуток до сплати	8	-	2 352		
		1 255 194	681 076		
Усього зобов'язань		1 399 202	813 923		
Усього капіталу та зобов'язань		1 659 864	994 784		

Звіт про сукупні прибутки (збитки)

за рік, що завершився 31 грудня 2018 р.

В тисячах гривень	Примітка	2018 рік	2017 рік		
Виручка	2 382 180	1 668 741			
Собівартість реалізованої продукції			(2 071 540)	(1 413 228)	
Валовий прибуток		310 640	255 513		

Інші операційні доходи	7.2	30 465 31 469	
Витрати на збут		(16 756)	(53 907)
Адміністративні витрати		(97 555)	(76 728)
Інші операційні витрати	7.3		
(90 854)		(58 114)	
Прибуток від основної діяльності		135 940	98 233
Фінансові витрати	7.4	(18 168)	(19 230)
Інші доходи	7.2		
1 881		533	
Інші витрати	7.3		
428		(416)	
Прибуток до оподаткування		119 225	79 120
Витрати/Доходи з податку на прибуток	8		
(21 645)		(15 236)	
Прибуток/збиток за рік		97 580 63 884	
Інший сукупний прибуток/збиток			
Переоцінка зобов'язань за пенсійним планом з встановленими виплатами			16
(21 682)		(52 637)	
Податок на прибуток з іншого сукупного доходу			3 903 9 475
Інший сукупний дохід після оподаткування			(17 779) (43 162)
Усього сукупний дохід		79 801 20 722	

Звіт про рух коштів
за рік, що завершився 31 грудня 2018 р.

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік	
Операційна діяльність			
Грошові надходження від клієнтів	2 789 256	1 794 282	
Надходження від операційної оренди	112	592	
Повернення ПДВ	-		
Грошові платежі постачальникам	(2 088 842)	(1 369 196)	
Грошові платежі працівникам	(317 343)	(178 531)	
Сплачений податок на додану вартість	(60 165)	(23 255)	
Сплачений податок на прибуток	(36 586)	(3 249)	
Сплачено відрахувань на соціальні заходи		(85 592)	(46 998)
Сплачено інших податків та зборів	(95 896)	(59 342)	
Інші надходження	17 526	15 106	
Інші витрачання	(22 262)	(15 438)	
Чисті потоки грошових коштів від операційної діяльності		100 208	113 971
Інвестиційна діяльність			
Купівля основних засобів та нематеріальних активів		(53 958)	(54 999)
Чисті потоки грошових коштів від інвестиційної діяльності		53 958	(54 999)
Фінансова діяльність			
Виплати позик	(45 255)	(44 212)	
Виплата відсотків	(4 844)	(9 645)	
Викуп акцій	-		
Чисті потоки грошових коштів від фінансової діяльності		(50 099)	(53 857)
Чистий приріст грошових коштів та їх еквівалентів		(3 849)	5 115
Чиста курсова різниця	(1 885)	(884)	
Грошові кошти та їх еквіваленти на 1 січня		7 242	3 011

Звіт про рух власного капіталу
за рік, що завершився 31 грудня 2018 р.

В тисячах гривень	Акціонерний капітал	Інші резерви	Вилучений капітал	Нерозподілений прибуток	Усього капіталу
На 01 січня 2018 року	75 295 (63 911)	(106)	168 953	180 861	
Усього сукупних доходів за 2018 рік		(17 779)		97 580	79 801
Залишок на 31 грудня 2018 року	75 925	(81 690)	(106)	266 533	260 662

Звіт про рух власного капіталу
за рік, що завершився 31 грудня 2017 р.

В тисячах гривень	Акціонерний капітал	Інші резерви	Вилучений капітал	Нерозподілений прибуток	Усього капіталу
На 01 січня 2017 року	75 295 (20 749)	(106)	105 069	160 139	
Усього сукупних доходів за 2017 рік	-	(43 162)	-	63 884	20 722
Залишок на 31 грудня 2017 року	75 295 (63 911)	(106)	168 953	180 861	

2. Інформація про компанію

Основною діяльністю компанії є виробництво вогнетривких матеріалів на заводі, який знаходиться за адресою: Україна, 69106, м. Запоріжжя, Північне шосе/вул. Теплична, буд.22 "Б"/1,

Приватне акціонерне товариство "Запоріжжювнетрив" (далі - Компанія) - це українське підприємство, що займається виробництвом вогнетривких матеріалів. Підприємство було засноване в 1932 році як державне підприємство. У січні 1995 року воно було реорганізоване у відкрите акціонерне товариство в рамках програми приватизації в Україні.

Ця продукція реалізується в Україні та за кордоном. Головними споживачами є виробники металів і сталі.

3. Основа підготовки фінансової звітності та суттєві положення облікової політики

3.1. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) і опублікованих на сайті Міністерства фінансів України.

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю. Фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Подана фінансова звітність затверджена Зборами акціонерів і зміни в неї вноситися не будуть.

3.2. Середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність

В Україні спостерігається значна політична та економічна нестабільність, зумовлена військовими діями на Сході країни та політичною та економічною кризами, які розпочалися у

2014 році.

Економічна ситуація відрізняється досить високими темпами інфляції та відсотковими ставками. Протягом 2018 року спостерігається помірне відновлення економічного зростання, яке супроводжувалося поступовим зростанням доходів населення, зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні по відношенню до основних іноземних валют, а також зростанням ліквідності банківського сектора.

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється (Примітка 27). Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, законодавчій і політичній сферах та завершення бойових дій на Сході країни.

Керівництво визначило резерви на знецінення з урахуванням економічної ситуації і прогнозів станом на кінець звітного періоду.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть вчинити на фінансове становище Компанії. Керівництво впевнене, що в ситуації, що склалася воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільності і подальшого розвитку.

3.3. Суттєві принципи облікової політики

а) Операції та залишки в іноземній валюті

Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату балансу, перераховуються в гривні за курсом обміну, що діє на цю дату. Немонетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються в гривні за курсом обміну, що діє на дату здійснення операції.

Всі курсові різниці, що виникають при погашенні або перерахунку монетарних статей, включаються в звіт про прибутки і збитки.

б) Визнання доходу

Дохід визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Компанією оцінюється як вірогідне, і якщо сума доходу може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди або винагороди, що підлягає отриманню з урахуванням визначених у договорі умов платежу і за вирахуванням податків або мит. Для визнання доходу також повинні виконуватися такі критерії:

Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, як правило, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг

Виручка від надання послуг визнається, виходячи зі стадії завершеності робіт. Стадія завершеності робіт оцінюється як відсоток витраченого робочого часу до звітної дати від загального розрахункової кількості робочих годин за кожним договором. Якщо фінансовий результат від договору не може бути достовірно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Процентний дохід

По всім фінансовим інструментам, що оцінюються за амортизованою вартістю, відсоткові доходи або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку використання фінансового інструмента або, якщо це доречно, менш тривалого періоду,

до чистої балансової вартості фінансового активу чи зобов'язання. Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування в звіті про прибутки і збитки.

Дохід від оренди

Дохід від майна, наданого в операційну оренду, враховується за прямолінійним методом протягом строку оренди і включається до складу виручки зважаючи на його операційний характер.

в) Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточний період оцінюються за сумою, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретований, і в міру необхідності створює резерви.

