

Титульний аркуш

26.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 363

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Літвін Денис Васильович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00191916
4. Місцезнаходження: 20254, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Ватутіне, вул. Індустріальна, 11
5. Міжміський код, телефон та факс: 0474062434, 0474027992
6. Адреса електронної пошти: 00191916@afg.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 23.04.2021, протоколом Наглядової Ради №188 від 23.04.2021
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

http://vkv.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=33

(URL-адреса сторінки)

26.04.2021

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції щодо емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	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 облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про 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:
- Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента (не проводилась, не здійснювалась, була відсутня, не виникала, не відбувалась):
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах
- Інформація не надається тому, що товариство протягом звітного періоду не приймало участі в інших юридичних особах.
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.
5. Інформація про рейтингове агентство.
- Інформація не надається тому, що рейтингова оцінка цінних паперів не проводилась.
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.
- Інформація не надається тому, що емітент немає філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)
- 2) інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам

емітента в разі їх звільнення.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).

13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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:

2) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство облігації не випускало;

3) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство інші цінні папери не випускало;

4) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство похідні цінні папери не випускало;

5) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство боргових цінних паперів не випускало;

6) інформація не надається тому, що протягом звітного періоду придбання власних акцій акціонерне товариство не проводило.

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

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.

Інформація не надається тому, що у власності працівників емітента цінні папери (крім акцій) такого емітента відсутні.

20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.

Інформація не надається тому, що у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента відсутні.

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.

Інформація не надається тому, що будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні.

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Інформація не надається тому, що за результатами звітного та попереднього років рішення щодо виплати дивідендів не приймалось.

25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних

правочинів.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

26. Інформація вчинення значних правочинів.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Інформація не надається тому, що акціонерні або корпоративні договори, між акціонерами (учасниками) емітента не укладалися.

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

Інформація не надається тому, що будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладалися.

36-45. Інформація, зазначена в пунктах 36-45, не надається, тому що Товариство не випускало іпотечні облігації, іпотечні сертифікати та сертифікати ФОН.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду (додати інформацію до розділа)

Дата вчинення дії - 01.07.2020 Дата розміщення на власному сайті - 06.07.2020 - Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів (http://prat-k-sh-atp17144.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=27)

Дата вчинення дії - 01.07.2020 Дата розміщення на власному сайті - 06.07.2020 - Відомості про зміну складу посадових осіб емітента(http://prat-k-sh-atp17144.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=27)

Дата вчинення дії - 06.07.2020 Дата розміщення на власному сайті - 06.07.2020 - Відомості про зміну складу посадових осіб емітента(http://prat-k-sh-atp17144.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=27)

Повідомлення про суттєві події. Дата розміщення 06.04.2020 року щодо скасування проведення річних загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

(скликаних на 09 квітня 2020 року)

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" (також надалі "Товариство"), код ЄДРПОУ 00191916, місцезнаходження: 20254, Україна, Черкаська обл., м. Ватутіне, вул. Індустріальна, 11, повідомляє, що 06.03.2020 р. у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та на веб-сайті Товариства було розміщено повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства, скликаних на 09 квітня 2020 року.

У зв'язку з веденням в Україні карантину з 12 березня до 24 квітня 2020 р. та заборонаю проведення всіх масових заходів, у яких бере участь понад 10 осіб, з метою запобігання поширенню коронавірусу COVID-19 та дотримання вимог карантину, 02.04.2020 року

Наглядова рада Товариства прийняла рішення про скасування проведення чергових (річних) загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" (далі - "Збори"), які були призначені на 9 квітня 2020 р. та проскликання яких акціонери Товариства були повідомлені персонально та через Stockmarket (<https://stockmarket.gov.ua>) і веб-сторінку Товариства в мережі Інтернет (vkv.emitents.net.ua) 06.03.2020 року.

Зважаючи на викладене, Збори акціонерів Товариства у вказану дату 09.04.2020 р. не будуть проводитись, підготовчі дії щодо проведення Зборів призупиняються, а попереднє повідомлення акціонерам про проведення цих Зборів на 09.04.2020 р. відкликається Товариством і вважається нечинним.

Про нову дату проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства та інші питання з проведення таких зборів буде вирішено Наглядовою радою Товариства та повідомлено всім акціонерам додатково у встановленому законодавством і статуту Товариства порядку, після закінчення періоду карантину.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "ВКВ"

3. Дата проведення державної реєстрації

20.07.1995

4. Територія (область)

Черкаська обл.

5. Статутний капітал (грн)

5910535,75

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)

236

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

23.20 - Виробництво вогнетривких виробів

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

43.93 - 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

АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

2) IBAN

UA033510050000026006878835240

3) поточний рахунок

UA033510050000026006878835240

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

АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

5) IBAN

UA033510050000026006878835240

6) поточний рахунок

UA033510050000026006878835240

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	Справа № 580/2591/19	Черкаський окружний адміністративний суд	ПрАТ "ВКВ"	Офіс великих платників податків	-	Оскарження рішень - повідомлень	Суд 1 інстанції на користь ПрАТ "ВКВ" Суд 2 інстанції на користь ПрАТ "ВКВ" На розгляді 3 інстанції КАСАЦІЯ
Опис: Суд 1 інстанції на користь ПрАТ "ВКВ", Суд 2 інстанції на користь ПрАТ "ВКВ", На розгляді 3 інстанції КАСАЦІЯ							
2	Справа № 690/210/19	Ватутінський міський суд	Ісмаїлов Р.Х.	ПрАТ "ВКВ"	-	Про визнання наказу про накладення дисциплінарного стягнення у вигляді догани та наказів про звільнення із роботи незаконними, поновлення на роботі на раніше займаний посаді, стягнення середнього заробітку за весь час вимушеного прогулу	На етапі розгляду 1 інстанції зупинено розгляд справи та призначено експертизу
Опис:							

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	1, 29.05.2020	Податкова інспекція	Штраф за 3 квартал 2019 року за donaraxування рентної плати по надрах на суму 580,87 грн	виконано
Опис:				
виконано				
2	2, 29.05.2020	Податкова інспекція	Штраф за 3 квартал 2019 року за donaraxування рентної плати по надрах на суму 521,45 грн	виконано
Опис:				
виконано				
3	3, 31.08.2020	Податкова інспекція	Штраф (радіочастоти) на суму 2040,0	виконано
Опис:				
виконано				

XI. Опис бізнесу**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Товариство після рішення загальних зборів акціонерів 11.04.2018 року змінило тип товариства з "Публічного" на "Приватне" виконавши всі вимоги НКЦПФР. Товариство розташоване в м. Ватутіне, Черкаської області і є одним з найбільших в Україні підприємств з видобутку та переробки вторинних каолінів для спеціалізованих підприємств вогнетривкового комплексу з виробництва алюмосилікатних вогнетривів для металургії, енергетики, машинобудування, будівництва та ін. Сировинною базою комбінату є високоякісні вторинні каоліни, які розробляються зараз на Мурзинському родовищі. До складу Товариства входять наступні структурні підрозділи:

1. 2 кар'єри (Новоселицький каоліновий кар'єр (законсервований з другого півріччя 2006 року), Гірничо-добувна дільниця МКК);
 2. шамотовипалювальний цех (в т.ч. помольне відділення);
 3. Транспортний цех (в т.ч. залізнична дільниця);
 4. допоміжні служби (відділ управління якості, лабораторії, склади та інші).
- Дочірніх підприємства, філій та представництв Товариство не має.

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

Всі працівники працюють згідно встановлених графіків додержання Закону України.

У 2020 році середньооблікова чисельність працівників склала 236 чоловіки та зменшилась згідно 2019 року на 18 осіб.(254 чоловіка)

Працівників які працюють на умовах неповного робочого часу -2

Позаштатних працівників та осіб що працюють за сумісництвом -0

ФОП склав 2020 року 49155,0тис. грн та виріс відносно 2019 року (47177,4 тис.грн) на 4,2 %.

Товариством у 2020 році було проведено навчання:

- з питань охорони праці - 28 чоловік;

- у навчальних закладах за договором (за професією) - 32 чоловік

- навчання з підвищення кваліфікації (підвищення розряду) пройшли 2 чоловіки

На професійне навчання працівників комбінату (за професією) у 2020 році було використано 79720 тис. грн.

На навчання з охорони праці у 2020 році було використано 49724 тис. грн.

Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам. Для досягнення високого рівня працівників вживаються такі заходи:

- постійне навчання та введення працівників у систему управління якістю підприємства, спрямоване на розуміння кожним працівником політики керівництва в галузі якості та усвідомлення індивідуального вкладу у підтримці та удосконаленні системи якості;

- проведення виробничо-економічного навчання згідно стандарту СТП 71-20/4 "Навчання та підвищення кваліфікації персоналу";

- проведення оцінки персоналу згідно стандарту СТП 71-20/5 "Оцінка компетентності персоналу";

- визначення задоволеності персоналу шляхом анкетування згідно стандарту СТП 71-20/2 "Оцінка задоволеності персоналу".

Для стимулювання персоналу, як колективу, так і для кожного працівника окремо працює система згідно стандартів: СТП 71-20/3 "Мотивація персоналу. Система грейдів", СТП 71-20/1 "Преміювання персоналу".

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

Найменування об'єднання: Черкаська Торгово-промислова палата

Місцезнаходження об'єднання:18002, м. Черкаси, вул. Небесної Сотні, 105

Черкаська Торгово-промислова палата - один з потужних центрів ділової активності та бізнес-комунікацій у Черкаській області. Черкаська ТПП стала ефективним і компетентним діловим партнером багатьох підприємств, організацій, торгово-промислових палат, державних установ як в Україні, так і за кордоном. Стратегічний напрямок Черкаської ТПП - сприяння розвитку бізнесу членів Черкаської ТПП та захист їхніх інтересів. ПрАТ "ВКВ" є членом Черкаської ТПП.

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

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами. Не мало вкладів, не отримувало фінансовий результат від спільної діяльності.

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 не надходили протягом періоду.

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

до складу основних засобів відносяться будівлі і споруди, машини і обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар, меблі, та інші основні засоби з терміном експлуатації більше 365 днів та вартістю більше 6000 грн. Амортизація основних засобів за винятком горних активів та МНМА нараховується із застосуванням прямолінійного методу амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом;

-Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції, безпосередньо готової продукції та незавершеного виробництва.

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальновиробничих витрат.

З метою достовірного відображення вартості запасів в балансі підприємства у випадку виявлення запасів із невідповідними показниками якості створювати резерв знецінення запасів виходячи з оцінки запасів за ціною можливої реалізації.

- нарахування резерву сумнівних боргів проводиться виходячи із платоспроможності окремих дебіторів;

Забезпечення визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток та для забезпечення виплат премій згідно умов трудових контрактів. Сума забезпечення оплати відпусток нараховується щомісяця, виходячи із показників фактично нарахованої заробітної плати та днів невикористаних відпусток працівників. Сума забезпечення виплат премій нараховується виходячи з річного розрахунку згідно умов трудових контрактів.

В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток. В березні року, наступного за звітним, проводиться коригування залишку забезпечення виплат премій.

З метою рівномірного розподілу витрат на рекультивацію земель, використаних для видобутку каоліну, створюються резерви для забезпечення відновлення земельних ділянок.

Суму забезпечень відновлення земельних ділянок Гіричодобувної ділянки Мурзинського каолінового кар'єру, Новоселицького каолінового кар'єру та забезпечення відтворення Південної ділянки гіричодобувної ділянки Мурзинського каолінового кар'єру нараховувати відповідно до даних директору департаменту гірничих робіт (Обґрунтування грошових витрат на закриття кар'єрів). Сума забезпечення може бути переглянута протягом року(за потребою) на підставі даних розрахунку, що виконується завідувачем гірничими роботами.

На модернізацію основних засобів підприємство витратило протягом 2020 року та на придбання нового обладнання 39,5 млн. грн., в т.ч.

- Установку альтернативного палива -28,8 млн. грн

- Грейферні крани 5,3м3-0,6 млн. грн

- Котли утилізатори 2,9 млн. грн.
- Модернізація печи №1 з холодильниками -0,7 млн. грн
- Глинорізальна машина -1,1 млн. грн
- Система аспірації -1,1 млн.грн
- Системні блоки, ноутбуки -2,3 млн.грн
- та інші -2 млн.грн.

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

Товариство розташоване в м. Ватутіне, Черкаської області і є одним з найбільших в Україні підприємств з видобутку та переробки вторинних каолінів для спеціалізованих підприємств вогнетривкого комплексу з виробництва алюмосилікатних вогнетривів для металургії, енергетики, машинобудування, будівництва та ін. Сировинною базою комбінату є високоякісні вторинні каоліни, які розробляються зараз на Мурзинському родовищі, яке входить в структуру Товариства. Товариство добуває та виробляє наступні види вогнетривкої продукції:

Каолін (МК) глиноподібна гірнича порода білого або сірого з відтінками кольорів, яка складається з каолініту з незначною кількістю шкідливих домішок. За вогнетривкістю розподіляється на чотири марки. Використовується як сировина для вогнетривкої продукції, яка виробляється комбінатом, також для виробництва кераміки, санфаянсу та у цементній промисловості.

Шамот шматковий, каолін кальцинований шматковий це вогнетривкий матеріал, що виробляється шляхом обпалювання каоліну в обертових печах при температурі утворення муллиту, який містить у собі глинозем та кремнезем. Основними властивостями продукції являється висока вогнетривкість 1690-1770 ОС, сталий коефіцієнт температурного розширення до 0,03%, високий вміст оксиду алюмінію 33- 44%, низький вміст оксиду заліза 1,0-2,5, низьке водопоглинання 2,4-6,0% та ін. (залежно від марки продукції). Продукція використовується як сировина для виробництва формованих вогнетривів та вогнетривких бетонів. Шамот кусковий виготовляється наступних марок: ШКС-1,ШВ-1, ШК-44, ШК-42, ШК-40, ШК-38, ШК-35, ШВ-2. Використовується як наповнювач у виробництві вогнетривких виробів та неформованих вогнетривів.

Мертель вогнетривкий алюмосилікатний (МШ -39) порошок тонкого помолу. Складається з шамоту, каоліну Використовується у вигляді будівельного розчину для заповнення швів у вогнетривкій кладці промислових печей та інших теплових агрегатів.

Шамот фракційний шамот зазначеного хімічного та гранулометричного складу. Виробляється шляхом розсіву шматкового шамоту. В залежності від зернового складу використовується як заповнювач для бетонних виробів, сумішей, керамічних мас, протипригарних покриттів, для

виготовлення форм при точному литві, а також для виробництва мертелів, набивних мас, обмазок.

Порошок каоліновий (ПК-35) висушений та змелений до порошкоподібного стану каолін зі змістом оксиду алюмінію не менше 35 %. Використовується як коригуюча добавка при виготовленні санфаянсу, фарфору та цементу, як стабілізуючий наповнювач для гуми, паперу, клею, фарб, емалей, замазок та інше.

Метакаолін (МК-40) синтетичний пуцолан у вигляді аморфного дегідратованого порошку алюмосилікатного складу, одержуваного шляхом кальцинації та диспергування вторинного каоліну з вмістом оксиду алюмінію не менше 40 %. Використовується як мінеральна добавка або дрібнодисперсний наповнювач в сухих сумішах, геоцементях, вогнетривих, гумі, полімерах та інше. Виробляється як гранульований так і тонкого помолу.

Каолін кальциновий санітарний, отриманий шляхом теплової обробки каолінів з обов'язковою кальцинацією в обертових печах за температури, що забезпечує отримання стабільних властивостей продукту. Використовується на підприємствах керамічної індустрії, як добавка до керамічних сумішей у якості стабілізатора форми виробу під час випалювання та випуску виробів значних розмірів (сан кераміка), у вигляді порошку для виробництва фарб, керамічних мас.

Порошок шамото-каоліновий (ПШК)- складається із суміші шамоту та каоліну, отриманий при випалі каоліну шляхом уловлюванні пилу з відхідних газів на електрофільтрах обертових печей. Використовується в якості сировини при виготовленні:наповнювачів вогнетривких, вогнетривких бетонних виробів, мас, сумішей, теплоізоляційних та інших матеріалів, тощо.

Основною продукцією товариства за обсягами є шамот кусковий та каолін кальцинований шамоту кускового 151 тон (Україна), каоліну кальцинованого кускового марок ШК-44, - ШК-35 - 61 371 тон. (експорт),

За 2020 рік підприємством вироблено вогнетривкої продукції 75 361 тн

99,7 % реалізації - продукція на експорт Середня ціна реалізаційної продукції на експорт складає 4 226,66 грн. за 1 тн.

Основними клієнтами комбінату є:

Зарубіжжя-компанія "IRMC" (Франція),

Україна - ПАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат"; ПАТ "Великоанадольський вогнетривкий комбінат".