Відстрочений податок

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

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями в тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якої можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковим ставкам, які, як передбачається, будуть застосовуватися у тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відкладений податок, що відноситься до статей, визнаних не в прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відкладених податків визнаються або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі відповідно до операцій, що лежать в їх основі.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання зараховуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відкладені податки відносяться до одного і того ж податкового органу.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, крім випадків, коли:

" податок на додану вартість, що виник з купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок з продажів визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

" дебіторська і кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість, крім авансів виданих та авансів отриманих, що відображені за вирахуванням відповідних сум ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену в звіті про фінансовий стан.

г) Основні засоби

Устаткування обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та / або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Компанія визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизує їх відповідним чином. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент понесення. Приведена вартість очікуваних витрат щодо виведення активу з експлуатації після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву під майбутні витрати.

Земля і будівлі оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації по будівлях та збитків від знецінення.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активів таким чином:

Будівлі 50 - 100 років

Машини та устаткування 8 - 25 років

Приналежності й інвентар 10 - 15 років

Транспортні засоби 10 - 20 років

Інші 8 - 10 років

Припинення визнання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають в результаті припинення визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому визнання активу було припинено.

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання та методи амортизації активів аналізуються наприкінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коректуються.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору вимагається встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право

користування активом у результаті даної угоди.

Компанія як орендар

Фінансова оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо ця сума менша, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами по фінансуванню і зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати по фінансуванню відображаються безпосередньо у звіті про прибутки і збитки.

Орендований актив амортизується протягом періоду корисного використання активу. Однак якщо відсутня обґрунтована впевненість у тому, що до Групи перейде право власності на актив в кінці терміну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий термін корисного використання активу і термін оренди.

Платежі з операційної оренди визнаються як витрата в звіті про прибутки і збитки рівномірно протягом усього терміну оренди.

Компанія в якості орендодавця

Фінансова оренда, за якою до орендаря переходять практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, відображається у складі дебіторської заборгованості на дату початку строку оренди по справедливій вартості переданого майна, або, якщо ця сума менша, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими доходами і зменшенням основної суми заборгованості по оренді таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Доходи по фінансуванню відображаються безпосередньо у звіті про прибутки і збитки.

Договори оренди, за яким у Компанії залишаються практично всі ризики та вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Платежі з оренди визнаються у складі виручки на рівномірній основі.

д) Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Компанії або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Компанією у зв'язку з позиковими коштами.

Тривалим періодом часу, необхідним для створення активу і підготовки його до використання, вважається період, який перевищує 12 місяців.

е) Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи, вироблені всередині компанії, капіталізуються в тому випадку, якщо такий актив відповідає критеріям визнання. В іншому випадку витрати не капіталізуються, і відповідний витрата відображається у звіті про прибутки і збитки за звітний рік, в якому вони виникли.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного

нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, в залежності від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Дохід або витрата від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент припинення визнання даного активу.

Витрати на дослідження і розробки

Витрати на дослідження відносяться на витрати по мірі їх виникнення. Нематеріальний актив, який виникає в результаті витрат на розробку конкретного продукту, визнається тільки тоді, коли Група може продемонструвати наступне:

- " технічну здійсненність створення нематеріального активу, так, щоб він був доступний для використання або продажу;
- " свій намір створити нематеріальний актив і використовувати або продати його;
- " те, як нематеріальний актив генеруватиме майбутні економічні вигоди;
- " наявність достатніх ресурсів для завершення розробки;
- " здатність надійно оцінити витрати, що відносяться до нематеріального активу, в ході його розробки.

Після первісного визнання витрат на розробку в якості активу активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Амортизація активу починається після закінчення розробки, коли актив уже готовий до використання. Амортизація проводиться протягом передбачуваного періоду отримання майбутніх економічних вигід. Амортизація відображається у складі собівартості. Протягом періоду розробки актив щорічно тестується на предмет знецінення.

є) Фінансові інструменти

і) Фінансові активи

Непохідні фінансові активи

Непохідні фінансові активи включають інвестиції в боргові цінні папери, дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія припиняє визнання фінансового активу, коли закінчується строк дії договірних прав на отримання грошових потоків від даного активу, або коли вона передає права на отримання грошових потоків від фінансового активу в рамках операції, в якій передаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням даним фінансовим активом. Будь-яка частка володіння у переданих фінансових активах, створена чи утримувана Компанією, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Фінансові активи і зобов'язання згортаються, і чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли Компанія має юридичне право на зарахування сум і має намір або провести розрахунки на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання. Компанія класифікує непохідні фінансові активи, наявні для продажу, у такі категорії: фінансові активи, наявні для продажу та дебіторська заборгованість.

Фінансові активи, оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- a) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
- b) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Первісне визнання таких активів відбувається за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання вони оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої, визнаються в іншому сукупному доході і відображаються у власному капіталі. Коли відбувається припинення визнання або зменшення корисності інвестиції, кумулятивний прибуток або збиток в іншому сукупному доході перекласифіковується в категорію прибутку або збитку.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це категорія фінансових активів що можуть бути визначені та які не мають котирування ціни на активному ринку. Первісне визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість включає такі класи фінансових активів: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за розрахунками, векселі отримані і грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та на розрахункових рахунках.

ii) Знецінення фінансових активів

Непохідні фінансові активи

Фінансовий актив, який не є фінансовим активом, що обліковується за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожну дату звітності для виявлення об'єктивних ознак зменшення корисності. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу має місце, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після первісного визнання активу сталася подія, пов'язана зі збитком, і що ця подія мала негативний вплив на розрахункові майбутні грошові потоки за цим активом, який може бути оцінений достовірно.

Об'єктивною ознакою зменшення корисності фінансових активів може бути невиконання або затримка виконання зобов'язань дебітором, реструктуризація заборгованості перед Компанією на умовах, які Компанія не розглядала б за інших обставин, ознаки можливого банкрутства позичальника чи емітента, негативні зміни у платоспроможності позичальників або емітентів Компанії, економічні умови, що можуть призвести до дефолту, або зникнення активного ринку для цінного паперу. Крім того, об'єктивною ознакою зменшення корисності вартості інвестиції у дольовий цінний папір є суттєве або тривале зменшення його справедливої вартості нижче вартості придбання.

Фінансові активи, наявні для продажу

Збитки від зменшення корисності фінансових активів, наявних для продажу, визнаються шляхом перекласифікації у прибуток або збиток тієї суми накопиченого збитку, який раніше визнавався в складі іншого сукупного доходу та відображався в резерві переоцінки цінних паперів до їх

справедливої вартості у складі власного капіталу. Такий накопичений збиток від зменшення корисності, що виключається із складу іншого сукупного доходу та включається до складу прибутку або збитку, являє собою різницю між вартістю придбання відповідного активу за вирахуванням виплат в рахунок погашення основної суми та нарахованої амортизації, та його поточною справедливою вартістю за вирахуванням виплат в рахунок погашення основної суми та нарахованої амортизації, і його поточної справедливої вартості за вирахуванням збитків від зменшення корисності, раніше визнаних у складі прибутку або збитку. Зміни резервів під збитки від зменшення корисності, спричинені зміною вартості в часі, відображаються як елемент процентного доходу. У випадку, якщо в наступному періоді справедлива вартість знеціненого боргового цінного паперу, наявного для продажу, збільшиться, і таке збільшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що відбулася після визнання збитку від зменшення корисності в складі прибутку або збитку, збиток від зменшення корисності сторнується, і при цьому сума сторнування визнається в прибутку або збитку. Однак будь-яке наступне відновлення справедливої вартості знеціненого боргового цінного паперу, наявного для продажу, визнається в складі іншого сукупного доходу.

Дебіторська заборгованість

Компанія розглядає ознаки зменшення корисності дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Всі статті дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Всі статті дебіторської заборгованості, які є значними самі по собі і по яких не було виявлено індивідуальних ознак зменшення корисності, після цього оцінюються у сукупності на предмет зменшення корисності, яке сталося, але ще не було виявлено. Дебіторська заборгованість, що не є значною сама по собі, оцінюються на предмет зменшення корисності в сукупності шляхом поділу статей дебіторської заборгованості на групи з аналогічними характеристиками ризику.

Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності у сукупності, Компанія використовує історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості і суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні умови такими, що фактичні збитки можуть бути більшими чи меншими, ніж очікується на підставі використаних історичних даних.

Збиток від зменшення корисності фінансового активу, оціненого за амортизованою вартістю, розраховується як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за початковою ефективною процентною ставкою по активу. Збитки визнаються у прибутку або збитку і відображаються у складі резерву по дебіторській заборгованості. Проценти по знеціненому активу і надалі визнаються шляхом вивільнення дисконту. Якщо в результаті подальшої події сума збитку від зменшення корисності зменшується, зменшення збитку від зменшення корисності сторнується у прибутку чи збитку.

iii) Фінансові зобов'язання

Непохідні фінансові зобов'язання

Первісне визнання усіх інших фінансових зобов'язань відбувається на дату операції, в результаті якої Компанія стає стороною договору про придбання фінансового інструмента.

Компанія припиняє визнання фінансових зобов'язань у момент, коли зобов'язання Компанії, визначені договором, виконані, анульовані, або коли строк їх дії закінчився.

Компанія класифікує непохідні фінансові зобов'язання у категорію інші фінансові зобов'язання. Первісне визнання таких фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка зменшується на суму витрат, що безпосередньо відносяться до здійснення операції. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові зобов'язання включають інші поточні зобов'язання та кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу кредиторську заборгованість.

ж) Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання та чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як можлива ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Сировина і матеріали, товари Витрати, понесені на доставку сировини і матеріалів до місця призначення і приведення у належний стан, збільшують собівартість таких запасів.

Готова продукція та незавершене виробництво Прямі витрати на матеріали і оплату праці, а також частка виробничих накладних витрат, виходячи з нормальної виробничої потужності, але не включаючи витрати на позики.

з) Знецінення нефінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на зменшення корисності, Компанія виробляє оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу або одиниці, яка генерує грошові потоки (ОГГП) - це найбільша з таких величин: справедлива вартість активу (ОГГП), за вирахуванням витрат на продаж, і цінність від використання активу (ОГГП). Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від приток, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненим і списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на продаж враховуються недавні ринкові угоди (якщо такі мали місце). При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Компанія визначає суму знецінення, виходячи з детальних планів та прогнозних розрахунків, які готуються окремо для кожної ОГГП, до якої належать окремі активи. Ці плани та прогнозні розрахунки, як правило, складаються на п'ять років. Для більш тривалих періодів розраховуються довгострокові темпи зростання, які застосовуються щодо прогнозованих майбутніх грошових потоків після п'ятого року.

Збитки від знецінення діяльності що триває (включаючи знецінення запасів) визнаються у звіті про прибутки і збитки в складі тих категорій витрат, які відповідають функціональному призначенню знеціненого активу.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, Компанія розраховує суму очікуваного відшкодування активу або ОГГП. Раніше визнані збитки від знецінення зменшуються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Сторнування збитків обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його суму очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про прибутки і збитки.

и) грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

ї) Власні викуплені акції

Власні інструменти капіталу, викуплені Компанією (власні викуплені акції), визнаються за первісною вартістю і зменшують суму капіталу. У звіті про прибутки і збитки не визнаються доходи і витрати, пов'язані з купівлею, продажем, випуском або анулюванням власних інструментів Компанії. Різниця між балансовою вартістю та сумою винагороди (у разі повторного випуску) визнається у складі емісійного доходу. Права голосу, що відносяться до власних викуплених акцій анулюються і такі акції не беруть участь в розподілі дивідендів.

і) Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або таке, яке впливає із практики), що виникло в результаті минулої події, вибуття ресурсів, які втілюють економічні вигоди, і яке буде потрібно для погашення цього зобов'язання, є імовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія припускає, що буде одержано відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що відносяться до резерву, відображаються у звіті про прибутки і збитки за вирахуванням відшкодування.

й) Винагороди працівникам.

План з встановленими внесками. Компанія платить передбачені законодавством внески до Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності, Пенсійний фонд і Фонд загальнодержавного соціального страхування України на випадок безробіття на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної плати і відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

План зі встановленими виплатами. Компанія бере участь у державному пенсійному плані зі встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію співробітників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Компанія також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, являє собою дисконтовану вартість певного зобов'язання на дату фінансової звітності мінус коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток і вартість послуг минулих періодів. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щорічно актуаріями з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану з встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього вибуття грошових коштів із застосуванням процентних ставок за високоліквідними корпоративними облігаціями, деномінованими у тій же валюті, в якій здійснюються виплати, а термін погашення яких приблизно відповідає терміну даного зобов'язання. Актуарні прибутки і збитки, що виникають в результаті минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на фінансовий результат в протязі очікуваного середнього строку, що залишився трудової діяльності працівників, якщо зазначені прибуток і збитки перевищують 10% від вартості зобов'язань за планом зі встановленими виплатами.

Вартість минулих послуг працівників негайно відображається у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли зміни пенсійного плану залежать від продовження трудової діяльності

працівників протягом певного періоду часу (період, протягом якого виплати стають гарантованими). У цьому випадку вартість минулих послуг працівників амортизується за методом рівномірного списання протягом періоду, коли виплати стають гарантованими.

4. Суттєві бухгалтерські оцінки і судження

Компанія робить оцінки і припущення, що впливають на суми активів та зобов'язань, визнаних у звітності, протягом наступного фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються та ґрунтуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається об'рунтованим. Крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Судження, які найбільше впливають на суми, визнані у фінансових звітах і оцінки, які можуть призвести до значних коректувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництво використовувало такі судження, що найбільш суттєво впливають на суми, які визнані в фінансовій звітності:

Знецінення нефінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу чи одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує його вартість, яка відшкодовується, що є найбільшою з таких величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж і цінність використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж ґрунтується на наявній інформації по комерційним угодам продажу аналогічних активів чи оснований на ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, що понесені у зв'язку з вибуттям активу. Розрахунок цінності використання ґрунтується на моделі дисконтова них грошових потоків. Інформація про грошові потоки береться з бюджету на наступні п'ять років.

Знецінення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості.

Керівництво оцінює імовірність погашення заборгованості з основної діяльності по окремим клієнтам. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості, їх співставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансовий стан клієнтів та погашення ними заборгованості в минулому.