Росія - ЗАТ "Алітер-Аксі", Богдановичське ВАТ "Вогнетриви", "Боровичский комбинат огнеупоров", ЗАТ "Підприємство Мастер Бетон", ЗАТ "Кераліт", ТОВ "Профікс-Вороніж", "Огнеупорекспорт", "БМГ-Трейд", "Сухолозький комбінат вогнетривів"

Основними ризиками в діяльності підприємства є:

- 1.Загроза появи нових конкурентів з Китаю;
- 2.Зростання цін на енергетичні ресурси;
- 3.Політична нестабільність.

Заходи до зменшення ризиків:

- 1.Виробництво продукції за конкурентними цінами.
- 2.Впровадження заходів по енергозбереженню.

Продукція відвантажувалась та транспортувалась з комбінату іноземним споживачам згідно контрактів та у відповідності з умовами "Інкотермс 2010": ДАР - автомобільним (Франція, Росія, Угорщина, Німеччина, Польща), FCA - автомобільним (Німеччина, Росія, Польща, Чехія); DAP - залізничним в напіввагонах (Польща, Росія, Словаччина); FOB - морським транспортом (Туреччина, Іспанія, Італія), CFR- морським (Туреччина, Греція, Ізраїль, Тайланд, Малазія, Індонезія, Корея, Індія). У відповідності з вимогами міжнародних правил і норм торгівлі, залучались до цього транспортно-експедиційні підприємства, сюрвейерські організації, судові агенти та судновласники, страхові компанії та інспекції.

Збут продукції та пошук споживачів проводиться спеціалістами відділу маркетингу та збуту,

розрахунки за продукцію проводяться в грошовій формі через банківські рахунки. Поставки здійснюються морським транспортом з портів Чорного моря (Одеса, Ізмаїл), Дніпро -Бузький морський порт, залізничним транспортом в усі країни, сусідні з Україною, автомобільним транспортом. Комбінат має можливість відправляти продукцію навалом та запаковану в біг-беги та в біг-беги на дерев'яних піддонах (палетах) по 1 тн.

Основною сировинною базою комбінату є вторинні каоліни, які розробляються на Мурзинському родовищі. Також підприємство для виробництва деяких високих марок шамоту використовує каолін з Обозновського родовища - постачальник Кіровоградське Рудоуправління. Зменшення загального попиту на шамот в Європі змушує його виробників до посилення конкурентної боротьби за існуючі ринки збуту. В значній мірі зменшення попиту на шамот в країнах Європи обумовлено поставками до споживачів готових вогнетривких виробів та неформованої вогнетривкої продукції з Китаю, Індії, США, Туреччини, що вже змусило зменшити виробництво продукції з шамоту на європейських підприємствах. Крім цього, зменшення попиту зумовлене поступовим скороченням питомого споживання вогнетривів в основних сферах застосування. Тенденції зменшення попиту на вогнетриви зумовлено підвищенням якості вогнетривких виробів та переходом до нових технологій, які вимагають високоефективних матеріалів.

На підприємстві проводяться роботи з пошуку енергозберігаючих технологій діючого виробництва та застосування ресурсозберігаючих технологій.

ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" спеціалізується по видобутку каоліну та виробництву неформованих алюмосилікатних вогнетривів. За світовим рівнем якості каолін, що добувається комбінатом, один із кращих і майже не поступається китайському, цінність його визначається вмістом оксиду алюмінію 33-44 %. Даний показник безпосередньо впливає на якість шамоту та вогнетривких виробів. Таких каолінових родовищ, що мають промислове значення, небагато. Крім України і Китаю, вони є у США і Франції. Продукція екологічно чиста та радіаційно безпечна, що підтверджується сертифікатами радіаційної якості та результатами санітарно-гігієнічного висновку. Виробництво кускового шамоту проводиться при обов'язковій умові збереження навколишнього середовища, яка закріплена екологічною політикою підприємства по охороні навколишнього середовища.

Основними конкурентами Товариства на Європейському ринку є виробники з Китаю, Франції, США, Чехії, Ізраїлю, Німеччини. В Україні - підприємства, що є виробниками сировини для алюмосилікатних виробів.

Перевагами підприємства у порівнянні з конкурентами є те, що підприємство має власне гірське виробництво по добуванню сировини, а також висока якість продукції. На комбінаті існує політика в області якості та впроваджена система менеджменту якості відповідно міжнародним стандартам ISO 9001:2008, а також політика в області охорони навколишнього природного середовища.

Комбінат постійно заявляє про себе на міжнародній виставці CERAMITEC в Мюнхені (Німеччина), яка проводиться один раз в три роки.

- Дипломом "Вища проба".

- Диплом переможця Всеукраїнського національного конкурсу "100 кращих товарів України" у 2010 році.

- Диплом переможця регіонального конкурсу "100 кращих товарів України" у 2013 році.

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 значних придбань не проводилося, крім заміни застарілого обладнання та капітального ремонту обладнання. В 2015 році було придбано дилатометр DIL 402 PC, аналізатор вологості MA-160 (вартістю 148 627,00 грн.), колісний екскаватор JCB JS200W

вартістю 2 056 692,00 грн.), щіти контролю і управління агрегатами живлення (вартістю 600 000,00 грн.), каркас з траверсами (вартістю 340 000,00 грн.). В 2016 були відчужені наступні активи: продано базу відпочинку "Вогнетривник". Наслідки кризи, яка мала місце на підприємствах гірничо-металургійного комплексу позначилися в 2016 р. і на ПрАТ "ВКВ".

Протягом 2017 року значних відчужень активів підприємство не заключало.

Електрофільтр для ремонту ділянки газоходу вартістю 918,5 тис.грн

Електрообладнання для модернізації печі - 1 799,7 тис.грн

Бурової установки - 891,5 тис.грн

Обладнання для вдосконалення автоматичної роботи печі №1 -32 385,8 тис.грн

У 2018 році підприємство здійснило витрати на придбання обладнання та послуги на суму 7 691 тис.грн в т.ч. для модернізації та ремонту обертової печі №1 в т.ч.

Індукційний нагрівач підшипн ТІН 220М/MV SKF 220V- 346,25 тис.грн

Електрообладнання для модернізації печі - 3 119,1 тис.грн

апаратутра для керування екскаватором - 371,7 тис.грн

Щекова дробарка BB200, 3/N-400 B, 50Гц-410,7 тис.грн

Панель керування АСК пальником для печі + програмне забезпечення-610,1 тис.грн

У 2020 році також значних придбано не було але придбалось технологічне устаткування

Прес СМК-217-60,8тис.грн,електротельфери -190,1 тис. грн,бетонозмішувач для сухих сумішей-58,6 тис. грн,прес-форма для зразків-35,1 тис.грн,погруз очний бункер-53,1 тис.грн

Також підприємство витратило більше 10 млн грн. на оплату послуг підрядним організаціям для модернізації існуючого обладнання.

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

Основні засоби, що застосовуються в виробничих процесах Товариства, є його власністю. Передачі в оренду та будь, які правочини з основними засобами не проводилось протягом звітного року. Орендованих об'єктів у Товариства на балансі не має. Виробнича проектна потужність обертових печей становить 320 тис. тн в рік (шамоту) кускового.

Основні засоби розміщені та використовуються за місцем знаходження Товариства, їх утримання проводиться за рахунок господарської діяльності Товариства. Екологічні питання не мають значного впливу, що могли б позначитися на використанні активів підприємства

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

Істотними проблемами, що впливають на діяльність Товариства є частково залежність від законодавчих змін. Для стабільної роботи Товариства так як для більшості виробничих підприємств України повинна бути стала як законодавча так і економічна політика держави з необтяжливими податками та зборами, а також стабільними цінами на природні монополії (газ природний, електроенергію, залізничні перевезення). Треба зазначити, що діюча система оподаткування для виробника обтяжлива. Особливо податок на додану вартість, що відволікає значні обігові кошти експортерів, в період бюджетного відшкодування цього податку, які не можна використати вчасно на інвестиційні програми та інші заходи.

Зважаючи на те, що виробництво продукції є енергомістким, то різкі зміни в частині цін на енергоносії на державному рівні вносять і зміни в частині цінової політики підприємства,

обсягів збуту, виробництва.

Проблемним в роботі для гірничої дільниці є кліматичні умови.

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

Товариство здійснює свою фінансово-господарську діяльність за допомогою оптимального фінансового забезпечення власними обіговими та залученими коштами. Підприємство користувалося залученими коштами (в сумі 9 111 тис.євро) від компанії "IMERYS" Франція, в склад якої входить підприємство-акціонер "IRMC" Франція.

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

Товариством укладаються договори та контракти терміном дії на один рік. На кінець звітного періоду у Товариства не було укладених, але не виконаних договорів та контрактів - протягом звітного року Товариство виконало всі зобов'язання з відвантаження продукції. Договори на поставку запасів та послуг також укладаються на рік і можуть, в разі необхідності, пролонгуватися, або обновлюватися. Такі договори також виконані.

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)

У зв'язку з продовженням кризи в гірничо-металургійному комплексі та в цілому у всій державі та відповідно зменшенням попиту на використання вогнетривкої продукції, основною стратегією розвитку товариства є утримання існуючого ринку збуту та завоювання нового, шляхом встановлення оптимальної ціни на продукцію та збільшення асортименту продукції.

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

Витрати на дослідження та розробки в звітному році не проводились.

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

Емітент вважає, що повністю розкрив інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Товариства.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	Кількісний склад Правління становить 5 осіб, в тому числі Голова Правління Заступник Голови Правління Член Правління Член Правління	Літвін Денис Васильович Прокопенко Андрій Володимирович Сепик Андрій Ростиславович Бобков Олексій Сергійович Онопрієнко Олег Васильович

	Член Правління	
Наглядова рада	<p>Кількісний склад Наглядової ради становить 3 (три) особи, в тому числі:</p> <p>Голова Наглядової Ради (представник акціонера)</p> <p>Член Наглядової Ради (представник акціонера)</p> <p>Член Наглядової Ради (представник акціонера)</p>	<p>П'єр Фуше (представник акціонера)</p> <p>Максім Бодін (представник акціонера)</p> <p>Вінсент Коуті (представник акціонера)</p>
Ревізійна комісія	<p>Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) особи, в тому числі:</p> <p>Голова Ревізійної комісії</p> <p>Член Ревізійної комісії</p> <p>Член Ревізійної комісії</p>	<p>Алан Парте</p> <p>Пюстонен Наталія Олександрівна</p> <p>Василенко Тетяна Володимирівна</p>
Загальні збори акціонерів	Акціонери	Згідно з реєстром власників цінних паперів

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Літвін Денис Васильович	1973	Вища. Приазовський Державний технічний університет, Київський університет ім.Шевченка	29	ПрАТ "ВКВ", 00191916, Голова правління	06.07.2020, на 1 рік
	Опис: Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію". У зв'язку з рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол засідання Наглядової Ради №174 від 06.07.2020 року) обрано Правління ПрАТ "ВКВ" у складі 5 осіб, а саме Головою Правління Літвіна Дениса Васильовича. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 29 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Голова Правління ПрАТ "ВКВ".						
2	Член Правління	Сепик Андрій Ростиславович	1988	Повна вища.Національний авіаційний університет	10	ПрАТ "ВКВ", 00191916, Правління ПрАТ "ВКВ"- Директор департаменту з виробництва та ремонтних робіт,	06.07.2020, на 1 рік
	Опис: Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію". У зв'язку з рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол засідання Наглядової Ради №174 від 06.07.2020 року) обрано Правління ПрАТ "ВКВ" у складі 5 осіб, а саме Члена Правління Сепика Андрія Ростиславовича. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 10 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління ПрАТ "ВКВ"- Директор департаменту з виробництва та ремонтних робіт, ПрАТ"Стіл Сервіс" - менеджер проекту(будівництво), ПАТ "Подільський цемент" - майстер дільниці,технолог,						

	інженер-технолог.						
3	Член Правління	Бобков Олексій Сергійович	1976	Освіта вища: Дніпропетровська Державна металургійна академія, Державний інститут післядипломної освіти керівників і спеціалістів металургійного комплексу	24	ПрАТ "ВКВ", 00191916, Член Правління, директор з продаж	06.07.2020, на 1 рік
<p>Опис: Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію". У зв'язку з рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол засідання Наглядової Ради №174 від 06.07.2020 року) обрано Правління ПрАТ "ВКВ" у складі 5 осіб, а саме Члена Правління Бобкова Олексія Сергійовича. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 24 роки. Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: член Правління ПрАТ "ВКВ", директор з продаж ПрАТ "ВКВ".</p>							
4	Голова Наглядової Ради (представник акціонера)	П'єр Фуше	1966	Вища освіта. Закінчив Університет Гренобля, Університет Ліона. Освіта - має диплом наук, диплом цивільного будівництва.	25	Imerys Minerals Limited, -, Imerys Minerals Limited Операційним директором з каоліну у Великобританії. Директор Вогнетривів в Європі, Промислового Центру, Клерак, Франція.	06.07.2020, на 3 роки
<p>Опис: У зв'язку з рішення Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол засідання Наглядової Ради №174 від 06.07.2020 року) обрано Головою Наглядової ради П'єр Фуше. Посадова особа не є акціонером емітента і не володіє часткою в статутному капіталі товариства. П'єр Фуше є представником акціонера "юридичної особи" ІМЕРИС РІФРАКТОРІ МІНЕРАЛІЗ КЛЕРАК / IMERYS REFRACTORY MINERALS CLERAC, 320091119, ФРАНЦІЯ (частка в статутному капіталі товариства 89,385814 %). Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 25 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - працював у Imerys Minerals Limited Операційним директором з каоліну у Великобританії.</p>							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування 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
Голова Правління	Літвін Денис Васильович	0	0	0	0
Член Правління	Сепик Андрій Ростиславович	0	0	0	0
Член Правління	Бобков Олексій Сергійович	0	0	0	0
Голова Наглядової Ради (представник акціонера)	П'єр Фуше	0	0	0	0
Член Наглядової Ради (представник акціонера)	Максим Бодін	0	0	0	0
Член Наглядової Ради (представник акціонера)	Вінсент Коуті	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Алан Парт	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Пюстонен Наталія Олександрівна	2 000	0,00845947	2 000	0
Член Ревізійної комісії	Василенко Тетяна Володимирівна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Ільїна Ірина Володимирівна	0	0	0	0
Заступник Голови Правління	Прокопенко Андрій Володимирович	0	0	0	0
Член Правління	Онопрієнко Олег Васильович	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В існуючих умовах господарювання, що загострені кризою та спадом економіки України, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Проте, Товариство планує займатися основними видами діяльності, а також нарощувати обсяги наданих послуг із залучення до справи нових ділових партнерів.

Істотними факторами, які можуть негативно вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є :

- " збільшення оподаткування,
- " рост інфляції,
- " зростання цін.

Істотними факторами, які можуть позитивно вплинути на діяльність емітента є:

- " стабілізація курсу іноземної валюти до гривні,
- " зменшення кредитних ставок,
- " зменшення цін на енергоносії та встановлення пільгових цін на енергоносії,
- " істотне розширення ринку збуту,
- " стабілізація економічного та політичного становища в країні в цілому,
- " можливість отримання відстрочення платежів

На 2020 рік по ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" в програмі інвестицій заплановано:

19 086,4 тисяч грн. капітальні ремонти обладнання

37 730,4 тисяч грн. гірничопідготовчі роботи (розкриття на Мурзинському каоліновому кар'єрі)

25 374,8 тисяч грн. нові проекти щодо поліпшення ефективності виробництва

12 640,0 тисяч грн. продовження проектів 2018 року щодо поліпшення ефективності виробництва (реконструкція обертової печі №1 та супутнього обладнання)

Всього Капітальних інвестицій на 2020 рік 94 831 тис. грн

Прогнозні дати початку та закінчення робіт - в залежності від фінансової можливості емітента та організаційних моментів.

Емітент планує придбавати активи за рахунок власних чи залучених коштів.

Характер та причини таких планів пов'язані із :

- " збільшення прибутковості підприємства,
- " утримання основних засобів в робочому стані,
- " дотримання правил експлуатації обладнання та техніки безпеки на підприємстві,
- " підтримання конкурентоспроможності та ринкової вартості комплексу обладнання,

2. Інформація про розвиток емітента

Перспективи подальшого розвитку емітента визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової та інвестиційної політики. Для емітента необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності. Розвиток Товариства пов'язаний з реконструкцією та модернізацією існуючого обладнання та придбання нового сучасного високопродуктивного устаткування, відведення земель для добування сировини (каоліну кускового).

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:

У звітному періоді емітент не вчиняв правочинів з похідними цінними паперами та деривативами.

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

Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає.

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 банківської ставки і цінового ризику.

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

Підприємство піддається валютному ризику, оскільки в більшості договірних умов передбачено залежність ціни від зміни курсу валют. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін.

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (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. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання їх зниження.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності ;

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

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Згідно ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів " кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" на фондових біржах не торгуються. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

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

Понад визначені законодавством вимоги корпоративне управління не відбувається.