Пенсійні зобов'язання та інші винагороди працівникам

Керівництво оцінює пенсійні та інші винагороди працівникам з використанням методу прогнозованої умовної одиниці на підставі актуарних припущень, що ґрунтуються на всій наявній у керівництва інформації про змінні величини, які визначають остаточну вартість виплати пенсій та інших винагород працівникам. У зв'язку з тим, що пенсійний план знаходиться в компетенції державних органів, у Компанії не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань з пенсійного забезпечення можуть впливати судження про те, чи вийде працівник на пенсію достроково і коли це станеться, чи буде Компанія зобов'язана фінансувати пенсії колишніх співробітників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також імовірності того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Компанією. Розрахунок теперішньої вартості пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, що визначаються на основі актуарних розрахунків з використанням цілої низки припущень. Основні припущення, використані при визначенні чистих доходів (витрат) з пенсійних забезпечень, включають ставку дисконтування та очікуване зростання

заробітної плати. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на балансову вартість пенсійних зобов'язань. Внаслідок відсутності довгострокових високоліквідних корпоративних та державних облігацій, випущених у гривнях, для оцінки прийнятної ставки дисконтування необхідні значні професійні судження. У Примітці 16 описані ключові припущення та фактори залежності.

Визнання відкладених податкових активів

Чисті відкладені активи - це податки на прибуток, що будуть відшкодовані через зниження оподатковуваного прибутку у майбутньому. Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій імовірно, що відповідну податкову вигоду вдасться реалізувати. При визначенні майбутніх оподатковуваних доходів та суми податкових вигод керівництво використовує судження та розрахунки оподатковуваного прибутку за попередні періоди, а також майбутнього очікуваного доходу, як це уявляється імовірним при існуючих обставинах.

Податкове законодавство

Податкове, валютне і митне законодавство України продовжує розвиватися. Суперечливі положення трактуються по-різному, і, хоч керівництво вважає, що його тлумачення є доречним і обґрунтованим, немає ніяких гарантій відносно того, що воно не буде опротестовано податковими органами (Примітка 20).

5. Прийняття нових чи переглянутих Стандартів та Інтерпретацій

Керівництво Компанії проаналізувало всі зміни до Стандартів та Інтерпретацій, що почали діяти з 1 січня 2018 р.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", яка замінює МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями"

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумі, що відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Вимагається повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати.

Компанія почала застосовувати нові стандарти з 01 січня 2018 року.

Застосування цих стандартів значно не вплинуло на фінансову звітність і власний капітал.

6. Операції з пов'язаними особами

Фактична контролююча сторона

Metinvest B.V. - материнська компанія міжнародної вертикально інтегрованої гірничо-металургійної групи компаній METINVEST.

Компанія входить до складу вертикально інтегрованої гірничо-металургійної групи компаній МЕТІНВЕСТ. В рамках групи Компанія здійснює операції зі сторонами, які підпадають під визначення "пов'язаних сторін" відповідно до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони".

Фактична материнська компанія
ПАТ "Запоріжсталь"

Пов'язані сторони, з якими Компанія проводила операції протягом 2018 року

ПАТ "Запоріжсталь"
ПРАТ "Маріупольський металургійний комбінат ім. Ілліча"
ПРАТ "Металургійний комбінат "Азовсталь"
ПАТ "Єнакіївський металургійний завод"
ТОВ "Метінвест-СМЦ"
ТОВ "Метінвест-МРМЗ"
ТОВ "Метінвест Холдинг"
ТОВ "Метінвест Шіппінг"
ТОВ "Метінвест КРМЗ"
ТОВ "Метінвест Бізнес Сервіс"
ТОВ "Соціальні ініціативи Запоріжжя"
ПрАТ "Північний гірничо-збагачувальний комбінат"
ПАТ "Авдіївський коксохімічний завод"
ПрАТ "Запоріжжкокс"
ПАТ "Центральний гірничо-збагачувальний комбінат"
ПАТ "Дніпродзержинський коксохімічний завод"
ТОВ "Інкор і Ко НПО"
ТОВ "Метінвест- Промсервіс"
ТОВ "Запоріжський ЛМЗ"

Пов'язані сторони можуть проводити операції на умовах та в обсягах, що відрізняються від тих, на яких були б проведені операції між непов'язаними сторонами.

Нижче описано суми операцій між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала операції або має залишки за станом на 31 грудня 2016 року.

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість		218
515	163 856	
Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість		881
197	397 655	

Статті доходів та витрат по операціям з пов'язаними сторонами за рік були наступними:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Реалізація вогнетривких матеріалів	1 273 087	1 010 571
Інша реалізація	626 937	164 238
Придбання сировини та матеріалів	413 844	374 106
Придбання послуг	20 827 14 701	

Виручка, дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість
Основну суму виручки від реалізації пов'язаним сторонам становить виручка від реалізації вогнетривкої продукції.

Залишки дебіторської заборгованості пов'язаних сторін за станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року не забезпечені заставою, а розрахунок по ним здійснюється або грошовими коштами, або взаємозаліком боргу. Компанія не створила резерв під знецінення дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року.

Закупівлі, кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість

Закупівлі та кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість за станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року складається із сум, що підлягають сплаті пов'язаним сторонам за постачання сировини та матеріалів. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, вона підлягає погашенню в ході нормальної діяльності.

Винагорода основного керівного персоналу

До складу основного управлінського персоналу на кінець 2018 р. входять 8 керівників вищої ланки (на кінець 2017 року - 7 осіб). Загальна сума винагороди основних керівників була включена в адміністративні витрати і склала:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Короткострокові винагороди	14 106 12 353	
Винагороди по закінченню трудової діяльності	-	-
	14 106 12 353	

7. Елементи операційних витрат, інші доходи, витрати та коригування, що включені до Звіту про комплексний прибуток (збиток)

7.1. Елементи операційних витрат

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Матеріальні витрати	1 761 538	1 117 152
Витрати на оплату праці	410 602	228 448
Відрахування на соціальні заходи	88 084	47 738
Витрати на амортизацію	50 640	36 074
Інші витрати	219 669	170 143
	2 530 533	1 599 555

7.2. Інші операційні доходи та інші доходи

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Прибуток від операційної оренди активів	2 117	2 150
Дохід від курсової різниці	5 592	-
Дохід від реалізації запасів та інших послуг	21 460	26 176
Дохід від штрафів, пеней	1 916	
Інші операційні доходи	1 500	1 334
Прибуток від припинення визнання необоротних активів	801	-
Інші доходи	448	92
	31 918	31 668

7.3. Інші операційні витрати та інші витрати

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Збиток від купівлі - продажу валюти	1 423	732

Збиток від курсової різниці -	6 295	
Собівартість реалізованих запасів та інших послуг		23 668 24 440
Витрати на безнадійну заборгованість	43 366 3 785	
Збитки від штрафів	1 057 4 592	
Витрати на утримання соціальної інфраструктури		1 385 9 075
Інші операційні витрати	19 955 9 195	
Інші витрати -	83	
	90 854 58 197	

7.4. Фінансові витрати

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Витрати на нарахування відсотків	4 851	9 631
Дисконтування довгострокових зобов'язань		
(Примітка 16)		
	13 317 9 599	
	18 168 19 230	

7.5. Винагороди працівникам

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Заробітна плата	410 602	228 448
Витрати на соціальне забезпечення		88 084 47 738
Витрати на оплату відпусток (Примітка 18)		5 345 3 390
Витрати на нарахування преміальних виплат		5 793 2 625
Витрати на пенсійне забезпечення та виплату винагород по закінченню трудової діяльності		
(Примітка 16)		
	24 761 (20 016)	
	534 585	262 185

8. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітні роки, що закінчилися 31 грудня 2018 і 2017 рр.:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Поточний податок на прибуток	31 527 8 487	
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний з виникненням або зменшенням тимчасових різниць	(9 882) 6 749	
Витрати / (Доходи) з податку на прибуток		21 645 15 236

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками податку на прибуток, які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде реалізований актив або здійснено розрахунок за зобов'язанням, відповідно до податкових ставок, передбачених Податковим кодексом.

В тисячах гривень На 1 січня 2018 року Витрати/(Доходи)

віднесено на На

31 грудня 2018 року

	фінансовий результат	інший сукупний дохід / власний капітал
Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування		
Невикористані відпустки (25)	15	(10)
Забезпечення виплат персоналу	(19 024)	(2 995)(3 903)(25 922)
Основні засоби	(1 994)(652)	(2 646)

Дебіторська заборгованість (1 289)(8 035)	(9 324)
Інші резерви (1 829)1 785	(44)
Усього відстроченого податкового активу(24 161)	(9 882)(3 903)(37 946)

В тисячах гривень На 1 січня 2017 року Витрати/(Доходи)

віднесено на На 31 грудня 2017 року

фінансовий результат	інший сукупний дохід / власний капітал
Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування	
Невикористані відпустки (4) (21) -	(25)
Забезпечення виплат персоналу (12 572)	3 023 (9 475)(19 024)
Основні засоби (1 356)(638) -	(1 994)
Дебіторська заборгованість (595) (694) -	(1 289)
Інші резерви (127) (1 702)-	(1 829)
Збитки (6 781)6 781 -	-
Усього відстроченого податкового активу(21 435)	6 749 (9 475)(24 161)

Компанія проводить залік відстрочених податкових активів та податкових зобов'язань, бо вони відносяться до податку на прибуток, який стягуються одним і тим податковим органом.

Сума заборгованості з поточного податку на прибуток становить:

В тисячах гривень 31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Кредиторська / (дебіторська) заборгованість з податку на прибуток (2 708)2 352

9. Прибуток на акцію

Суми базового прибутку на акцію розраховані шляхом ділення чистого прибутку за рік, на середньозважену кількість звичайних акцій в обігу протягом року.

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Сума прибутку (грн.)	97 580 000	63 884 000
Середньозважена кількість простих акцій	5 828 578	5 828 578
Прибуток на акцію (грн.)	16,74	10,96

Протягом року операцій з випуску звичайних акцій або фінансових інструментів, що можуть бути конвертовані у звичайні акції, не було.

Між звітною датою і датою складання цієї фінансової звітності ніяких операцій із звичайними акціями або потенційними звичайними акціями не проводилося.

10. Основні засоби

Дивись таблицю на наступній сторінці.

В тисячах гривень	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання,
інструменти та прилади	Транспортні засоби	Інші основні засоби
Капітальні вкладення	Інвентар (меблі)	
Всього		
На 1 січня 2017 року		
Первісна вартість	111 232	183 666
821	6 943	17 246
Накопичений знос та резерв під знецінення	35 358	92 491
983	4 252	7 065
1 952 163 101	21	
Чиста балансова вартість		

на 31 грудня 2017 року	75 874	91 175	2 691	10 181	12 337	7
462 199 720						
Надходження 3 779	50 107	3 481	3 158	11 133	98 202	169
860						
Вибуття 38 17	- 4	121	75 308	75 488		
- первісна вартість 453	447 187	12	1 340	75 308	77 747	
- знос 415 430 187	8 1 219	-	2 259			
Нарахування амортизації 4 028	21 642	1 088	935	7 924	-	35 617
Нарахування (сторно) втрат від знецінення		937	2 506	-	- 3	- 3
446						
Чиста балансова вартість						
на 31 грудня 2017 року	74 651	117 117	5 083	12 400	15 422	30
356 255 029						
На 31 грудня 2017 року						
Первісна вартість 114 558	233 326	10 237	20 392	44 113	32	
308 454 934						
Накопичений знос та резерв під знецінення		39 907	116 209	5 154	7 992	28
691 1 952	199 905					
Чиста балансова вартість						
на 31 грудня 2017 року	74 651	117 117	5 083	12 400	15 422	30
356 255 029						
Надходження 7 691	49 835	4 985	9 206	11 268	92	989
175 974						
Вибуття 197 17	- 170	68	85 266	85 718		
- первісна вартість 432	155 -	399	536	85 266	86 788	
- знос 235 138 -	229 468	-	1 070			
Нарахування амортизації 4 398		31 214	1 695	2 301	10	226
- 49 834						
Нарахування (сторно) втрат від знецінення		-	1 266	-	- 2	-
1 268						
Чиста балансова вартість						
на 31 грудня 2018 року	77 747	134 455	8 373	19 135	16	394
38 079 294 183						
На 31 грудня 2018 року						
Первісна вартість 121 817	283 006	15 222	29 199	54 845	40	031
544 120						
Накопичений знос та резерв під знецінення		44 070	148 551	6 849	10	064
38 451 1 952	249 937					
Чиста балансова вартість						
на 31 грудня 2018 року	77 747	134 455	8 373	19 135	16 394	38
079 294 183						

Відповідно до діючого законодавства у сфері бухгалтерського обліку Компанія вперше застосувала МСФЗ станом на 01 січня 2010 року.

Об'єкти основних засобів були оцінені на дату переходу на МСФЗ за їх справедливою вартістю, яка була прийнята в якості умовною первинною вартістю.

Станом на 31 грудня 2018 року будівлі та виробниче обладнання, враховані в сумі 81 782 тисяч гривень (на 31 грудня 2017 року - 81 782 тисяч гривень), були передані в заставу третім сторонам як забезпечення кредитів і позикових коштів (Примітка 17).

Первісна вартість основних засобів, які повністю амортизовані, але ще використовуються, станом на 31 грудня 2018 року склала 29 614 тис. грн. (на 31 грудня 2017 року - 48 982 тис. грн.).

Витрати на амортизацію основних засобів розподілені наступним чином:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Виготовлення продукції	43 774	30 867
Адміністративні витрати	4 570	3 055
Витрати на збут	317	67
Інші операційні витрати	1 173	1 627
	49 834	35 616

11. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня нематеріальні активи склалися з таких компонентів:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Програмне забезпечення	3 525	917
Патенти	1	2
Усього	3 526	919

У 2018 і 2017 роках в сумі нематеріальних активів, в основному програмного забезпечення та пов'язаних з ними прав, відбулися такі зміни:

В тисячах гривень	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Балансова вартість
На 1 січня 2017 року	3 226	(2 357)	869
Придбання / (амортизація) за рік	508	(458)	50
На 31 грудня 2017 року	3 734	(2 815)	919
Придбання / (амортизація) за рік	3 413	(806)	2 607
На 31 грудня 2018 року	7 147	(3 621)	3 526

12. Товарно-матеріальні запаси

Станом на 31 грудня товарно-матеріальні запаси були такими:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік	
Сировина та матеріали	409 853	211 992	
Незавершене виробництво	371 065	104 527	
Вогнетривкі матеріали	71 036	28 448	
Паливо	268	143	
Запасні частини	5 146	6 982	
Тара	5 633	2 427	
Інші запаси	3 802	3 797	
Мінус резерв під знецінення запасів		(8 505)	(6 661)
Усього	858 298	351 655	

У 2018 році у складі витрат було визнано списання товарно-матеріальних запасів в сумі 1 761 538 тисяч гривень (у 2017 році - 1 117 152 тисяч гривень). Станом на 31 грудня 2018 року сума

товарно-матеріальних запасів, переданих у заставу як забезпечення позикових коштів становила 35 410 тис. грн. (на 31 грудня 2017 року - 40 116 тис. грн.)