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

Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		01.07.2020	
Кворум зборів		99,93	
Опис	<p>Дані дистанційні річні загальні збори за результатами 2019 р. фінансового року (далі - "Збори") проведені згідно з Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства. на підставі рішення Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.) про проведення дистанційних річних Загальних Зборів Акціонерів Товариства, у відповідності до Тимчасового порядку скликання та дистанційного проведення загальних зборів акціонерів та загальних зборів учасників корпоративного інвестиційного фонду, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 16.04.2020 року № 196 (далі - "Тимчасовий порядок від 16 квітня 2020 року № 196").</p> <p>Вищевказане рішення прийнято Наглядовою радою ПрАТ "ВКВ" на підставі Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)" № 540-IX від 30.03.2020 року, у зв'язку із проведенням заходів, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19) відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" № 211 від 11.03.2020 року (зі змінами).</p> <p>Відповідно до рішення Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.) Головою та секретарем Зборів обрано наступних осіб:</p> <ul style="list-style-type: none">- Семенюка Ю.Г. - Голова зборів, партнер юридичної фірми ТОВ "Лексфор";- Снітко К.С. - секретар Зборів Акціонерів; <p>Відповідно до рішення Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №170 від 30.04.2020 р.) особою, яка уповноважена взаємодіяти з Центральним депозитарієм при проведенні загальних зборів, визначено Голову Правління Товариства, Літвіна Д.В.</p>		

Повідомлення про проведення дистанційних річних загальних зборів з проектом порядку денного та проектами рішень, затверджених рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.), було направлено 02.06.2020 року акціонерам, зазначеним у Переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів акціонерів ПрАТ "ВКВ" від 05.05.2020 р., через депозитарну систему України, а також 06.03.2020 року розміщено в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР України (на веб-сайті <https://stockmarket.gov.ua>) та 02.06.2020 р. на веб-сторінці Товариства в мережі Інтернет за адресою: vkv.emitents.net.ua.

Реєстрацію акціонерів (представників акціонерів), які зареєструвалися на Збори Товариства, згідно наданих НДУ зведених даних було оформлено протоколом призначеної Наглядовою радою Реєстраційної комісії (Протокол Наглядової Ради №168 від 28.04.2020 р.) у наступному складі:

- Швець Людмила Леонідівна - Голова реєстраційної комісії
- Вовк Антон Сергійович - секретар комісії
- Сімак Антоніна Станіславівна - член комісії.

Відповідно до Тимчасового порядку від 16 квітня 2020 року № 196 наявність кворуму загальних зборів визначається реєстраційною комісією за наслідками проведення реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах, проведеної у порядку встановленому Розділом XIV цього Порядку.

За результатами аналізу документів отриманих Товариством від Центрального депозитарію відповідно до пункту 74 Тимчасового порядку від 16 квітня 2020 року № 196, Реєстраційною комісією складається протокол про підсумки реєстрації акціонерів (їх представників) (п. 75 Тимчасового порядку від 16 квітня 2020 року № 196).

Реєстрація акціонерів (їх представників) проводиться шляхом співставлення даних переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеного у порядку встановленому законодавством про депозитарну систему, з даними переліку акціонерів, які подали бюлетені для участі у загальних зборах, а також перевірки повноважень представників акціонерів, які підписали бюлетені. Всі акціонери, які подали хоча б один бюлетень для голосування у загальних зборах, підписаний уповноваженою на те особою, вважаються такими, що прийняли участь у загальних зборах та є зареєстрованими для участі у зборах (п. 77 Тимчасового порядку від 16 квітня 2020 року № 196).

Реєстраційна комісія складає протокол про підсумки реєстрації протягом 1 робочого дня після отримання документів від Центрального депозитарію передбачених пункту 74 цього Порядку (п. 78 Тимчасового порядку від 16 квітня 2020 року № 196).

У разі відсутності інформації про акціонера в переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, реєстраційна комісія відмовляє в реєстрації такому акціонеру у загальних зборах. Реєстраційна комісія відмовляє в реєстрації представнику акціонера лише у разі відсутності інформації про акціонера в переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах або у разі відсутності документів, що підтверджують повноваження представника на участь у загальних зборах. Реєстраційна комісія надає такому акціонеру (його представнику) на його запит документ, що підтверджує відмову у реєстрації для участі у загальних зборах (п. 79 Тимчасового порядку від 16 квітня 2020 року № 196).

Мотивоване рішення реєстраційної комісії про відмову в реєстрації акціонера чи його представника для участі у загальних зборах, підписане головою реєстраційної комісії, додається до протоколу загальних зборів (п. 80 Тимчасового порядку від 16 квітня 2020 року № 196).

Реєстрацію акціонерів (їх представників), які подали бюлетені для голосування для участі у Зборах, здійснено згідно з переліком акціонерів, які мають право на

	<p>участь у загальних зборах, який складено в порядку, встановленому законодавством України станом на 24 червня 2020 року, 24:00 годину.</p> <p>Згідно з вказаним переліком акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів, загальна кількість акціонерів ПрАТ "ВКВ", включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складає 4 945 (чотири тисячі дев'ятсот сорок п'ять) осіб, загальна кількість акціонерів, які мають право на голосування на Загальних Зборах акціонерів складає 8 осіб, які в сукупності володіють 21 148 145 (двадцять один мільйон сто сорок вісім тисяч сто сорок п'ять) голосуючих акцій.</p> <p>Згідно Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій від 08.11.2018 року № 191/1/2013, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, статутний капітал Товариства розподілено на 23 642 143 (двадцять три мільйони шістсот сорок дві тисячі сто сорок три) штуки простих іменних акцій.</p> <p>Відповідно до п. 10 розділу VI "Прикінцеві та перехідні положення" Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012, № 5178-VI у разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента встановлюються депозитарною установою в системі депозитарного обліку протягом одного робочого дня після закінчення строку, зазначеного в абзаці другому цього пункту.</p> <p>Відповідно до Переліку акціонерів ПрАТ "ВКВ" станом на 24.06.2020 року, 24:00 годину, не голосуючими є акції в кількості:</p> <p>2 493 998 шт., що складає 10,55 % від загальної кількості акцій. Кількість акціонерів, які є власниками не голосуючих акцій складає 4 935 особи.</p> <p>Для участі у дистанційних річних Зборах зареєструвалися: 2 акціонери (представники акціонерів), з них загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які зареєструвалися для участі у Зборах, становить 21 133 851 голосуючих акцій, що складає 99,93 % від загальної кількості голосуючих акцій Товариства.</p> <p>Вид загальних зборів чергові позачергові</p> <p style="text-align: center;">X</p> <p>Дата проведення 01.07.2020р.</p> <p>Кворум зборів 99,93%</p> <p>Опис</p> <p>Вищевказане рішення прийнято Наглядовою радою ПрАТ "ВКВ" на підставі Закону України "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв'язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)" № 540-IX від 30.03.2020 року, у зв'язку із проведенням заходів, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19) відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України "Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" № 211 від 11.03.2020 року (зі змінами).</p> <p>У 2020 році в ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" були проведені тільки річні загальні збори акціонерів 01.07.2020 року (надалі Збори) дистанційно, які були призначені Наглядовою радою товариства на засіданні № 168 від 28.04.2020</p>
--	---

року, на якому було затверджено проект порядку денного Зборів та прийнятті рішення по інших питанням, визначеним законодавством. У визначені законодавством терміни пропозицій від акціонерів до переліку питань проекту порядку денного та проектів рішень по питанням проекту порядку денного не надходило.

Інформація про перелік питань, що розглядалися на загальних зборах, про результати розгляду питань порядку денного та загальний опис прийнятих на зборах рішень:

1. Перше питання порядку денного: . Розгляд питання № 1 порядку денного зборів "Розгляд Звіту Правління ПрАТ "ВКВ" про підсумки господарської діяльності Товариства у 2019 році, затвердження заходів та прийняття рішення за результатами його розгляду".

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 133 851	21 131 318
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

Заперечень та інших пропозицій не надійшло. Згідно з зведеними даними НДУ

З питання № 1 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "З" (загальний).

ВИРІШИЛИ: ВИРІШИЛИ:

Звіт Правління ПрАТ "ВКВ" "Про підсумки господарської діяльності ПрАТ "ВКВ" у 2019 році, заходи та рішення за результатами його розгляд у-затвердити.

2. Друге питання порядку денного: "Звіт Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік , затвердження заходів та прийняття рішення за результатами його розгляду".

Згідно з проектом рішення №1, затвердженого рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.), запропоновано затвердити Звіт Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік та заходи за результатами його розгляду.

Згідно з зведеними даними НДУ

Заперечень та інших пропозицій не надійшло.

З питання № 2 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "З" (загальний).

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 133 851	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

З питання № 2 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "З" (загальний).

ВИРІШИЛИ: Звіт Наглядової Ради ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік, заходи та рішення за результатами його розгляду - затвердити.

3. Третє питання порядку денного: "Затвердження Звіту та висновків Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік, прийняття рішення за наслідками їх розгляду".

Згідно з зведеними даними НДУ

Заперечень та інших пропозицій не надійшло "З" (загальний).

3 питання № 3 порядку денного акціонери голосували бюлетенем.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 133 851	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00

ВИРІШИЛИ:

Звіт Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік та висновки Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" по звіту і балансу ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік- затвердити.

1. 4. Четверте питання порядку денного: 4 "Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2019 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду".

Згідно з зведеними даними НДУ

Заперечень та інших пропозицій не надійшло.

3 питання № 4 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "З" (загальний).

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 133 851	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00

ВИРІШИЛИ:

Висновки зовнішнього аудиту за 2019 рік та заходи за результатами його розгляду - затвердити

5. П'яте питання порядку денного: "Затвердження річної фінансової звітності ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік".

За результатами 2019 року чистий дохід від реалізації складає 406 млн. грн.

У 2019 році отримано прибуток в розмірі 31,4 млн грн.

Сума довгострокових активів кредитів від акціонера "Імерис Ріфракторі Мінералз Клерак" (Imerys Refractory Minerals Clerac) на кінець 2019 року складає 8,3 млн. дол. США.

Сума боргу зазначеному акціонеру за 2019 рік по авансам, отриманим в рахунок поставки продукції, відсутня.

Запропоновано фінансову звітність за 2019 рік затвердити.

Результати річної фінансової звітності ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік було розміщено на сайті Товариства та кожний акціонер мав можливість ознайомитися з цими даними.

Згідно з зведеними даними НДУ. 3 питання № 5 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "З" (загальний).

Заперечень та інших пропозицій не надійшло.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 133 851	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

3 питання № 5 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "З" (загальний).

ВИРІШИЛИ: Річну фінансову звітність ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік - затвердити

6. Шосте питання порядку денного: "Про розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства за 2019 рік".

Згідно з проектом рішення №1, затвердженого рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.), запропоновано не нараховувати та не сплачувати дивіденди за 2019 рік відповідно до підсумків роботи ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік. Отриманий прибуток від результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2019 рік в сумі 31,4 млн. грн. направити на розвиток Товариства.

Згідно з зведеними даними НДУ

Заперечень та інших пропозицій не надійшло.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	99,995
ПРОТИ	1129	0,005
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

Голосування проводилось бюлетенем "Загальний"

ВИРІШИЛИ: Отриманий прибуток від результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2019 рік в сумі 31,4 млн. грн. направити на розвиток Товариства.

Дивіденди за 2019 рік за підсумками роботи Товариства за 2019 рік. не нараховувати та не виплачувати

7. Сьоме питання порядку денного: "Про вчинення Товариством значних правочинів".

Про необхідність вчинення Товариством ряду значних правочинів протягом одного року, проект яких було надано на Збори, та запропоновано Зборам Акціонерів прийняти наступні рішення:

.Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	99,995
ПРОТИ	1 129	0,005
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

Голосування проводилось бюлетенем "Загальним".

ВИРІШИЛИ: "7.Згідно ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів:

7.1.на поставку своєї продукції: компанії "Імерис Ріфракторі Мінералз Клерак" на загальну суму, що не перевищуватиме 350 000 000,00 (триста п'ятдесят мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті; та іншим контрагентам на загальну суму, що не перевищуватиме 300 000 000,00 (триста мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;

7.2.на закупівлю послуг по збуту своєї продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мільйонів) грн. або еквівалент цієї суми у іншій валюті

7.3.на придбання послуг та товарів для комбінату для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 600 000 000 (шістсот мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;

7.4. на інші значні правочини, якщо гранична вартість майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинів буде становити від 25% до 50% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи:

7.4.1. правочини для забезпечення потреб виробництва: придбання сировини (каоліну), закупівлю газу, закупівлю альтернативного палива; закупівлю електричної енергії, придбання паливно-мастильних матеріалів, укладення договорів оренди;

7.4.2 кредитні та депозитні правочини, або зміни до них;

7.4.3 правочини щодо розпорядження нерухомістю (придбання, продажу, оренди (суборенди));

7.4.4. правочини щодо розпорядження рухомим майном.

Під значним правочином слід, також, розуміти вчинення пов'язаних з значними правочинами будь-яких інших правочинів, договорів і документів, додаткових угод (доповнень) до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством або будуть вчинятися Товариством не пізніше наступних річних загальних зборів акціонерів. Надати попередню згоду на укладення вищезазначених значних правочинів протягом 1-го року з моменту проведення Зборів, з можливим збільшенням суми будь-якого такого значного правочину в залежності від кон'юнктури ринку, але не більше ніж на 15% від початкової суми такого значного правочину.

7.5. Надати право підпису таких правочинів від імені Товариства Голові Правління Товариства.

8. Восьме питання порядку денного: "Про відкликання членів Наглядової ради Товариства".

Згідно з проектом рішення №1, затвердженого рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.), запропоновано відкликання зі складу Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" наступних членів:

1. Геррі Рудольф Постумус
2. Стефані Ніколь Ізабель Тассо
3. Жером Будольт Отфьой

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	99,995
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	1129	0,005

Голосування проводилось бюлетенем "Загальний".

ВИРІШИЛИ: Відкликати зі складу Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" наступних членів:

1. Геррі Рудольф Постумус
2. Стефані Ніколь Ізабель Тассо
3. Жером Будольт Отфьой

9. Дев'яте питання порядку денного: Про обрання членів Наглядової ради Товариства".

Згідно з проектом рішення №1, затвердженого рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.), запропоновано обрання до складу Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" наступних членів: Максима Бодіна - строком на 3 роки; Вінсента Коуті - строком на 3 роки; П'єра Фуше - строком на 3 роки.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
--	-------------------	---

ЗА	21 132 722	99,995
----	------------	--------

ПРОТИ	0	0,00
-------	---	------

УТРИМАВСЯ	0	0,00
-----------	---	------

НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
-------------------------------	---	------

ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	1129	0,005
-------------------------------------	------	-------

Згідно з зведеними даними НДУ

Заперечень та інших пропозицій не надійшло.

З питання № 9 порядку денного акціонери голосували бюлетенем для голосування більшістю Н (наглядова).

ВИРІШИЛИ: Обрати до складу Наглядової Ради Товариства наступних членів:

Максим Бодін - строком на 3 роки; Вінсент Коуті - строком на 3 роки; П'єр Фуше - строком на 3 роки.

10. Десяте питання порядку денного: Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової Ради, та уповноваження особи на підписання вищезазначених договорів".

Відповідно до законодавства України, Статуту Товариства члени Наглядової ради здійснюють свої повноваження також на підставі цивільно-правових договорів, які укладаються з ними після їх обрання загальними зборами акціонерів.

Згідно з проектом рішення №1, затвердженого рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.), внесена пропозиція про затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради ПрАТ "ВКВ", відповідно до наданих проектів цих договорів. Основною умовою такого договору є його безоплатність. На підписання договорів з членами Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" уповноважити Голову Правління ПрАТ "ВКВ".

Згідно з зведеними даними НДУ

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
--	-------------------	---

ЗА	21 132 722	99,995
----	------------	--------

ПРОТИ	0	0,00
-------	---	------

УТРИМАВСЯ	0	0,00
-----------	---	------

НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
-------------------------------	---	------

ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	1129	0,005
-------------------------------------	------	-------

Заперечень та інших пропозицій не надійшло.

З питання № 10 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "Н" (Наглядова).

ВИРІШИЛИ: Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Основною умовою таких договорів є їх безоплатність. На підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства уповноважити Голову Правління.

11. Одинадцяте питання порядку денного: "Про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства"

. Згідно з проектом рішення №1, затвердженого рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.), запропоновано відкликати членів Ревізійної комісії

1. Алан Парт;

2. Пюстонен Наталію Олександрівну;

3. Василенко Тетяну Володимирівну.