13. Дебіторська заборгованість з основного виду діяльності та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість з основного виду діяльності та інша дебіторська заборгованість були такими:

В тисячах гривень	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року	
Дебіторська заборгованість з основної діяльності	412 560	331 335	
Мінус резерв під знецінення	(47 017)	(5 557)	
Дебіторська заборгованість з основної діяльності - чиста вартість		365 543	325 778
Передплата постачальникам	60 387	14 623	
Мінус резерв під знецінення	-		
Інша дебіторська заборгованість	17 002	10 726	
Мінус резерв під знецінення	(553)	(594)	
Усього нефінансових активів	76 836	24 755	

Усього дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості
442 379 350 533

Станом на 31 грудня 2018 року 0,16% дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості деноміновано в іноземній валюті (на 31 грудня 2017 року - 12,04%). Передплати включають аванси за сировину, матеріали, транспортні та інші послуги.

У сумі резерву на знецінення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості відбулися наступні зміни:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Резерв на знецінення на 1 січня	6 151	3 301
Нараховано резерву під знецінення протягом року		44 038 2 885
Сторновано резерву (41) (6)		
Суми, списані протягом року як безповоротні	(2 578)	(29)
Резерв на знецінення на 31 грудня	47 570	6 151

14. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти були такими:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Залишки на банківських рахунках:		
- деноміновані в гривнях	989	6 664
- деноміновані в іноземній валюті	519	578
Залишки в касі:		
- деноміновані в гривнях	-	-
Грошові кошти, використання яких обмежено	-	-
Усього грошових коштів та їх еквівалентів	1 508	7 242

Залишки на банківських рахунках не прострочені та не знецінені.

15. Акціонерний капітал

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року випущений та повністю сплачений акціонерний капітал ПрАТ "Запоріжвогнетрив" складається з 5 840 400 штук простих акцій номінальною вартістю 13 гривень за акцію. Всі акції мають один голос при голосуванні.

Нерозподілений прибуток включає прибуток від усіх видів діяльності Компанії. Розподіл накопиченого прибутку проводиться у напрямках, що визначені та затверджені річними зборами акціонерів.

Вилучений капітал включає суму власних викуплених акцій, які призначені для подальшого продажу.

16. Зобов'язання з пенсійного забезпечення

В Україні працівникам з (особливо) шкідливими або важкими умовами праці призначаються т.зв. пільгові пенсії, право на які дані працівники отримують до настання віку пенсії по старості. Розмір пільгової пенсії визначений за формулою і носить характер плану з визначеними виплатами.

Ці пільгові пенсії фінансуються розподільчим способом, тобто щороку з Пенсійного Фонду України, без створення спеціального резерву або фонду. Однак, за вимогами законодавства України Компанія зобов'язана частково фінансувати виплати пільгових пенсій своїм співробітникам, які працюють або працювали в (особливо) шкідливих і важких умовах праці. Компанія також добровільно надає ряд довгострокових соціальних пільг.

Розмір пільгової пенсії визначається за формулою залежно від ряду параметрів, в тому числі розміру зарплати працівника-учасника і стажу його роботи. Право на отримання пенсії виникає після виконання ряду умов по загальному трудовому стажу, стажу на (особливо) шкідливих і важких роботах і досягненні певного віку. (Часткове) фінансування пільгових пенсій припиняється при досягненні віку, що дає право на пенсію за віком відповідно до ст.26 ЗУ від 09.07.2003 № 1058-IV.

Зазначені вище виплати носять характер пенсійного та довгострокового соціального плану з певним рівнем виплат. Компанія фінансує свої зобов'язання по пенсіях і соціальних пільг, використовуючи розподільний принцип (англ. Pay-as-you-go), тобто за рахунок поточного бюджету покриваються тільки поточні витрати відповідного періоду.

Компанія не створює будь-яких спеціальних резервів або фондів, а також не придбає термінові анuitеті або страхові поліси зі страхування життя для фінансування цих виплат. Таким чином, програма повністю не фондується, в результаті чого план має дефіцит на звітну дату.

1 лютого 2018 року 360 осіб було переведено з підприємства ПАТ "ЗМК "Запоріжсталь". Стаж, зароблений там, буде враховуватися ПрАТ "Запоріжвогнетрив" при нарахуванні виплати при виході на пенсію. У зв'язку з цим виникла вартість послуг минулих періодів в розмірі 2 004 тис. грн., яка була оцінена на початок звітного періоду. Ця вартість послуг минулих періодів

визнається негайно і відображається у складі доходів/витрат у звітному періоді.

Суми, що визнані у фінансовій звітності за планом зі встановленими виплатами за станом на 31 грудня становлять:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Поточна вартість зобов'язань за нефінансованим планом зі встановленими виплатами	144 008	105 690
Суми, визнані у складі фінансового результату	24 761	(10 417)
Суми, визнані у складі іншого сукупного доходу	21 681 52 637	

У звіті про фінансові результати визнані наступні суми:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Вартість послуг минулих періодів (на початок періоду)	2 004	-
Вартість поточних послуг	9 440	2 264
Витрати по відсоткам	13 317	9 599
Вартість послуг минулих періодів (на кінець періоду)	-	(22 280)
Усього	24 761	(10 417)

Зміни в поточній вартості зобов'язання за встановленими виплатами були наступними:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Зобов'язання по плану з встановленими виплатами на 1 січня	105 690	69 845
Вартість поточних послуг та послуг минулих періодів	11 444	(20 016)
Витрати на відсотки	13 317	9 599
Переоцінка зобов'язання	21 681	52 637
Виплачені винагороди	(8 124)	(6 375)
Зобов'язання по плану з встановленими виплатами на 31 грудня	144 008	105 690

Зміни у поточній вартості зобов'язань, визнаних в звіті про фінансовий стан:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
На 1 січня	105 690	69 845
Виплачені винагороди	(8 124)	(6 375)
Чисті витрати, визнані в звіті про фінансові результати	24 761	(10 417)
Переоцінка зобов'язання плану з встановленими виплатами, що визнана в складі іншого сукупного доходу	21 681	52 637
На 31 грудня	144 008	105 690

Розрахунок пенсійних зобов'язань вимагає застосування значних професійних суджень (див. Примітку 4). Основні застосовані актуарні припущення наведені нижче:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Ставка дисконту	14,03%	12,85%
Зростання заробітної плати (щорічне)		10,00%
Плинність кадрів	11,20%	10,00%

Ми провели аналіз чутливості для того, щоб проілюструвати вплив змін в основних актуарних припущеннях, що використовувалися для оцінки, на розмір зобов'язань за планами з

встановленими виплатами станом на звітну дату. Аналіз проводився по відношенню до всіх зобов'язань при зміні (відносному або абсолютному) тих основних номінальних параметрів моделі (актуарних припущень), виникнення яких, на думку Компанії, на зазначену дату було обґрунтовано ймовірним. Незважаючи на те, що даний аналіз не враховує повний розподіл очікуваних грошових потоків за планами, він забезпечує близьке уявлення про чутливість до вказаних допущенням. При підготовці аналізу чутливості були використані методи і допущення, аналогічні попереднього звітного періоду.

Зміна параметру: дисконт	-1%	+1%
Зміна зобов'язань	+10,52%	-9,05%
Зміна параметру: зарплата	-1%	+1%
Зміна зобов'язань	-6,26%	+6,65%
Зміна параметру: індексація пенсій	-1%	+1%
Зміна зобов'язань	-0,80%	+0,37%
Зміна параметру: плинність кадрів	-1%	+1%
Зміна зобов'язань	+0,18%	-0,16%

17. Позикові кошти

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Довгострокові позикові кошти	-	27 157
Банківські позикові кошти	-	27 157
Поточні позикові кошти	26 790 46 555	
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	26 790 46 555	
Заборгованість за нарахованими відсотками	-	-
Усього позикових коштів	26 790 73 712	

Заборгованість за банківськими кредитами станом на 31 грудня 2018 та 2017 року деномінована у доларах США.

Ефективна відсоткова ставка по кредитах станом на 31 грудня 2018 року становить 9,5 % (на 31 грудня 2017 року - 9,5 % річних).

18. Кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Кредиторська заборгованість з основної діяльності	1 164 971	582 144
Заробітна плата до виплати	15 543	5 458
Заборгованість за придбані основні засоби	7 510	2 294
Усього фінансової кредиторської заборгованості	1 188 024	589 896
Аванси, отримані від покупців	3 365	5 301
Резерв по невикористаних відпустках та винагородах	24 111	18 944
Інші поточні забезпечення	250	10 165
Інша кредиторська заборгованість	1 910	1 693
Усього не фінансової кредиторської заборгованості	29 636	36 103
Усього кредиторської заборгованості	1 217 660	625 999

19. Податки та збори до сплати

Станом на 31 грудня інші податки та збори до сплати були наступними:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Збори, нараховані (утримані) на заробітну плату	5 028	2 716
Податки, нараховані (утримані) на заробітну плату	4 402	2 570
Інші податки та збори	1 314	884
Усього податків та зборів до сплати	10 744	6 170

20. Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики

Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство в Україні може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні державні органи можуть оскаржувати тлумачення цього законодавства керівництвом Компанії і його застосування в ході діяльності, і існує можливість того, що операції та діяльність, які в минулому не оскаржувалися, будуть оскаржені. В результаті, податкові органи можуть нарахувати істотні додаткові суми податків, штрафів та пені. Податкові органи мають право перевіряти податкові періоди протягом трьох календарних років після їх завершення. За певних обставин перевірки можуть охоплювати більш тривалий період.

Судові процедури. Час від часу в ході діяльності Компанії їй пред'являються позови. Керівництво дотримується думки, що істотні збитки за такими позовами понесені не будуть.

Активи, передані в заставу, та активи, використання яких обмежене. Станом на 31 грудня Компанія передала в заставу такі активи:

В тисячах гривень	2018 рік	2017 рік
Активи, передані у заставу	Відповідне зобов'язання	Активи, передані у заставу
Відповідне зобов'язання		
Основні засоби	81 782 26 790	81 782 73 212
Товарно-матеріальні запаси	35 410	40 116

Зобов'язання по капітальним витратам. Станом на 31 грудня 2018 року договірні зобов'язання по капітальним витратам на придбання основних засобів склали 10 745 тис. грн. (на 31 грудня 2017 року -4 976 тис. грн.).

21. Управління фінансовими ризиками

В ході своєї діяльності Компанія піддається цілому ряду фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик (у тому числі ціновий ризик, ризик грошових потоків), кредитний ризик і ризик ліквідності.

Кредитний ризик. Компанія схильна до кредитного ризику, який є ризиком того, що одна із сторін операції з фінансовим інструментом спричинить понесення фінансових збитків іншою стороною внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті кредитних та інших операцій Компанії з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Компанія створює резерв під знецінення в сумі, що представляє собою оцінку керівництвом понесених збитків від дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості. Основними компонентами цього резерву є резерв під покриття збитків від конкретних активів, які є значними окремо, і резерв під покриття понесених, але ще не виявлених збитків від групи аналогічних активів. Резерв під покриття збитків від групи активів

розраховується на підставі даних, отриманих в результаті аналізу конкретного активу.

Ризик процентної ставки. Оскільки у Компанії немає значних процентних активів, доходи і грошові потоки від основної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, якому піддається Компанія, пов'язаний з довгостроковими позиковими коштами. Позикові кошти, видані під фіксовану процентну ставку, наражають Компанію на ризик зміни справедливої вартості процентної ставки.

Інший ціновий ризик. Рівень ризику зміни цін на товари, якому піддається Компанія, зумовлений загальними умовами, які існують в економіці України. Для управління цим ризиком Компанія укладає довгострокові договори на постачання продукції.

Ризик ліквідності. Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Керівництво відстежує рівень ліквідності щодня. Для цього використовуються ключові показники діяльності, такі як EBITDA і коефіцієнт погашення дебіторської заборгованості, що дозволяє домогтися активного моніторингу цільового рівня ліквідності керівництвом. Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати.

22. Управління капіталом

Метою Компанії при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи в якості безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримки або коригування структури капіталу Компанія може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу.

Як і інші компанії, що працюють у тій же галузі, Компанія контролює величину капіталу на підставі співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується як загальна сума позикових коштів (включаючи поточні і довгострокові позикові кошти, показані в консолідованому балансі) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює Компанія, дорівнює власному капіталу, показаному в звіті про фінансовий стан.

В тисячах гривень 31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Чиста сума зобов'язань 1 399 202 813 923

Усього капіталу 260 662 180 861

Співвідношення зобов'язань та капіталу 5,37 4,50

23. Стандарти, що були випущені, але ще не набули чинності

Нижче наводяться стандарти і роз'яснення, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Компанії. Наведений перелік включає тільки ті стандарти та роз'яснення, які можуть чинити вплив (значний або незначний) на фінансову звітність. Компанія має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в дію.

Поправки до МСФЗ (IAS) 12 "Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих

збитків"

Поправки роз'яснюють, що організація повинна враховувати те, обмежує чи податкове законодавство джерела оподаткованого прибутку, проти якої вона може робити відрахування при відновленні такої тимчасовою різниці. Крім того, поправки містять вказівки щодо того, як організація повинна визначати майбутній оподаткований прибуток, і описують обставини, при яких оподатковуваний прибуток може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, що перевищує їх балансову вартість.