Згідно з зведеними даними НДУ

	Заперечень та інших пропозицій не надійшло.		
Голосували:			
	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів	
ЗА	21 132 722	99,995	
ПРОТИ	0	0,00	
УТРИМАВСЯ	0	0,00	
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00	
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	1129	0,005	
З питання № 11 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "Р" (ревізійна). ВИРІШИЛИ: Відкликати зі складу Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" наступних членів:			
1.	Алан Парт;		
2.	Пюстонен Наталію Олександрівну;		
3.	Василенко Тетяну Володимирівну.		
4.			
12. Дванадцять питання порядку денного: "Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства".			
Обрання членів Ревізійної комісії Товариства акціонери мають голосувати бюлетенем "Р" (ревізійна).			
Згідно з проектом рішення №1, затвердженого рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол №168 від 28.04.2020 р.), внесена пропозиція про обрання до складу Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" наступних членів:			
1.	Алан Парт;		
2.	Пюстонен Наталію Олександрівну;		
3.	Василенко Тетяну Володимирівну.		
Згідно з зведеними даними НДУ			
Заперечень та інших пропозицій не надійшло			
Голосували:			
	кількість голосів	% голосів від загальної кількості голосуючих акцій	
ЗА	21 132 722	99,995	
ПРОТИ	0	0,00	
УТРИМАВСЯ	0	0,00	
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00	
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	1129	0,005	
З питання № 12 порядку денного акціонери голосували бюлетенем "Р" (ревізійна). ВИРІШИЛИ: Обрати до складу Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" наступних членів:			
1.	Алан Парт;		
2.	Пюстонен Наталію Олександрівну;		
3.	Василенко Тетяну Володимирівну.		
Зауважень до ведення зборів не надходило.			
Дистанційні річні загальні збори акціонерів ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" проведеними і закриті.			

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	09.04.2020	
Кворум зборів	0	
Опис	Повідомлення про суттєві події	

щодо скасування проведення річних загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

(скликаних на 09 квітня 2020 року)

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" (також надалі "Товариство"), код ЄДРПОУ 00191916, місцезнаходження: 20254, Україна, Черкаська обл., м. Ватутіне, вул. Індустріальна, 11, повідомляє, що 06.03.2020 р. у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та на веб-сайті Товариства було розміщено повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства, скликаних на 09 квітня 2020 року.

У зв'язку з веденням в Україні карантину з 12 березня до 24 квітня 2020 р. та заборонаю проведення всіх масових заходів, у яких бере участь понад 10 осіб, з метою запобігання поширенню коронавірусу COVID-19 та дотримання вимог карантину, 02.04.2020 року Наглядова рада Товариства прийняла рішення про скасування проведення чергових (річних) загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" (далі - "Збори"), які були призначені на 9 квітня 2020 р. та проскликання яких акціонери Товариства були повідомлені персонально та через Stockmarket (<https://stockmarket.gov.ua>) і веб-сторінку Товариства в мережі Інтернет (vkv.emitents.net.ua) 06.03.2020 року.

Зважаючи на викладене, Збори акціонерів Товариства у вказану дату 09.04.2020 р. не будуть проводитись, підготовчі дії щодо проведення Зборів призупиняються, а попереднє повідомлення акціонерам про проведення цих Зборів на 09.04.2020 р. відкликається Товариством і вважається нечинним.

Про нову дату проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства та інші питання з проведення таких зборів буде вирішено Наглядовою радою Товариства та повідомлено всім акціонерам додатково у встановленому законодавством істатутом Товариства порядку, після закінчення періоду карантину.

Проект порядку денного

1. Обрання лічильної комісії, прийняття рішення про припинення її повноважень.

Проект рішення: "1. Обрати до складу лічильної комісії наступних членів: Мельник Ольгу Василівну; Черногал Катерину Сергіївну; Козубняка Юрія Анатолійовича". Лічильна комісія припиняє свої повноваження після закінчення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування з усіх питань порядку денного та оголошення підсумків голосування на загальних зборах, під час яких проводилось голосування.

2. Обрання голови зборів.

Проект рішення: "2. Обрати головою чергових загальних зборів акціонерів Товариства: Семенюка Юрія Григоровича."

3. Обрання секретаря зборів.

Проект рішення: "3. Обрати секретарем чергових загальних зборів акціонерів Товариства: Снітко Катерину Сергіївну.

	<p>4.Затвердження регламенту проведення зборів.</p> <p>Проект рішення:"4. Затвердити наступний регламент проведення чергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "ВКВ": - доповіді з порядку денного - до 10 хв.;</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримання письмових запитань та/або пропозицій від учасників зборів - до 5 хв.; - відповіді на письмові запитання - до 5 хв.; - підрахунок лічильною комісією результатів голосування: <ul style="list-style-type: none"> - по бюлетеню "О" - до 30 хв.; - по бюлетеням "З", "Н", "Р" - до 60 хв." <p>5.Розгляд Звіту Правління ПрАТ "ВКВ" про підсумки господарської діяльності Товариства у 2019 році, затвердження заходів та прийняття рішення за результатами його розгляду.</p> <p>Проект рішення:"5. Звіт Правління ПрАТ "ВКВ" "Про підсумки господарської діяльності ПрАТ "ВКВ" у 2019 році, заходи та рішення за результатами його розгляд у- затвердити."</p> <p>6.Звіт Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік , затвердження заходів та прийняття рішення за результатами його розгляду.</p> <p>Проект рішення:"6. Звіт Наглядової Ради ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік, заходи та рішення за результатами його розгляду - затвердити."</p> <p>7.Затвердження Звіту та висновків Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік, прийняття рішення за наслідками їх розгляду.</p> <p>Проект рішення:"7. Звіт Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік та висновки Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" по звіту і балансу ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік-затвердити."</p> <p>8.Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2019 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.</p> <p>Проект рішення:"8. Висновки зовнішнього аудиту за 2019 рік та заходи за результатами його розгляду - затвердити."</p> <p>9.Затвердження річної фінансової звітності ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік.</p> <p>Проект рішення:"9. Річну фінансову звітність ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік - затвердити."</p> <p>10.Про розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства за 2019 рік.</p> <p>Проект рішення: "10. Отриманий прибуток від результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2019 рік в сумі 31,4 млн. грн. направити на розвиток Товариства.</p>
--	---

Дивіденди за 2019 рік за підсумками роботи Товариства за 2019 рік. не нараховувати та не виплачувати".

11. Про вчинення Товариством значних правочинів.

Проект рішення:

"11.Згідно ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства" надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів:

11.1.на поставку своєї продукції: компанії "Імерис Ріфрактори Мінералз Клерак" на загальну суму, що не перевищуватиме 350 000 000,00 (триста п'ятдесят мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті; та іншим контрагентам на загальну суму, що не перевищуватиме 300 000 000,00 (триста мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;

11.2.на закупівлю послуг по збуту своєї продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 150 000 000,00 (сто п'ятдесят мільйонів) грн. або еквівалент цієї суми у іншій валюті

11.3.на придбання послуг та товарів для комбінату для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 600 000 000 (шістсот мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;

11.4. на інші значні правочини, якщо гранична вартість майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинів буде становити від 25% до 50% вартості активів Товариства за даними річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи:

11.4.1. правочини для забезпечення потреб виробництва: придбання сировини (каоліну), закупівлю газу, закупівлю альтернативного палива; закупівлю електричної енергії, придбання паливно-мастильних матеріалів, укладення договорів оренди;

11.4.2 кредитні та депозитні правочини, або зміни до них;

11.4.3 правочини щодо розпорядження нерухомістю (придбання, продажу, оренди (суборенди);

11.4.4. правочини щодо розпорядження рухомим майном.

Під значним правочином слід, також, розуміти вчинення пов'язаних з значними правочинами будь-яких інших правочинів, договорів і документів, додаткових угод (доповнень) до діючих договорів (угод/контрактів), що були укладені Товариством або будуть вчинятися Товариством не пізніше наступних річних загальних зборів акціонерів. Надати попередню згоду на укладення вищезазначених значних правочинів протягом 1-го року з моменту проведення Зборів, з можливим збільшенням суми будь-якого такого значного правочину в залежності від кон'юнктури ринку, але не більше ніж на 15% від початкової суми такого значного правочину.

11.5. Надати право підпису таких правочинів від імені Товариства Голові Правління Товариства.

12.Про відкликання членів Наглядової ради Товариства.

	<p>Проект рішення: "12. Відкликати зі складу Наглядової Ради Товариства наступних членів: Геррі Рудольф Постумус, Стефані Ніколь Ізабель Тоссо, Жером Будольт Отфьой".</p> <p>13. Про обрання членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>Проект рішення: "13. Обрати до складу Наглядової Ради Товариства наступних членів:</p> <p>Максим Бодін - з 09.04.2020р. строком на 3 роки; Вінсент Коугі - з 09.04.2020р. строком на 3 роки; Геррі Рудольф Постумус - з 09.04.2020р. строком до 30.04.2020р.; П'єр Фуше - з 01.05.2020р. строком до 09.04.2023р.</p> <p>14. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової Ради, та уповноваження особи на підписання вищезазначених договорів.</p> <p>Проект рішення: "14. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Основною умовою таких договорів є їх безоплатність. На підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства уповноважити Голову Правління Товариства. "</p> <p>15. Про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>Проект рішення"15. Відкликати зі складу Ревізійної комісії Товариства:</p> <p>Алана Парта; Пюстонен Наталію Олександрівну; Василенко Тетяну Володимирівну."</p> <p>16. Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>Проект рішення: "16. Обрати до складу Ревізійної комісії Товариства наступних членів:</p> <p>Алана Парта; Пюстонен Наталію Олександрівну; Василенко Тетяну Володимирівну."</p>
--	--

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	Реєстраційна комісія призначена Наглядовою Радою	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Позачергових загальних зборів акціонерів в 2020 році на ПрАТ "ВКВ" не відбувалось.	

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

	Так	Ні
		X

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 голосуючих акцій товариства	ні	
Інше (зазначити)	Позачергових загальних зборів акціонерів в 2020 році на ПрАТ "ВКВ" не відбувалось.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Річні (чергові) загальні збори проведені 01.07.2020 року.
--	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Позачергових загальних зборів акціонерів в 2020 році на ПрАТ "ВКВ" не відбувалось.
---	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Голова Наглядової ради П'єр Фуше (представник акціонера)		X	<p>Голова Наглядової ради Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - підзвітний Зборам Акціонерів та Наглядовій раді і організовує виконання їх рішень; - діє від імені Товариства без довіреності та вирішує всі питання його діяльності в межах повноважень, у тому числі тих, що належать до компетенції Наглядової ради, якщо на це є її рішення; - має право підпису на офіційних документах Товариства в межах своїх повноважень; - разом з Головою Правління (у разі необхідності) представляє інтереси Товариства у відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, та іншими юридичними та фізичними особами; - здійснює контроль за виконанням рішень Зборів Акціонерів, Наглядової ради та за діяльністю Правління; - має право самостійно скликати позачергові засідання Наглядової ради; - від імені Товариства укладає (підписує) з членами Правління, включаючи Голову Правління, та з іншими посадовими особами органів управління Товариства трудові договори (контракти); - виконує інші функції в межах повноважень, наданих Зборами Акціонерів, Наглядовою радою. <p>7.5. Голова Наглядової ради надає попередню згоду на вчинення наступних правочинів, у які вступає Товариство:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будь-якої угоди купівлі-продажу Активів, загальна сума якої перевищує 50 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті;

			<ul style="list-style-type: none"> - будь-якої угоди щодо придбання оборотних активів, загальна сума якої перевищує 150 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті; - будь-якої угоди щодо відчуження оборотних активів, загальна сума якої перевищує 300 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті. <p>7.6. Надання попередньої згоди на вчинення зазначених правочинів Головою Наглядової ради є обов'язковим для підписання відповідних угод Головою Правління та може бути виконано шляхом надання письмової згоди Голови Наглядової ради, прийняття окремого рішення Наглядової ради або спільного підписання відповідного документу (правочину) Головою Наглядової ради та Головою Правління чи у інший спосіб, передбачений внутрішніми документами Товариства.</p> <p>У випадку, коли вчинення певного правочину вимагає надання попередньої згоди Наглядовою радою та Головою Наглядової ради, обидві згоди мають бути надані відповідним рішенням Наглядової ради.</p> <p>7.7. Правління через Голову Правління надає Голові Наглядової ради всі необхідні документи та інформацію у відношенні до того правочину, на вчинення якого надається попередня згода, не пізніше ніж за 5 (п'ять) робочих днів до його запланованого вчинення. Голова Наглядової ради має право вимагати додаткові документи, інформацію чи пояснення від членів Правління чи інших працівників щодо будь-якого питання, пов'язаного з відповідним правочином.</p> <p>7.8. Голова Наглядової ради організовує роботу Наглядової ради в цілому. Зокрема Голова Наглядової ради скликає засідання Наглядової Ради у відповідності до Статуту та цього Положення, забезпечує необхідні технічні умови для її роботи, підписує рішення Наглядової ради, прийняті на засіданнях, оформлює та підписує документи від імені Наглядової ради.</p>
Член Наглядової ради Максим Бодін (представник		X	<p>Члени Наглядової ради мають право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) брати участь у засіданнях Правління; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство,

акціонера)			<p>необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства;</p> <p>3) надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Наглядової ради.</p> <p>Члени Наглядової ради зобов'язані:</p> <p>1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які очікуються від відповідальної особи на такій посаді за подібних обставин;</p> <p>2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;</p> <p>3) виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою;</p> <p>4) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>5) своєчасно надавати Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства;</p> <p>6) утримуватися від втручання у процес оперативного управління Товариством, що здійснюється Правлінням, крім випадків, коли таке втручання є необхідним для забезпечення діяльності Товариства чи для попередження завдання шкоди інтересам Товариства;</p> <p>7) не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.</p>
Член Наглядової ради Вінсент Коуті (представник акціонера)		X	<p>Члени Наглядової ради мають право:</p> <p>1) брати участь у засіданнях Правління;</p> <p>2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства,</p>

			<p>отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства;</p> <p>3) надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Наглядової ради.</p> <p>4.2. Члени Наглядової ради зобов'язані:</p> <p>8) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які очікуються від відповідальної особи на такій посаді за подібних обставин;</p> <p>9) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;</p> <p>10) виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою;</p> <p>11) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>12) своєчасно надавати Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства;</p> <p>13) утримуватися від втручання у процес оперативного управління Товариством, що здійснюється Правлінням, крім випадків, коли таке втручання є необхідним для забезпечення діяльності Товариства чи для попередження завдання шкоди інтересам Товариства;</p> <p>14) не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.</p>
--	--	--	---

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою	<p>У 2020 році Наглядовою Радою Товариства було проведено 20 засідань, на яких були прийняті наступні рішення:</p> <p>1. Про надання згоди на вчинення товариством значних правочинів: ТОВ "Підйомспецтехніка", ТОВ "Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного", ФОП Гуртовенко С.І., ТОВ "Оппозит" (протокол НР №161 від 10.01.2020р.); ТОВ "Вектор Югтранс", ФОП Терещенко В.Ю.,</p>
--	--

<p>радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>ФОП Норенко М.М., ТОВ "Суверум НК" (протокол НР №164 від 10.03.2020р.); ТОВ "Оліс Груп" (протокол НР №171 від 26.05.2020р.); ПП "Теплотехмонтажсервіс" (протокол НР №172 від 10.06.2020р.); на продаж майна з ТОВ "БРІКЛІС", Логоша В.М. (протокол НР №173 від 19.06.2020р.); ТОВ "Кривоозерський олійний завод Органік" (протокол НР №177 від 31.07.2020р.)</p> <p>2. Про визначення дати проведення річних ЗЗА ПрАТ "ВКВ", визначення дати складання Переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "ВКВ" (протокол НР №162 від 31.01.2020 року).</p> <p>3. Про затвердження проекту порядку денного ЗЗА ПрАТ "ВКВ", кандидатур у члени НР та Ревізійної комісії, голови ЗЗА та секретаря, Лічильної комісії, затвердження складу Реєстраційної комісії, тимчасової лічильної комісії, про затвердження проектів рішень з питань, включених до порядку денного ЗЗА 09.04.2020р., про затвердження тексту повідомлення про проведення чергових ЗЗА (протокол НР №163 від 14.02.2020р.).</p> <p>4. Про надання згоди на вчинення товариством значних правочинів: ТОВ "Вайз Ай Ті", про обрання оцінювача майна Товариства, про визначення дати складання Переліку Акціонерів, які мають право на участь у річних ЗЗА (протокол НР №165 від 24.03.2020р.).</p> <p>5. Про продовження повноважень Голови правління, його Заступника та членів правління ПрАТ "ВКВ", про продовження повноважень секретаря НР (протокол НР №166 від 09.04.2020р.)</p> <p>6. Про надання НР згоди на вчинення Товариством значних правочинів: ТОВ "Атлант Форвардінг"; про затвердження річного звіту емітента цінних паперів за 2019 рік та узгодження звіту для оприлюднення інформації на сайті НКЦПФР (протокол НР №167 від 27.04.2020р.).</p> <p>7. Про скликання та дистанційне проведення ЗЗА, визначення дати складання Переліку, затвердження порядку денного дистанційних річних ЗЗА, затвердження кандидатур у члени НР та Ревізійної комісії, голови дистанційних ЗЗА та секретаря, Лічильної комісії, затвердження складу Реєстраційної комісії, про затвердження проектів рішень з питань, включених до порядку денного дистанційних ЗЗА 01.04.2020 р., про затвердження форми, змісту та способу повідомлення про проведення дистанційних річних ЗЗА, складання і затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування, про визначення дати складання Переліку акціонерів, які мають право на участь у дистанційних річних ЗЗА, скликаних на 01.07.2020р. (протокол НР №168 від 28.04.2020р.).</p> <p>8. Про попереднє затвердження звіту Наглядової Ради за 2019 рік, річної фінансової звітності, висновку аудитора щодо фінансової звітності ПрАТ "ВКВ" за 2019р. (протокол НР №169 від 29.07.2020р.).</p> <p>9. Про уповноваження Голови правління та Заступника Голови правління взаємодіяти з Національним депозитарієм</p>
--	--

	<p>України при проведенні дистанційних ЗЗА; про укладення з Національним депозитарієм України договору про надання послуг із дистанційного проведення ЗЗА (протокол НР №170 від 30.04.2020р.).</p> <p>10. Про обрання Голови Наглядової Ради, про призначення членів Правління, Голови Правління, Заступника Голови Правління, секретаря НР (протокол НР №174 від 06.07.2020р.).</p> <p>11. Про затвердження річного звіту емітента цінних паперів ПрАТ "ВКВ" за 2019 рік та узгодження звіту для оприлюднення інформації на сайті НКЦПФР (протокол НР №175 від 07.07.2020р.).</p> <p>12. Про призначення тимчасово в.о. Голови правління (протоколи НР №176 від 17.07.2020р., №178 від 16.10.2020р.).</p> <p>13. Про обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2020 рік, визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (протокол НР №179 від 24.12.2020р.).</p> <p>14. Про надання згоди на вчинення товариством значних правочинів на закупівлю газу, електроенергії, альтернативного палива для виробничих потреб; придбання послуг та товарів; закупку паливо-мастильних матеріалів; придбання сировини (каоліну); послуги по збуту продукції; збут продукції комбінату та оренду землі (протокол НР №180 від 24.12.2020р.).</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	-
З питань призначень		X	-
З винагород		X	-
Інше (зазначити)	-		-

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Комітети в складі наглядової ради не створено.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Комітети в складі наглядової ради не створено.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Оцінка роботи комітетів не проводилась тому, що комітети в складі наглядової ради не створені.
--------------------------------------	--

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)		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)	Інша інформація відсутня	

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)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління - Літвін Денис Васильович	Вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради. Голова Правління підзвітний загальним зборам та Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Голова Правління діє від імені Товариства в межах визначених Статутом, керуючись чинним законодавством України, рішеннями загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Права та обов'язки Голови Правління Товариства визначаються Статутом, актами законодавства, Положенням про правління, а також контрактом. Від імені Товариства контракт з Головою Правління підписує Голова

	Наглядової ради. Питання, які відносяться до компетенції Голови Правління визначені Статутом товариства, Положенням про правління.
Заступник Голови Правління - Прокопенко Андрій Володимирович	У разі відсутності Голови Правління його права та обов'язок виконує Заступник Голови Правління. На час короткострокової (не більше 5 днів) відсутності Голови та Заступника Правління, виконуючий обов'язки Голови Правління призначається Правлінням. В рішенні Правління повинні бути зазначені наявні обмеження повноважень особи, яка призначається виконуючим обов'язки або відсутність таких. В інших випадках виконуючий обов'язки Голови Правління призначається Наглядовою радою відповідно до Статуту.
Члени Правління - Бобков Олексій Сергійович	<p>Члени Правління мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - ініціювати скликання засідання Правління; - надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Правління; - отримувати належну винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Наглядовою Радою. <p>Члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які очікуються від відповідальної особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою; - особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Правління та Зборів Акціонерів; - брати участь у засіданнях Наглядової ради на її вимогу; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійній комісії Товариства. Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства; - не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.

<p>Члени Правління - Сепик Андрій Ростиславович</p>	<p>Члени Правління мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - ініціювати скликання засідання Правління; - надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Правління; - отримувати належну винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Наглядовою Радою. <p>Члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які очікуються від відповідальної особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою; - особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Правління та Зборів Акціонерів; - брати участь у засіданнях Наглядової ради на її вимогу; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійній комісії Товариства. Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства; - не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.
<p>Члени Правління - Онопрієнко Олег Васильович</p>	<p>Члени Правління мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства; - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - ініціювати скликання засідання Правління; - надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Правління; - отримувати належну винагороду за виконання функцій члена

	<p>Правління, розмір якої встановлюється Наглядовою Радою.</p> <p>Члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які очікуються від відповідальної особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою; - особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Правління та Зборів Акціонерів; - брати участь у засіданнях Наглядової ради на її вимогу; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійній комісії Товариства. Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства; - не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.
--	---

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Рішення Голови Правління оформляються у вигляді наказів та розпоряджень, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства.</p> <p>Згідно прийнятих виконавчим органом рішень підприємство працювало увесь рік, виконало поставлені перед підприємством завдання та отримало збиток у розмірі 62,958 млн. грн.</p>
---	---

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Оцінка роботи виконавчого органу задовільна.</p>
--	---

Примітки

-

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

Управління ризиками емітента

Товариство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході його діяльності. Основними ризиками є кредитний ризик, валютний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик:

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із цим збитків.

Товариство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Товариство структурує рівень свого кредитного ризику шляхом встановлення лімітів на максимальну суму ризику щодо одного споживача або групи споживачів. Однак, ліміти щодо рівня кредитного ризику не можуть застосовуватися до усіх споживачів. Також для частини покупців Товариство проводить відвантаження продукції після попередньої оплати.

Валютний ризик:

Валютний ризик це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик Товариства, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується операційної діяльності (виручка) і фінансової діяльності (позики).

ПрАТ "ВКВ" отримує сплату за постачання продукції в іноземній валюті, при цьому операційною валютою є українська гривня, внаслідок чого існує ризик втрат в зв'язку зі зміною курсу валюти відносно гривні. Крім того, Товариство має запозичення в іноземній валюті.

Зростання курсу валюти відносно гривні приведе до збільшення витрат Товариства.

Ризик ліквідності:

Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотних коштах.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Крім цього, підприємство несе інші ризики, пов'язані з процесом виробництва.

Виробничий ризик:

Виробничий ризик являє собою ризик втрат внаслідок несприятливих змін у виробничій сфері організації, включаючи аварії на виробництві та збій виробничо-технологічного процесу та ризик неповного завантаження виробничих потужностей.

ПрАТ "ВКВ" несе виробничий ризик, оскільки він є виробником продукції та зобов'язаний дотримуватися стандартів якості виробленої продукції.

Зважаючи на те, що виробництво продукції є енергомістким, то різкі зміни в частині цін на енергоносії на державному рівні вносять і зміни в частині цінової політики підприємства, обсягів збуту, виробництва.

Проблемним в роботі для гірничої дільниці підприємства є також кліматичні умови. Видобуток сировини можливий лише за сприятливих погодних умов.

Для упередження виробничого ризику на підприємстві запроваджений контроль системи якості продукції. Система якості комбінату сертифікована міжнародною системою забезпечення якості EN ISO 9001:2015, що дозволяє підтримувати стабільний обсяг продажів на міжнародному ринку.

Також підприємство використовує можливість планувати завантаження виробничих потужностей відповідно до умов замовлень від покупців, а також переорієнтувати виробництво на замовлення інших компаній-замовників.

Ринковий ризик:

Ринковий ризик полягає у тому, що в результаті коливання попиту, а також цін на ресурси, які використовуються для виробництва продукції, підприємство може зазнати збитків.

ПрАТ "ВКВ" може отримати ризик збитків в зв'язку зі зменшенням обсягу замовлень покупців, спровокованого можливим зниженням попиту на продукцію на цільових ринках. Для зменшення такого ризику виробництво продукції планується на підставі письмових підтверджень замовлень покупцями.

Вплив пандемії COVID-19

У січні 2020 року у зв'язку зі спалахом епідемії нової хвороби COVID-19 Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення в галузі охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року епідемія була визнана пандемією.

З метою боротьби з поширенням інфекції, яка охопила більшість країн світу, національні уряди запровадили ряд жорстких обмежувальних заходів.

З 12 березня 2020 року загальнонаціональний карантин оголошено в Україні терміном до 3 квітня з подальшим продовженням до 22 червня 2020 року. В результаті обмежено рух громадського транспорту, зупинено рух залізничного, авіаційного та автобусного сполучення між населеними пунктами та заборонено переміщення через державний кордон, тимчасово припинено діяльність закладів освіти, культури, громадського харчування та дозвілля та введено ряд інших обмежень, що суттєво ускладнило ведення бізнесу в Україні на період дії карантину. Дії, вжиті у відповідь на поширення COVID-19, призвели до суттєвої дестабілізації господарської діяльності та значного збільшення економічної невизначеності, а також до більш нестабільних цін на активи і курсів обміну валют і помітного зниження довгострокових процентних ставок.

На час карантину Товариство запровадило для частини персоналу режим дистанційної роботи.

Зменшення попиту на продукцію Товариства з боку іноземних покупців вплинуло на зменшення виручки. В результаті цього Товариство було вимушене скоротити обсяги виробництва продукції. В цілому Товариство зазнало негативного впливу пандемії на фінансовий стан.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежить від успішних зусиль і українського уряду, і урядів іноземних держав у боротьбі з поширенням коронавірусної інфекції та подоланням її економічних наслідків. Але в даний час важко передбачити як розвиватимуться подальші економічні, соціальні та політичні події в Україні та світі.

Керівництво Товариства вважає, що негативний вплив політичних, соціальних та економічних явищ на діяльність Товариства є тимчасовим і його фінансові наслідки не вплинуть на безперервність діяльності Товариства.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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?

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних	Інформація оприлюднюється в загальнодоступні	Документи надаються для ознайомлен	Копії документів надають	Інформація розміщується на власному
---	--	--	------------------------------------	--------------------------	-------------------------------------

	зборах	й інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	ня безпосередньо в акціонерному товаристві	вся на запит акціонера	веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	ні	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Інша інформація відсутня	

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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія проводить перевірку раз на рік	

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	Імерис Ріфракторі Мінералз Клерак(IMERYS REFRAKTORY MINERALS CLERAC)(Франція)	320091119	89,3858

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
23 642 143	2 495 127	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему України"	12.10.2014
Опис	Відповідно до вимог пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною		

	<p>емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Пунктом 3 частини 1 ст. 2 Закону України "Про акціонерні товариства" голосуюча акція - будь-яка проста або привілейована акція, що надає своєму власнику право голосувати на загальних зборах акціонерів, крім акції, за якою законом або у встановленому законодавством порядку встановлено заборону користування таким правом голосу.</p> <p>Отже, акціонери, які не виконали вимог пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України", не мають права голосувати на загальних зборах.</p>
--	--

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Члени Наглядової ради (п.10 Статуту):

До складу Наглядової ради входять 3 (три) члени Наглядової ради, які обираються загальними зборами на строк до наступних річних Зборів акціонерів, якщо рішенням Зборів акціонерів не буде визначено обрання членів Наглядової ради на більший строк, що не може перевищувати 3-х років.

До складу Наглядової ради можуть обиратися як акціонери, так і особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), так і незалежні директори, що є особами, які відповідають умовам, передбаченим законодавчими та нормативно-правовими актами України та положенню про Наглядову раду Товариства.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Строк повноважень обраних членів Наглядової ради починається з наступного дня після прийняття відповідного рішення Зборами акціонерів про обрання члена Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради припиняються достроково у наступних випадках:

1) за рішенням Зборів акціонерів про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

2) без рішення Зборів акціонерів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- в разі 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.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним. Рішення Зборів акціонерів про припинення повноважень члена (членів) Наглядової ради приймається Зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах акціонерів та є власниками голосуючих акцій з відповідного питання. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради. Порядок здійснення повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера може бути визначений Наглядовою радою.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нового складу Наглядової ради. Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Таке письмове повідомлення розміщується Товариством на власному веб-сайті.

Голова Наглядової ради (п.10. статуту Товариства):

Роботу Наглядової ради Товариства організовує Голова Наглядової ради, який обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Наглядова рада Товариства має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради, без винесення цього питання для вирішення на загальні збори акціонерів.

Голова Правління (п.10. статуту Товариства).

Голова Правління обирається Наглядовою радою Товариства строком на один рік.

У разі припинення повноважень Голови Правління, тим же рішенням Наглядова рада одночасно приймає рішення про обрання нового Голови Правління або призначає тимчасово виконуючого обов'язки Голови Правління з числа членів Правління, якщо вирішення цього питання винесено Наглядовою радою на розгляд Зборів Акціонерів - то дане рішення приймається Зборами Акціонерів. Повноваження члена Правління можуть бути припинені достроково у випадках, передбачених чинним законодавством України про працю та трудовим договором. Наглядова рада вправі у будь-який момент усунути членів Правління, включаючи Голову Правління, від виконання ними своїх обов'язків.

Будь-які додаткові винагороди або компенсації, крім тих, що передбачені чинним трудовим законодавством, які мають бути виплачені посадовим особам Товариства в разі їх звільнення - не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента

Наглядова рада (п.10 статуту Товариства):

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством України та Статутом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу (п.10.1. статуту Товариства). До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Зборами Акціонерів.

Члени наглядової ради:

До повноважень членів Наглядової ради відноситься право участі в засіданнях наглядової ради. Кожен член Наглядової ради має один голос на засіданні при вирішенні будь-якого питання, крім наступних випадків:

" під час голосування з питання обрання аудитора Товариства. В такому випадку, при голосуванні по цьому питанню член Наглядової ради, якщо він був Головою або членом правління Товариства, немає права голосу протягом трьох років з моменту припинення його повноважень в правлінні Товариства (п.13 ст.53. Закону України "Про акціонерні товариства"). Крім того, до повноважень членів Наглядової ради відноситься право:

" мати доступ до інформації в межах, передбачених законодавством України, доступ до якої посадові особи Товариства мають забезпечити, відповідно до п.4 ст.52. Закону України "Про акціонерні товариства";

" усно чи письмово вимагати скликання засідання Наглядової ради, якщо цього вимагають інтереси Товариства;

" відкривати загальні збори акціонерів ;

" за рішенням Наглядової ради здійснювати повноваження Голови наглядової ради, у

випадку неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень;

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради. Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

Голова Наглядової ради:

Голова Наглядової ради організовує роботу Наглядової ради Товариства.

Голова Наглядової ради Товариства:

- підзвітний Зборам Акціонерів та Наглядовій раді і організовує виконання їх рішень;
- діє від імені Товариства без довіреності та вирішує всі питання його діяльності в межах повноважень, у тому числі тих, що належать до компетенції Наглядової ради, якщо на це є її рішення;
- має право підпису на офіційних документах Товариства в межах своїх повноважень;
- разом з Головою Правління (у разі необхідності) представляє інтереси Товариства у відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, та іншими юридичними та фізичними особами;
- здійснює контроль за виконанням рішень Зборів Акціонерів, Наглядової ради та за діяльністю Правління;
- має право самостійно скликати позачергові засідання Наглядової ради;
- від імені Товариства укладає (підписує) з членами Правління, включаючи Голову Правління, та з іншими посадовими особами органів управління Товариства трудові договори (контракти);
- виконує інші функції в межах повноважень, наданих Зборами Акціонерів, Наглядовою радою.

Голова Наглядової ради надає попередню згоду на вчинення наступних правочинів, у які вступає Товариство:

- будь-якої угоди купівлі-продажу Активів, загальна сума якої перевищує 50 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті;
- будь-якої угоди щодо придбання оборотних активів, загальна сума якої перевищує 150 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті;
- будь-якої угоди щодо відчуження оборотних активів, загальна сума якої перевищує 300 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті. Голова Наглядової ради може відкривати загальні збори акціонерів, скликає засідання Наглядової ради.

Голова Правління здійснює:

- забезпечення виконання рішень Правління;
- у межах своїх повноважень, визначених Статутом та законодавством України, та з врахуванням обмежень, введених Статутом, без довіреності представляти Товариство у відносинах з третіми особами, включаючи: проведення переговорів, укладання і виконання правочинів від імені Товариства, видачу довіреностей, векселів, відкриття й закриття рахунків Товариства у банківських установах;
- видачу письмових і /або усних вказівок та розпоряджень, наказів з питань поточної діяльності Товариства та з трудових питань;
- організацію господарської діяльності Товариства;
- прийняття на роботу і звільнення з роботи найманих працівників Товариства;
- підписання спільно з Головою Наглядовою ради трудових договорів з членами Правління;

- прийняття рішень з питань застосування до найманих працівників Товариства дисциплінарної відповідальності;
- визначення умов праці, включаючи оплату праці, найманих працівників Товариства, окрім працівників, умови праці яких, включаючи оплату праці, визначаються/затверджуються іншими органами управління Товариства;
- розподіл обов'язків між членами Правління;
- ухвалення посадових інструкцій для працівників Товариства;
- забезпечення ведення протоколів засідань Правління;
- виконання інших обов'язків, наданих йому чинним законодавством та рішеннями відповідних органів управління Товариства.

Голова Правління організовує діяльність Правління в цілому. Зокрема. Голова Правління скликає засідання Правління у відповідності до Статуту та цього Положення, забезпечує необхідні технічні умови для його роботи, підписує рішення Правління, прийняті на засіданнях, оформлює та підписує всі інші документи від імені Правління.

У разі відсутності Голови Правління його права та обов'язок виконує Заступник Голови Правління.

На час короткострокової (не більше 5 днів) відсутності Голови та Заступника Правління, виконуючий обов'язки Голови Правління призначається Правлінням. В рішенні Правління повинні бути зазначені наявні обмеження повноважень особи, яка призначається виконуючим обов'язки або відсутність таких.

Рішення Генерального директора оформляються у вигляді наказів та розпоряджень, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства.

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

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ
ЩОДО ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"
ЗА 2020 РІК**

**АКЦІОНЕРАМ, НАГЛЯДОВІЙ РАДІ, ПРАВЛІННЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"**

ІНШИМ ЗАЦІКАВЛЕНИМ КОРИСТУВАЧАМ

Предмет завдання

Наше завдання виконано відповідно до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (переглянутого) "Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації", виданого Радою з Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016-2017 років).

Метою виконання завдання є отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб висловити думку щодо Звіту про корпоративне управління ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" за 2020 рік, призначений для того, щоб підвищити ступінь довіри визначених

користувачів, інших ніж відповідальна сторона.

Виконання завдання базується на вимогах статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV, та Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 2.07.2014 року № 955.

Нам доручили перевірити інформацію наведену у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів", а саме:

1) Корпоративний кодекс

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;

б) кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;

в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) наявність відхилень Товариства від положень кодексу корпоративного управління, у разі його наявності;

3) про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;

6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства ;

7) будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства;

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства;

9) повноваження посадових осіб Товариства.

І висловити думку щодо:

а) опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;

б) переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства ;

в) інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства ;

г) порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства ;

д) повноважень посадових осіб Товариства .

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом складання Звіту про корпоративне управління.

Наша незалежність і контроль якості

Ми дотримуємось вимог незалежності та інших етичних вимог Кодексу етики для професійних бухгалтерів, випущеними Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, яка ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності і належної старанності, конфіденційності та професійної поведінки.

Наша Фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 (МСКЯ 1) та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних

вимог законодавчих та нормативних актів.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що Звіт про корпоративне управління у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що завдання, виконане відповідно до МСЗНВ 3000, завжди ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності з іншими викривленнями, вони, можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі звіту.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, нами було застосовано професійне судження та ми дотримувались професійного скептицизму протягом виконання всього завдання.

Нашою відповідальністю є висловлення думки про:

- а) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства ;
- в) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства ;
- г) порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства ;
- д) повноваження посадових осіб Товариства.

Інформативний опис виконаної роботи

Під час виконання завдання ми досліджували реєстраційні (правовстановлюючі) та регламентні документи, протоколи загальних зборів акціонерів Товариства, протоколи засідань наглядової ради, правління, ревізійної комісії Товариства, звіти та іншу інформацію. Відповідно результати виконання завдання з надання впевненості базуються винятково на підставі документів і інформації, отриманої від управлінського персоналу ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів", на законодавстві України, що діє на момент складання Звіту з надання впевненості, загальнодоступному й застосовному у рамках даного завдання. При цьому основним завданням даного нашого Звіту не був детальний опис усіх вивчених нами документів, іншої інформації, а виділення тих аспектів, які є істотними в рамках даного завдання.

Наші процедури включали:

- отримання розуміння акціонерного товариства як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізійної комісії);
- дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів товариства; дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
- дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності товариства: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
- дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу акціонерного товариства: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства.
- вивчення опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування

акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства ; порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства ; повноважень посадових осіб Товариства .

Ми вважаємо, що отримані нами докази достатні й прийнятні для надання основи для висловлення нашої думки.

Наша думка сформульована на основі питань, зазначених у цьому звіті. Критерії, які ми використовували під час формулювання нашої думки, - це критерії, описані в статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV, Законі України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року №514-VI, Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 2.07.2014 року № 955.

Думка

На нашу думку, інформація у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" за 2020 рік, що додається, в частині:

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

представлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів і фондового ринку від 22.07.2014 р. № 955, розкриття якої вимагається статтею 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Інша інформація звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію Звіту про корпоративне управління. Інша інформація складається з наступних питань:

1) Корпоративний кодекс

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- б) кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;
- в) вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) наявність відхилень Товариства від положень кодексу корпоративного управління, у разі його наявності;

3) про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;

Наша думка щодо окремих елементів Звіту про корпоративне управління не поширюється на цю іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим завданням з надання впевненості щодо окремих елементів Звіту про корпоративне управління , нашою відповідальністю є перевірка іншої інформації, чи існує суттєва невідповідність між інформацією викладеною у Звіті про корпоративне управління

ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" за 2020 рік і іншою інформацією, отриманою нами в ході виконання завдання, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєві викривлення цієї іншої інформації. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

Ключовий партнер з аудиту

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"

Скалацька Наталя Михайлівна

Сертифікат аудитора серії А № 001588

від 30.06.1994 р. чинний до 30.06.2023р.

номер в Реєстрі аудиторів 100770

<https://www.apu.com.ua>

офіс 512, вул. Байди Вишневецького 37,
м. Черкаси, Україна, 18000

23 квітня 2021 року

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

Інформація не надається тому, що емітент 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
IMERYS REFRACTORY MINERALS CLERAC	320091119	17270, Франція, Мангюйон р-н, Клерак, -	21 132 722	89,3858	21 132 722	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			21 132 722	89,3858	21 132 722	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
акції прості іменні	23 642 143	0,25	<p>Акціонери мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - брати участь у Загальних Зборах Акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників; - обирати органи управління Товариством, визначені в розділі 8 цього Статуту, і бути обраними до них; - брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частку (дивіденди); <p>право на отримання частки прибутку (дивідендів) пропорційно частці кожного з акціонерів мають особи, які є акціонерами Товариства на початок строку виплати дивідендів та ті, які внесені до переліку осіб, що мають право бути присутніми на Загальних Зборах Акціонерів.</p> <p>- отримувати інформацію про діяльність Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане без затримки надавати йому доступ до документів, визначених ч.1 статті 77 Закону України "Про акціонерні товариства". Протягом 10 днів з моменту надходження письмової вимоги акціонера корпоративний секретар, а в разі його відсутності - Правління зобов'язані йому надати завірені копії таких документів. За надання копій документів Товариство встановлює плату, розмір якої не може перевищувати витрат на виготовлення копій та витрат пов'язаних з пересиланням документів. За умови повідомлення Правління не пізніше ніж за 5 робочих днів, будь-який акціонер має право на ознайомлення з такими документами у приміщенні Товариства за його місцезнаходженням у робочий час, протягом строку, що не перевищує 10 робочих днів.</p> <p>Для надання Товариством інформації акціонерам,</p>	Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.

			<p>Товариство має власний веб-сайт, на якому у порядку та строки, передбачені законодавством, розміщується інформація, обов'язок з розміщення якої Товариством передбачено законодавством та цим Статутом;</p> <ul style="list-style-type: none"> - вільно розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом. Акціонер має право зробити відчуження (продати, подарувати, обміняти), відписати та заставити акції, що йому належать; - вимагати включення питань в порядок денний Загальних Зборів Акціонерів в порядку, ⁷ визначеному цим Статутом. - переважне право на придбання акцій Товариства при додатковій емісії; - вимагати обов'язкового викупу належних їм акцій, у випадках, передбачених ст. 68 Закону України "Про акціонерні товариства"; - на отримання частини вартості майна Товариства, у разі його ліквідації пропорційно вартості акцій Товариства, що їм належать. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством, в тому числі вимагати викупити в них належних їм акцій. <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних Зборів Акціонерів, інших органів Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені даним Статутом; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. 	
--	--	--	--	--

Примітки:

Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в

частині включення до біржового реєстру.

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
03.12.2013	191/1/2013	UA4000077697	23 642 143	5 910 535,75	21 148 145	2 493 998	0
Опис:							
Товариство немає акціонерів, які мають голосуючі акції, право голосу за якими обмежено. Відповідно право голосу, за результатами обмеження жодній особі не передавалось.							

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:	174 031	188 586	0	0	174 031	188 586
будівлі та споруди	84 410	74 772	0	0	84 410	74 772
машини та обладнання	76 663	105 103	0	0	76 663	105 103
транспортні засоби	6 000	5 475	0	0	6 000	5 475
земельні ділянки	55	55	0	0	55	55
інші	6 903	3 181	0	0	6 903	3 181
2. Невиробничого призначення:	621	2 400	0	0	621	2 400
будівлі та споруди	592	2 300	0	0	592	2 300
машини та обладнання	0	65	0	0	0	65
транспортні засоби	0	35	0	0	0	35
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	29	0	0	0	29	0
Усього	174 652	190 986	0	0	174 652	190 986
Опис	<p>В бухгалтерському обліку основні засоби класифіковані у групи: -будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інші. Ступінь зносу основних засобів: будівлі та споруди 48 %, машини та обладнання 43%, транспортні засоби 30%.</p> <p>Строк корисного використання: будівлі та споруди 40 років, машини та обладнання 5-10 років, транспортні засоби 5-10 років. Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2020 року. 250 887 тис.грн. Знос станом на 31.12.2020 року 19 076 тис. грн.</p> <p>Зміна залишкової вартості основних засобів з 174 652 тис. грн. до 190 986 тис. грн. зумовлене проведенням модернізації та введенням в експлуатацію нових основних засобів. Обмежень щодо використання основних засобів на підприємстві немає.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		235 473	299 305
Статутний капітал (тис.грн)		5 911	5 911
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		5 911	5 911
Опис	<p>Методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалені рішенням державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 року №485, для розрахунку вартості чистих активів акціонерних товариств, що здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України, зокрема, п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати</p>		

	<p>відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводиться за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи - Довгострокові зобов'язання- Поточні зобов'язання.</p>
Висновок	Вартість чистих активів становить 235473 тисяч гривень і значно перевищує розмір статутного капіталу Товариства, що відповідає вимогам статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного Кодексу України.

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	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (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	904	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	418 324	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	419 228	X	X
Опис	-			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Шамот кусковий	61521	2333779,8	74,9	48341	189207,6	70,4
2	Каолін	112073	8274,4	2,6	11941	8274,4	3
3	Шамот фракційний	13500	70200	22,5	13684	71387,1	26,6

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	32,8
2	Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	18,6
3	Амортизація	6,4
4	Інші операційні витрати	42,2

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 082430 ?
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.07.2006
Міжміський код та телефон	(044)492-18-18
Факс	(044)492-18-18
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Перевезення небезпечних вантажів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 520927
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2010
Міжміський код та телефон	(044)492-18-18
Факс	(044)492-18-18
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Добровільне медичне страхування.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський,

	буд. 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 520951
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2010
Міжміський код та телефон	(044)492-18-18
Факс	(044)492-18-18
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 520918
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2010
Міжміський код та телефон	(044)492-18-18
Факс	(044)492-18-18
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Добровільне страхування наземного транспорту.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 520906
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2010
Міжміський код та телефон	(044)492-18-18
Факс	(044)492-18-18
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Обов'язкове особисте страхування водіїв від нещасних випадків на транспорті.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УНІВЕРСАЛЬНА"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20113829
Місцезнаходження	01133, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, будинок 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569727
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.03.2007
Міжміський код та телефон	(044)482-16-94
Факс	(044)482-16-94
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Обов'язкове особисте страхування працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин .

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ІНГО"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	16285602
Місцезнаходження	01030, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул. Воровського, 33
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 546579, АВ 546570
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.07.2010
Міжміський код та телефон	(044)490-27-44
Факс	(044)490-27-48
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Добровільне страхування майна.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРАТ "СК "УНІПОЛІС"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31282197
Місцезнаходження	01135, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, ВУЛИЦЯ В.ЧОРНОВОЛА, будинок 20
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ 569731
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.03.2011
Міжміський код та телефон	(044)482-33-33
Факс	(044)482-16-94
Вид діяльності	Страхова діяльність

Опис	Обов'язкове страхування цивільної відповідальності за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру.
-------------	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТДВ "Альянс Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32253696
Місцезнаходження	04119, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул. Дегтярівська, буд. 21г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 284467
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.04.2006
Міжміський код та телефон	(044)499-77-01
Факс	(044)499-77-01
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Страхування відповідальності за якість продукції/послуг, відповідальності роботодавця перед третіми особами

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія с цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 5910404
Факс	(044) 4825207
Вид діяльності	Фінансові послуги на ринку цінних паперів
Опис	Види послуг, які надає особа: Центральний депозитарій для здійснення депозитарної діяльності виконує такі функції: - депозитарний облік цінних паперів - облік цінних паперів та обмежень прав на рахунках у цінних паперах клієнтів;

	<ul style="list-style-type: none"> - обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах клієнтів; - обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах клієнтів; - зберігання цінних паперів, віднесених до компетенції Центрального депозитарію відповідно до Закону, на рахунках у цінних паперах його клієнтів та облік прав за цими цінними паперами; - здійснення нумерації (кодифікації) цінних паперів відповідно до міжнародних норм; - ведення реєстру кодів цінних паперів.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33536326
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 37, оф. 512
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 4412
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.12.2010
Міжміський код та телефон	0472320356
Факс	0472320357
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Надає аудиторські послуги. Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4412 від 28.11.2026 р. Сертифікат аудитора серії А № 001018 від 24.03.1994 р. чинний до 30.06.2018 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "І-НВЕСТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36473568
Місцезнаходження	04050, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Січових стрільців , 60
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286627
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія с цінних паперів та фондового ринку

Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)3775277
Факс	(044)3775278
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Провадження професійної діяльності на фондовому ринку депозитарної діяльності.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПрАТ Страхова компанія "ТАС"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	32310874
Місцезнаходження	04070, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Іллінська, будинок 8, під'їзд 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 198787
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.07.2013
Міжміський код та телефон	(044)590-07-70
Факс	(044) 281-09-33
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Добровільне страхування життя

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДИСКОНТ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	32118657
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул.О.Дашкевича,27
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат №313/16
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд держмайна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.04.2016
Міжміський код та телефон	0674437652
Факс	-
Вид діяльності	Оцінювач
Опис	Оцінка вартості акцій товариства

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70
Факс	+38 044 287 56 73
Вид діяльності	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку
Опис	<p>Свідоцтво реєстраційний номер DR/00002/ARM видане 18.02.2019 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, від діяльності - особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.</p> <p>Особа надає програмний комплекс, який дозволяє учасникам ринку оприлюднювати регульовану інформацію в Загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та подавати електронну звітність та/або адміністративні дані до НКЦПФР відповідно до встановлених вимог.</p>

Підприємство Територія Організаційно-пра вова форма господарювання Вид економічної діяльності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" Черкаська область, м.Ватутіне Акціонерне товариство Виробництво вогнетривких виробів	за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2021
			00191916
			7110200000
			230
			23.20

Середня кількість працівників: 236

Адреса, телефон: 20254 м. Ватутіне, вул. Індустріальна, 11, 0474062434

Одиниця виміру: тис.грн. без десятичного знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2020 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3 193	3 532
первісна вартість	1001	5 170	6 115
накопичена амортизація	1002	(1 977)	(2 583)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	382 017	382 487
первісна вартість	1011	495 469	510 800
знос	1012	(113 452)	(128 313)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	4 581	18 274
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом І	1095	389 791	404 293
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	155 295	185 024
Виробничі запаси	1101	29 013	21 975
Незавершене виробництво	1102	48 434	70 851
Готова продукція	1103	77 848	92 198
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	6 814	24 367
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 227	1 055
з бюджетом	1135	9 423	7 583
у тому числі з податку на прибуток	1136	113	294
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 376	2 936
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 711	20 483
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	17 711	20 483
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2 929	3 316
Усього за розділом ІІ	1195	195 775	244 764
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	2 173	5 644
Баланс	1300	587 739	654 701

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 911	5 911
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	25 456	24 916
Додатковий капітал	1410	17	17
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	14 196	14 196
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	253 725	190 433
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	299 305	235 473
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	158 504	69 879
Довгострокові забезпечення	1520	28 110	44 733
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	186 614	114 612
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	38 021	222 016
товари, роботи, послуги	1615	26 289	24 538
розрахунками з бюджетом	1620	1 223	904
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	468	440
розрахунками з оплати праці	1630	1 930	1 848
одержаними авансами	1635	5 638	14 753
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	6 677	7 273
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	21 574	32 844
Усього за розділом III	1695	101 820	304 616
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	587 739	654 701

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Майборода Л.І.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВАТУПІНСЬКИЙ КОМБІНАТ
ВОГНЕТРИВІВ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2021

00191916

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2020 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	274 879	406 087
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(156 189)	(253 807)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	118 690	152 280
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	6 383	84 717
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(34 595)	(30 436)
Витрати на збут	2150	(72 031)	(95 502)
Інші операційні витрати	2180	(14 838)	(54 811)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 609	56 248
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	14 500	101
Інші доходи	2240	169	1 133
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(20 111)	(17 677)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(74 999)	(769)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	39 036
збиток	2295	(76 832)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	13 874	-7 621
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	31 415
збиток	2355	(62 958)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-62 958	31 415

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	102 886	196 296
Витрати на оплату праці	2505	48 363	47 740
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 983	8 426
Амортизація	2515	19 975	17 868
Інші операційні витрати	2520	132 176	180 636
Разом	2550	313 383	450 966

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	23 642 143	23 642 143
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	23 642 143	23 642 143

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-2,662960	1,328770
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-2,662960	1,328770
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Майборода Л.І.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВАТУГІНСЬКИЙ КОМБІНАТ
ВОГНЕТРИВІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00191916

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	233 854	303 028
Повернення податків і зборів	3005	28 403	61 541
у тому числі податку на додану вартість	3006	28 314	61 541
Цільового фінансування	3010	29	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	40 534	127 166
Надходження від повернення авансів	3020	69	1 287
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	24	102
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	20
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	725	709
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(189 312)	(259 851)
Праці	3105	(39 488)	(37 182)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 113)	(10 224)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15 675)	(26 767)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(8 674)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 675)	(18 093)
Витрачання на оплату авансів	3135	(52 853)	(145 681)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(117)	(780)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(3 095)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(6 721)	(3 774)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-11 641	6 499
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	631	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	305	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(11 455)	(37 274)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(313)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-10 832	-37 274
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	22 643	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	22 643	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	170	-30 775
Залишок коштів на початок року	3405	17 711	50 902
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 602	-2 416
Залишок коштів на кінець року	3415	20 483	17 711

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Майборода Л.І.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2021

00191916

Звіт про власний капітал

За 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 911	25 456	17	14 196	253 736	0	0	299 316
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-11	0	0	-11
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	5 911	25 456	17	14 196	253 725	0	0	299 305
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-62 958	0	0	-62 958
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-540	0	0	-334	0	0	-874
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-540	0	0	-63 292	0	0	-63 832
Залишок на кінець року	4300	5 911	24 916	17	14 196	190 433	0	0	235 473

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Майборода Л.І.

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРАТ "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(в тис. грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Приватне акціонерне товариство "Ватутінський комбінат вогнетривів" (далі "Товариство") є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Приватне акціонерне товариство "Ватутінський комбінат вогнетривів", зареєстроване Виконавчим комітетом Ватутінської міської ради Черкаської області народних депутатів 20 липня 1995 року.

Товариство є одним з найбільших в Україні Товариств з видобутку та переробки вторинних каолінів для спеціалізованих підприємств вогнетривкового комплексу з виробництва алюмосилікатних вогнетривів для металургії, енергетики, машинобудування, будівництва тощо. Сировинною базою Товариства є високоякісні вторинні каоліни, які розробляються зараз на Мурзинському родовищі. Товариство реалізує готову продукцію на ринку України та на експорт.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- о виробництво вогнетривких виробів;
- о добування глини і каоліну;
- о інше.

Юридична адреса Товариства - вул. Індустріальна, 11, м. Ватутіне, Черкаської області, Україна, 20254.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

Фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. У фінансовій звітності надана порівняльна інформація за попередній період.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Основні засоби враховуються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, - це первісна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку Товариство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації

передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигід. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати в момент списання.

Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Товариство оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більша із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу, не підлягають амортизації.

Фінансові інструменти

Фінансові активи і фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство є стороною договірних

відносин по відповідному фінансовому інструменту.

Фінансові активи

Фінансові активи Товариства представлені грошовими коштами та їхніми еквівалентами, позиками (за наявності), торговельною та іншою дебіторською заборгованістю.

Первісне визнання

Під час первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу.

В момент первісного визнання фінансових активів Товариство відносить їх до відповідної категорії в залежності від їх критеріїв. Цей розподіл здійснюється відповідно до двох критеріїв:

- характеристики договірних грошових потоків (чи є вони виключно виплатою основної суми боргу та відсотків на неї);
- бізнес-моделі, яка застосовується до цих активів (утримуються активи для погашення чи для продажу, чи для обох цілей).

Фінансові активи поділяються на три категорії, для кожної з категорій після первісного визнання застосовуються свої правила оцінки та визнання прибутків та збитків:

- за амортизованою вартістю;
- за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході;
- за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання з придбання активу. До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або (встановлені на відповідному ринку).

Подальша оцінка

Нижче описано вплив класифікації фінансових активів при їх первісному визнанні на їх подальшу оцінку:

Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку
Категорія "фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку" включає застосування бізнес-моделі, як утримувані для продажу, тобто якщо вони придбані для цілі продажу чи перепродажу у найближчий період. Такі активи придбаються в основному з метою отримання прибутку від короткострокових коливань їх ціни.

Фінансові активи за амортизованою вартістю

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- актив утримують в моделі бізнесу, мета якої - утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;
- контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

Дебіторська заборгованість

Компанія класифікує свої фінансові активи як такі, що відображаються за амортизованою вартістю - позики та дебіторську заборгованість.

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами, які підлягають визначенню, та не мають котирування на активному ринку. Після первісного визнання ці фінансові активи класифікуються по бізнес-моделі, при якій фінансові активи утримуються для отримання платежів від дебіторів або інших компенсацій а отже, утримуються до погашення і обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на знецінення.

При первісному визнанні дебіторська заборгованість відображається за номінальною вартістю,

яка також є амортизованою вартістю за відсутності відсотків, які нараховуються на неї.

Прибутки та збитки за такими активами відображаються у звітті про сукупні доходи при припиненні визнання або зменшенні корисності таких активів, а також у процесі амортизації. Амортизація із застосуванням ефективної ставки відсотка включається до складу фінансових доходів в звітті про сукупні доходи.

Дебіторська заборгованість відноситься до складу оборотних активів, за винятком заборгованості, строк погашення якої перевищує 12 місяців після звітної дати. Такі активи включаються до складу необоротних активів.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість, первісно визнається за теперішньою (дисконтованою) вартістю суми до отримання, а в подальшому різниця між теперішньою вартістю при первісному визнанні та номінальною сумою амортизується і визнається відсотковим доходом.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням ефективної відсоткової ставки. Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання боргового інструменту або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових доходів у звітті про прибутки та збитки. Збитки, зумовлені знеціненням, визнаються у звітті про прибуток або збиток у складі інших операційних витрат.

Передплати видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані. Інші аванси списуються на рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків.

Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Суми передплат і дебіторської заборгованості не зменшуються на суму розрахунків з податку на додану вартість, відповідно до яких українським законодавством передбачено відображення за спеціальними правилами, що включають виникнення зобов'язань/кредиту перед бюджетом за операціями, за якими дата виникнення зобов'язань/кредиту виникає у періоді фактичної сплати за товари, роботи, послуги (касовий метод) та податкового кредиту при відсутності податкових накладних. Суми розрахунків з податку на додану вартість, відповідно до яких українським законодавством передбачено відображення за спеціальними правилами, відображаються у складі інших поточних зобов'язань.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу (або, де доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється, якщо:

- строк дії контрактних прав Товариства на грошові потоки від фінансового активу закінчився;
- Товариство передає фінансовий актив і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання фінансового активу, тобто Товариство не зберігає контроль над переданим активом.

Переданий фінансовий актив та визнане зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає

права та зобов'язання Товариства, створені або збереженні при передачі активу.

Знецінення фінансових активів

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" вимагає створення резервів під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, які можуть статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю. Товариство створює резерв під очікувані кредитні збитки з моменту первісного визнання активу.

Товариство застосовує підхід формування резерву під знецінення з використання матриці резервування за якою резерви на покриття збитків розраховуються щодо дебіторської заборгованості по аналізу платоспроможності покупця. Вихідними даними для матриць резервування, є історичні дані щодо прострочення платежів, отримання оплати по простроченій заборгованості та прогнозна інформація.

Формування резервів під очікувані кредитні збитки Товариством проводиться наприкінці кожного звітного періоду шляхом проведення відповідного аналізу згідно проведених розрахунків.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву під очікувані кредитні збитки, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки.

Повернення раніше списаних сум визнається доходом у звіті про прибутки та збитки.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та грошові кошти на рахунках в банках із початковим терміном погашення до трьох місяців.

Усі інші грошові кошти та їх еквіваленти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні активи, щодо яких на дату балансу Товариство оцінює наявність ознак, що свідчать про втрати від зменшення корисності.

Товариство формує звіт про рух грошових коштів за прямим методом.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються, відповідно, як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, та інші фінансові зобов'язання, які оцінюються за амортизованою собівартістю за методом ефективної ставки відсотка.

Під час первісного визнання фінансові зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового зобов'язання.

Фінансові зобов'язання Товариства включають кредити, торгову та іншу кредиторську заборгованість.

Всі фінансові зобов'язання класифікуються як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за методом ефективної ставки відсотка, за винятком фінансових зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Такі зобов'язання, у подальшому оцінюються за справедливою вартістю.

Поточна кредиторська заборгованість відображається за собівартістю, яка являється справедливою вартістю компенсації, що повинна бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги незалежно від того, чи були виставлені рахунки Товариству.

До поточних зобов'язань Товариства включаються: короткострокові кредити банків; поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями; короткострокові векселі видані; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; поточна заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання.

Передплати, отримані Товариством, визнаються за первісно отриманими сумами.

Заборгованість, строк погашення якої більше одного року від дати складання фінансової

звітності, відноситься до складу довгострокової заборгованості. На дату складання фінансової звітності така заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

До довгострокових зобов'язань належать: довгострокові кредити банків; інші довгострокові фінансові зобов'язання; відстрочені податкові зобов'язання; довгострокові забезпечення та довгострокові зобов'язання.

Кредити та позики визнаються спочатку за справедливою вартістю, за вирахуванням будь-яких витрат на здійснення операцій. Після первісного визнання банківські кредити та позики відображаються за амортизованою вартістю з будь-якими різницями між первісною вартістю та вартістю погашення, яка визнається у звіті про прибутки та збитки протягом періоду їх залучення.

У випадку, якщо позики викуповуються або зараховуються до погашення, будь-яка різниця між сумою погашення та балансовою вартістю визнається негайно у звіті про прибутки та збитки.

Для визначення ринкової відсоткової ставки використовується середньозважений курс кредитів за останні 3 місяці згідно статистичних даних Національного банку України на дату отримання кредиту або на дату зміни умов договору із врахуванням індексу інфляції.

Аналітичний облік зобов'язань ведеться окремо за кожним постачальником та підрядником в розрізі кожного договору (при його відсутності - рахунку).

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу (більше трьох місяців), додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витратах того періоду, в якому вони понесені.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічний потенціал, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток та для забезпечення виплат премій згідно умов трудових контрактів. Сума забезпечення оплати відпусток нараховується щомісяця, виходячи із показників фактично нарахованої заробітної плати та днів невикористаних відпусток працівників. Сума забезпечення виплат премій нараховується виходячи з річного розрахунку згідно умов трудових контрактів.

В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

З метою рівномірного розподілу витрат на рекультивацію земель, використаних для видобутку каоліну, створюються забезпечення на відновлення земельних ділянок. Суму забезпечень на відновлення земельних ділянок Мурзинського каолінового кар'єру, Новоселицького каолінового кар'єру та забезпечення відтворення Південної ділянки Мурзинського каолінового кар'єру нараховуються відповідно до даних завідувача гірничими роботами (Обґрунтування грошових витрат на закриття кар'єрів). Сума забезпечення може бути переглянута протягом року (за потребою) на підставі даних розрахунку, що виконується завідувачем гірничими роботами.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції, безпосередньо готової продукції та незавершеного виробництва.

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому

вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальновиробничих витрат. З метою достовірного відображення вартості запасів в балансі Товариства у випадку виявлення запасів із невідповідними показниками якості створюється резерв знецінення запасів виходячи з оцінки запасів за ціною можливої реалізації.

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, відносяться на вартість тих запасів, у зв'язку з придбанням яких ці витрати понесені. При неможливості віднесення транспортно-заготівельних витрат на конкретний вид запасів - вони відносяться на окремий рахунок обліку з подальшим їх розподіленням при списанні ТМЦ.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Сума поточного податку визначається, виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу

або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками - Товариство здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті "Відрахування на соціальні заходи". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Крім того, Товариство відповідно до вимог законодавства України здійснює відшкодування витрат Державного пенсійного фонду України на виплату і доставку пенсій, призначених працівникам Товариства на пільгових умовах за роботу у важких і шкідливих умовах праці. Витрати Товариства за такими платежами включені до статті "Інші операційні витрати". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Виручка за договорами з покупцями

Товариство визнає виручку, відображаючи передачу обіцяних товарів або послуг покупцю в сумі, що відображає відшкодування, яке Товариство розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги.

Виручка визнається в момент, коли кожне зобов'язання задоволено. Зобов'язання вважаються виконаними, коли організація передає контроль над обіцяними товарами або послугами покупцю. Це відбувається, коли покупець отримує пряме володіння над товарами або послугами або може отримати від них всі вигоди, що залишилися.

Визнання доходу (виручки) для цілей бухгалтерського обліку та відображення в фінансовій звітності Товариства здійснюється, виходячи з умов, прописаних в індивідуальному договорі з клієнтом.

Ціна операції - величина компенсації, на яку Товариство очікує мати право в обмін на передачу клієнтові товарів або послуг, за винятком сум, зібраних від імені третіх сторін.

Така ціна враховує:

- змінну компенсацію (включно із застосуванням обмежень);
- компенсацію, що має бути сплачена клієнтові;
- негрошову компенсацію;
- наявність в договорі істотного компоненту фінансування.

Ціна товару, а отже ціна операції, яка передбачена в договорі Товариства з клієнтами (покупцями), може включати фіксовані суми та/або змінні суми. Сума компенсації, обіцяна Товариством покупцю в договорі, може змінюватися залежно від знижок, дисконтів, відшкодувань, набраних балів, цінових поступок, стимулів, бонусів, за результатами роботи, штрафів або інших подібних чинників. Також, сума обіцяної компенсації може змінюватися, якщо право Товариства на компенсацію залежить від настання або ненастання певної майбутньої події.

В тому числі, зміна компенсації може бути передбачена прямо в договорі або врахована шляхом внесення змін (укладення додаткових угод) до договору, зокрема й через пред'явлення дебет/кредит-нот клієнту (покупцю). Така зміна компенсації погоджується сторонами договору (Товариством та його контрагентом-покупцем) та передбачає, не виключно, збільшення (зменшення) ціни операцій відповідно до кількості товару та/або попередньої ціни продажу тощо. В залежності від умов договорів поставки (продажу) та документального оформлення збільшення ціни операцій, Товариство може визнавати доходи (або їх зменшення) шляхом віднесення в періоді визнання такої операції із збільшення (зменшення) операції на вартість окремої поставки пропорційно кількості проданої продукції, попередньо визначеної вартості або ціни продажу, тощо.

Товариство включає в ціну операції суму змінної компенсації (або її частину), якщо існує висока ймовірність того, що коли невизначеність, пов'язана зі змінною компенсацією, буде в основному вирішена, значного відновлення суми визнаного кумулятивного доходу від звичайної діяльності не відбудеться.

На збільшення/зменшення ймовірності можуть впливати безліч факторів, зокрема такі на які вплив Товариство не має (наприклад, попит на продукцію яка виробляється Товариством, законодавчі обмеження тощо) та внутрішні чинники (прогнозна, поточна ситуація економічна ситуація, існуюча практика діяльності тощо).

Товариство відображає у складі ціни операції суму очікуваної змінної компенсації, якщо існує висока ймовірність того, що ціна операції буде переглянута сторонами договору. У разі, якщо Товариство за результатами первісної операції з відвантаження продукції очікує отримати додаткову винагороду й існує висока ймовірність (90% і більше) того, що ціна операції буде сторонами переглянута у сторону збільшення її вартості, то у відповідному звітному періоді (коли таке відвантаження здійснюється, доходи визнаються та висока ймовірність перегляду ціни наявна), Товариство (виручки) включає в ціну операції (додатково до суми визнаної при первісному визнанні доходу) очікувану змінну частину компенсації. При цьому, така сума змінної компенсації може бути оцінена одним з двох методів: очікуваної вартості або найімовірнішої суми.

Така оцінка повинна бути послідовною протягом дії договору.

У такому випадку, Товариство включає до складу доходу (виручки) за операцією з первинного продажу товарів суму очікуваної (з високою ймовірністю) змінної компенсації на підставі бухгалтерської довідки, яка містить всі реквізити первинного документу згідно з вимогами ст.9 Закону України "Про бухгалтерський облік".

В протилежному випадку, якщо ймовірність отримання змінної компенсації низька (менше 90%), то очікувана сума змінної компенсації в ціну операції при первинному визнанні доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів) не включається. У такому разі, при продажу продукції (товарів), визнається ціна операції згідно з даними первинних документів та відповідно визнаний раніше дохід (виручка) за первісною операцією коригується (збільшується первісно визнаний дохід на вартість погоджених дебет-нот) в тому звітному періоді, коли впевненість в отриманні додаткового доходу від такої операції у Товариства з'явиться.

Крім того, Товариство може також вносити зміни до існуючих договорів, які передбачають нові, або змінюють існуючі юридично обов'язкові права та обов'язки сторін договору (Товариства та її клієнта (клієнтів)).

Такими змінами можуть бути, зокрема, але не виключно: зміни щодо обсягу або ціни (або і те, й інше), або суми компенсації тощо.

Сторони договору можуть затверджувати зміни до існуючого договору письмово, за усною домовленістю або за звичною практикою ведення бізнесу.

Модифікація договору (зміни до договору) може призводити до того, що нові домовленості сторін в т. ч. зміна існуючих умов договору впливає на бухгалтерський облік та визнання в фінансовій звітності Товариство отриманих доходів за цим договором як перспективно так і ретроспективно. Відповідно, у тому випадку, якщо змінені умови договору стосуються операцій, які вже відбулись, то відповідно така модифікація договору обліковується так, ніби вона є частиною первісного договору.

Вплив модифікації договору на ціну операції, а також на оцінку Товариством прогресу на шляху до повного здійснення зобов'язання щодо виконання визнається як коригування доходу (або як збільшення, або як зменшення доходу від звичайної діяльності) на дату модифікації договору (тобто коригування доходу від звичайної діяльності здійснюється на кумулятивній поетапній основі).

Товариство застосовує три сценарії для визнання виручки протягом певного періоду:

- о клієнт отримує та споживає вигоди від результатів роботи виконавця в міру виконання ним робіт;
- о результати роботи виконавця створюють або поліпшують актив під час роботи (наприклад, будівництва), контрольований клієнтом;
- о актив, що створюється у міру виконання робіт, не може бути використаний виконавцем з іншою метою, плюс виконавець має право на оплату робіт, виконаних на поточну дату.

Якщо угода не відповідає жодному з вищеописаних сценаріїв, виручка визнається одночасно під час переходу контролю над товаром клієнту.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті відображаються у національній валюті шляхом перерахунку суми іноземної валюти за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховуються в гривню за обмінним курсом, що діє на дату складання фінансової звітності. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют станом на дату первісних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються із використанням курсів обміну валют на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці визнаються у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Інформація за сегментами

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів надається в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт. До сегментних доходів відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат - собівартість реалізованої продукції та витрати на збут. Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічний потенціал, є незначною.

4. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'яснення, вперше застосовані Товариством

Товариство вперше застосувало деякі стандарти і поправки, які вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати.

Товариство не застосовувало достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Об'єднання бізнесу"

У поправках до МСФЗ (IFRS) 3 пояснюється, що, щоб вважатися бізнесом, інтегрована сукупність видів діяльності та активів повинна включати як мінімум внесок і принципово значущий процес, які разом в значній мірі можуть сприяти створенню віддачі. При цьому пояснюється, що бізнес не обов'язково повинен включати всі вклади і процеси, необхідні для створення віддачі. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариство, але можуть бути застосовні в майбутньому, якщо Товариство проведе операцію по об'єднанню бізнесів.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 і МСФЗ (IAS) 8 - "Визначення суттєвості"

Поправки пропонують нове визначення суттєвості, згідно з яким "інформація є суттєвою, якщо можна обґрунтовано очікувати, що її пропуск, спотворення або маскуванню вплинуть на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, прийняті ними на основі цих фінансових звітів, що надає фінансову інформацію про конкретну звітує". У поправках пояснюється, що суттєвість буде залежати від характеру або кількісної значущості інформації (взятої окремо або в сукупності з іншою інформацією) в контексті фінансової звітності, що розглядається в цілому. Спотворення інформації є істотним, якщо можна обґрунтовано очікувати, що це вплине на рішення основних користувачів фінансової звітності. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариство, і очікується, що в

майбутньому вплив також буде відсутній.

"Концептуальні засади подання фінансових звітів", випущені 29 березня 2018 року

Концептуальні основи не є стандартом, і жодне з положень Концептуальних засад не має переважної сили над будь-яким положенням або вимогам стандарту. Цілі Концептуальних засад полягають в наступному: сприяти Раді по МСФО в розробці стандартів; сприяти укладачам фінансових звітів при розробці положень облікової політики, коли жоден з стандартів не регулює певну операцію або іншу подію; і сприяти всім сторонам в розумінні та інтерпретації стандартів. Даний документ вплине на організації, які розробляють свою облікову політику відповідно до положень Концептуальних засад. Переглянута редакція Концептуальних засад містить кілька нових концепцій, оновлені визначення активів і зобов'язань і критерії для їх визнання, а також пояснює деякі суттєві положення. Перегляд даного документа не вплинув на фінансову звітність Товариство.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 - "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19"

28 травня 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19". Дана поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ (IFRS) 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди в разі поступок з оренди, які виникають в якості прямого слідства пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яка зміна орендних платежів, обумовлене поступкою з оренди, пов'язаної з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як це зміна відбивалося б в обліку відповідно до МСФЗ (IFRS) 16, якщо б воно не було модифікацією договору оренди. Дана поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Ця поправка не мала впливу на фінансову звітність Товариства.

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"

В травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 вступить в силу, він замінить собою МСБО (IFRS) 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування. Є кілька винятків зі сфери застосування. Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. На відміну від вимог МСБО (IFRS) 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всебічну модель обліку договорів страхування, охоплюючи все доречні аспекти обліку. МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати за умови, що організація також застосовує МСФЗ (IFRS) 9 і МСФЗ (IFRS) 15 на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 17 або до неї. Даний стандарт не застосовний до Товариства.

Поправки до МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки

альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

Зміни до вимог зазначених стандартів стосуються:

- зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;
- облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і
- розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.

Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.

Дані поправки будуть застосовуються до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Ці поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО 16 "Основні засоби"

Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку. Ця поправка буде застосовуватися до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. У попередніх періодах Товариство не вираховувало із вартості основних засобів суми, отримані від реалізації готової продукції, виробленої під час підготовки основних засобів до їх цільового використання. Тому ця поправка не матиме впливу на фінансову звітність Товариства.

МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи"

Поправки уточнюють, що "витрати на виконання договору" являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору). Ефективна дата застосування поправки 1 січня 2022 року. Допускається застосування до цієї дати. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи" або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 "Збори", а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року. Ефективна дата застосування поправки 1 січня 2022 року. Допускається застосування до цієї дати. Поправка не матиме впливу на фінансову звітність Товариства.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020):

- до МСФЗ (IFRS) 1. Дочірнє Товариство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому Товариству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ;
- до МСФЗ (IFRS) 9. Комісійна винагорода, що включається в "10-відсотковий" тест при

припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позичальником, включаючи винагороду, сплачену або отриману від особи інших сторін;

- до МСФЗ (IFRS) 16. Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди;

- до МСБО (IAS) 41. Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

Ефективна дата застосування поправок 1 січня 2022 року. Допускається застосування до цієї дати. Поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності"

Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;

- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;

- роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

- роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

Поправки будуть застосовуватися починаючи із 1 січня 2023 року. Товариство не планує застосувати поправки до цієї дати. Імовірно, що застосування поправок матиме вплив на фінансову звітність Товариства, але на даний час цей вплив оцінити не можливо.

5. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови

очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття виваженого професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

Дисконтування

Дисконтування - одна з сфер обліку, де професійне судження має основоположний характер. При обліку як фінансових активів, так і зобов'язань керівництво Товариства у першу чергу враховує економічну суть операцій та вимоги МСФЗ і, виходячи з цього, формує професійне судження про те, чи доцільно застосовувати дисконтування у кожному конкретному випадку. Ставка дисконтування - це оціночна величина, тому в різних ситуаціях вона відрізнятиметься. В якості ставки дисконтування приймається переважно ринкова ставка відсотка на аналогічний інструмент (аналогічний за валютою, терміном, типом ставки й іншими ознаками). Однак знайти аналогічний фінансовий інструмент не завжди представляється можливим, тому на практиці використовується максимально близький ринковий аналог.

6. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані сторони Товариства включають акціонерів, ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей, компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства чи його акціонерів.

Пов'язані особи ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" - акціонери, що мають контрольний пакет акцій - Компанія "Imerys Refractori Minerals Clerac" (89,3858%). Товариство продає готову продукцію Компанії "Imerys Refractori Minerals Clerac" (Франція) на експорт. Також пов'язаною стороною є Компанія IMERYS (Франція), що надала Товариству валютний кредит для виробничих цілей в розмірі 9 111 тис. євро. Товариство щоквартально нараховує відсотки по кредиту та податок на доходи нерезидента відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Концентрація балансів з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 року:

Показники звіту про фінансовий стан	Код рядка	Баланси з пов'язаними сторонами	Разом по статті
Інші довгострокові зобов'язання	1515	158 504	158 504
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	38 021 38 021	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 297 5 638	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	1125	---	6 814

Концентрація балансів з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року:

Показники звіту про фінансовий стан	Код рядка	Баланси з пов'язаними сторонами	Разом по статті
Інші довгострокові зобов'язання	1515	69 879 69 879	
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	222 016	016
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	13 740 14 753	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	1125	21 699 24 367	

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами за 2019 рік:

Показники звіту сукупний дохід Код рядка Операції з пов'язаними сторонами Разом по статті

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	245 539	406 087
Інші операційні доходи	2120	2 395 84 717	
Адміністративні витрати	2130	(30 436)	
Витрати на збут	2150	(64 295)	(95 502)
Інші операційні витрати	2180	(5 709)	(54 811)
Інші доходи	2240	0	1 133
Інші фінансові доходи	2220	101	101
Фінансові витрати	2550	(17 677)	(17 677)
Інші витрати	2270	0	(769)

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами за 2020 рік:

Показники звіту сукупний дохід Код рядка Операції з пов'язаними сторонами Разом по статті

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	206 363	274 879
Інші операційні доходи	2120	3 116	6 383
Адміністративні витрати	2130		(34 595)
Витрати на збут	2150	(56 371)	(72 031)
Інші операційні витрати	2180		(14 838)
Інші доходи	2240		169
Інші фінансові доходи	2220	14 500	14 500
Фінансові витрати	2550	(20 111)	(20 111)
Інші витрати	2270	(74 999)	(74 999)

Виплати ключовому керуючому персоналу за звітний та попередній роки були проведені тільки у формі виплат за трудовими відносинами і складали 7 316 тис. грн. за 2019 рік та 7418 тис. грн. за 2020 рік.

7. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації готової продукції та послуг була представлена наступним чином:

Виручка від реалізації	2019 рік	2020 рік
Чистий дохід від реалізації готової продукції	393 195	274 644
Чистий дохід від реалізації послуг	12 892 191	
Чистий дохід від реалізації товарів	0	44
Разом	406 087	274 879

8. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

Собівартість від реалізації	2019 рік	2020 рік
Собівартість готової продукції	(253 807)	(156 069)
Собівартість товарів, послуг	0	(120)
Разом	(253 807)	(156 189)

9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Адміністративні витрати	2019 рік	2020 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(16 468)	(18 879)
Амортизація	(1 523)	(1 781)
Професійні та інформаційно-консультаційні послуги	(447)	(6 260)
Послуги банку	(664)	(474)
Витрати на відрядження	(1 083)	(352)
Інші	(10 251)	(6 849)
Разом	(30 436)	(34 595)

10. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

Витрати на збут	2019 рік	2020 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(1 209)	(1 175)
Витрати тари та тарних матеріалів	(12 433)	(5 252)
Транспортні витрати	(53 937)	(37 468)
Амортизація	(173)	(214)
Послуги експедирування	(10 331)	(13 415)
Інші	(17 419)	(14 507)
Разом	(95 502)	(72 031)

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

2019 рік	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	806	(1 418)
Доходи (витрати) від операційної оренди	55	0
Визнані штрафи, пені, неустойки	20	(333)
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	540	(399)
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	77 876	(43 263)
Інші доходи/(витрати)	5 420	(9 398)
Разом	84 717	(54 811)

2020 рік	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	478	(819)
Доходи (витрати) від операційної оренди	28	0
Визнані штрафи, пені, неустойки	0	(1 116)
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	314	(183)
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	4998	
Доходи (витрати) від реалізації інших необоротних активів	526	(735)
Інші доходи/(витрати)	39	(11 985)
Разом	6383	(14 838)

12. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати були представлені наступним чином:

Фінансові доходи та витрати 2019 рік	Доходи	Витрати
Інші фінансові доходи (відсотки отримані)	101	
Нараховані відсотки на кредит нерезидента		(2 772)
Нарахована амортизація дисконту заборгованості по кредиту		(14 905)
Разом	101	(17 677)
Фінансові доходи та витрати 2020 рік	Доходи	Витрати
Доходи/витрати від дисконтування довгострокової заборгованості	14 477	
Нараховані відсотки на кредит нерезидента		(3 910)
Нарахована амортизація дисконту заборгованості по кредиту		(16 201)
Інші фінансові доходи (відсотки отримані)	23	
Разом	14 500	(20 111)

13. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

Інші доходи та витрати	2019 рік
------------------------	----------

доходи	витрати
Інші доходи (витрати)	1 133 (769)
Разом	1 133 (769)

Інші доходи та витрати	2020 рік
доходи	витрати
Інші доходи (витрати)	169 (74 999)
Разом	169 (74 999)

14. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за 2019 та 2020 роки були представлені таким чином:

У звіті про сукупний дохід:	2019 рік	2020 рік
Поточний податок на прибуток	(9 339)-----	
Відстрочені податки	1 718 13 874	
Разом витрати з податку на прибуток	(7 621)13 874	

15. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

Показники	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість станом на початок звітної періоду	95 518 304 771	12 694 7 116	180 420 279			
Придбано основних засобів	36 926 45 866	1 521 157	56	84 526		
Вибуло	(4) (9 234)(93)	(5) 0	(9 336)			
Первісна вартість станом на кінець звітної періоду	132 440	341 403	14 122 7 268			
	236 495 469					
Накопичена амортизація станом на початок звітної періоду	41 824 50 713	7 804 3 001	103 103 445			
Амортизаційні нарахування за звітний період	5 628					
	4 245 407	608 18	10 906			
Вибуло	0	805 89	5 0	(899)		
Амортизація станом на кінець звітної періоду	47 452 54 153	8 122 3 604	121 113 452			
Балансова вартість станом на кінець звітної періоду	84 988 287 250	6 000 3 664	115 382 017			

Станом на 31 грудня 2019 року вартість основних засобів, призначених до продажу, становить 2 173 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2020 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

Показники	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість станом на початок звітної року	132 440	341 403	14 122 7 268			
	236 495 469					
Придбано основних засобів	1 678 42 735	23 0	41 369			
Вибуло	(29 035)	(14) (56)	(29 105)			
Первісна вартість станом на кінець звітної періоду	134 118	355 103	14 122 7 277			
	180 510 800					
Накопичена амортизація станом на початок звітної року	47 452 54 153	8 122 3 604	121 103 445			
Амортизаційні нарахування за звітний період	6 101 12 217	509 527	14 19 368			

Вибуло	(4 493)	(14)	(4 507)				
Амортизація станом на кінець звітного періоду	53 553 61 877 8 631	4 117	135	128 313			
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	80 565 293 226	5 491	3 160	45 382 487			

Станом на 31 грудня 2020 року вартість основних засобів, призначених до продажу становить 5 644 тис. грн.

16. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів представлений таким чином:

Показники Нематеріальні активи

Чиста балансова вартість на 01 січня 2019 року 3 340

Надійшло у 2019 році 525

Вибуло у 2019 році 80

Накопичена амортизація у 2019 році 592

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 року 3 193

Надійшло у 2020 році 945

Вибуло у 2020 році ---

Накопичена амортизація у 2020 році 606

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020 року 3 532

До складу нематеріальних активів входить вартість програмних продуктів, які використовуються у господарській діяльності Товариства та право на використання земельної ділянки для видобутку каоліну.

17. ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Запаси 31 грудня 2019 року 31 грудня 2020 року

Сировина і матеріали 2 843 6 191

Паливо 5 501 1 129

Тара і тарні матеріали 3 342 2 104

Запасні частини 3 320 3 438

Малоцінні та швидкозношувані предмети 1 422 1 429

Напівфабрикати 48 434 70 851

Готова продукція 77 848 92 198

Товари 0 0

Інші матеріали
12 585 7 684

Разом 155 295 185 024

18. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість 31 грудня 2019 року 31 грудня 2020 року

Дебіторська заборгованість за продукцію (первісна вартість) 6 814 24 370

Резерв сумнівних боргів 0 3