Організації повинні застосовувати дані поправки ретроспективно. Однак при первинному застосуванні поправок зміна власного капіталу на початок самого раннього порівняльного періоду може бути визнано в складі нерозподіленого прибутку на початок періоду (або в складі іншого компонента власного капіталу, відповідно) без рознесення зміни між нерозподіленим прибутком та іншими компонентами власного капіталу на початок періоду. Організації, які застосовують дане звільнення, повинні розкрити цей факт.

Дані поправки вступають в дію для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Якщо організація застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Компанії

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

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

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється в порівнянні з діючими в даний момент вимог МСФЗ (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСФЗ (IAS) 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову.

Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ (IFRS) 15. Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають певні звільнення.

Очікується, що введення в дію цього стандарту суттєво не вплине на фінансову звітність Компанії.

Інші стандарти та роз'яснення чи поправки до них не впливають на фінансову звітність Компанії.

24. Події після закінчення звітного періоду

Значних подій після закінчення звітного періоду, які вимагали б коригування фінансової звітності чи відповідного розкриття, не сталося.

Генеральний директор
ПрАТ "Запоріжвогнетрив"

Гоман С.В.

Д
Головний бухгалтер
ПрАТ "Запоріжвогнетрив"

Кулакова І.В.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Капітал"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	20503140
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69035, м.Запоріжжя, пр.Соборний, 170-Б, прим.№1
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4645
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Пояснювальний параграф</p> <p>Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 3.2 до цієї фінансової звітності. Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії.</p> <p>Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.</p>
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 12/18, дата: 27.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 27.02.2019, дата закінчення: 25.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	25.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	145 000,00
13	Текст аудиторського звіту	
<p>1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Думка</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Запоріжвогнетрив", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових</p>		

політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996 щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для 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.

Ключові питання

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання були розглянуті у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цього питання. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та отримані аванси
Значна увага до цього питання спричинена тим, що кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, аванси є суттєвою статтею Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства і станом на 31.12.2018 р. вона складає 70,8 % вартості власного капіталу та зобов'язань Товариства.

Облікова політика Товариства та розкриття інформації щодо поточної кредиторської заборгованості викладені в пунктах 3.3 та 18 Приміток до фінансової звітності ПрАТ "Запоріжвогнетрив" за 2018 рік.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Товариства щодо визнання зобов'язань;

Розглянули матеріали річної інвентаризації за розрахунками з кредиторами; Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами Товариства;

Виконали тестування процедур контролю щодо процесів погашення зобов'язань;

Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у Примітках до фінансової звітності Товариства за 2018 рік;

Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на

вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який випустив звіт незалежного аудитора, датований 05 квітня 2018 року, з немодифікованою думкою.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті з управління) за 2018 рік за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати Звіту незалежного аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію несе управлінський персонал компанії.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

На основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту незалежного аудитора, ми не виявили викривлення іншої інформації.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони

вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії 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 компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 4 ст. 75 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2018 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

2.2. Виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480.

Інша інформація складається із Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (далі - Інша інформація).

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за Іншу інформацію.

Управлінський персонал компанії несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства.

Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України "Про бухгалтерський облік в Україні" від 16.07.1999 № 996 та Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480 (далі - Закон про цінні папери).

Відповідальність аудитора за перевірку Іншої інформації

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону про цінні папери також є надання висновку щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління, а саме узгодження такої інформації з фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період.

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства,
- повноваження посадових осіб Товариства

узгоджується із інформацією, яка міститься у фінансовій звітності, та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період, що закінчився 31.12.2018 року.

Крім того, під час перевірки інформації у Звіті про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону про цінні папери, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

розкриті у Звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону про цінні папери.

2.3. Виконання вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258.

Статтею 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258 вимагається у аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту Товариства, що становить суспільний інтерес, наводити додаткову інформацію.

Вибір суб'єкта аудиторської діяльності

Ми були обрані аудитором фінансової звітності ПрАТ "Запоріжвогнетрив" за 2018 рік рішенням Наглядової ради Товариства №41 від 27 лютого 2019 року. Аудит фінансової звітності ПрАТ "Запоріжвогнетрив" за 2018 рік ми здійснюємо вперше.

Аудиторські оцінки

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризик суттєвого викривлення окремої фінансової звітності.

Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели на

- на рівні окремої фінансової звітності та

- на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм

Ризики на рівні фінансового звіту можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням окремої фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів.

Інформація, зібрана у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні фінансових звітів, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків, які привели до модифікації нашого висновку.

Ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів

протягом періоду аудиту, можна описати як:

настання - операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються суб'єкта господарювання;

повнота - всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;

точність - суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;

закриття періоду - операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді;

класифікація - операції та події були зареєстровані на належних рахунках;

подання - операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а

пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

При виконанні аудиту ми не ідентифікували ризиків на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних із ними розкриттів.

Ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду ми оцінили наступним чином:

існування - активи, зобов'язання та власний капітал наявні;

права та зобов'язання - суб'єкт господарювання має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями суб'єкта господарювання;

повнота - всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити у фінансову звітність, було включено;

точність, оцінка та розподіл - активи, зобов'язання та власний капітал включені до окремої фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;

класифікація - активи, зобов'язання та участь у капіталі було відображено на відповідних рахунках;

подання - активи, зобов'язання та участь у капіталі відповідно узагальнені або деталізовані та

чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

При виконанні аудиту ми не ідентифікували ризиків на рівні щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду.

Для врегулювання ризику аудитором вживались такі заходи:

- перевірка обґрунтованості та повноти розрахунку резерву сумнівних боргів;
- перевірка повноти розкриття інформації щодо цього питання у Примітках до окремої фінансової звітності Товариства за 2018 рік;
- виконання аудиторських процедур, що включають, окрім іншого, співставлення, дослідження, звіряння.

Результативність аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, пов'язаних із шахрайством.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". 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.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів ПрАТ "Запоріжжвогнетрив", достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПрАТ "Запоріжжвогнетрив".

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосовував та яких дотримувався управлінський персонал компанії для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах об'єктивного періоду часу та за об'єктивною вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Інше

Цей аудиторський звіт узгоджений із додатковим звітом для тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Протягом звітнього року ми не надавали ПрАТ "Запоріжвогнетрив" послуги, перелічені у частині 4 ст. 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258.

Ми підтверджуємо, що ключовий партнер з аудиту та ТОВ АФ "Капітал" є незалежними від ПрАТ "Запоріжвогнетрив" під час проведення аудиту фінансової звітності компанії за 2018 рік.

У звітному році ТОВ АФ "Капітал" не надавало ПрАТ "Запоріжвогнетрив" інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

3. Інші елементи

Аудит проведено Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Капітал", номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4645.

Аудит проводився на підставі договору від 27.02.2019 № 12/18, у строк з 27.02.2019 по 25.04.2019.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Златін Владислав Валерійович
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101360)

_____.

Від імені ТОВ Аудиторська фірма "Капітал"
виконавчий директор, аудитор Дядюра Інна Григорівна
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101351)

69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний (пр. Леніна), 170-б, прим. № 1,
тел. (061) 213-17-45

25 квітня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки відомо Генеральному директору ПРАТ "ЗАПОРІЖВОГНЕТРИВ" Гоману Сергію Володимировичу, як особі, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
21.02.2018	23.02.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.02.2018	28.02.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.04.2018	03.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.04.2018	02.05.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
30.04.2019	02.05.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів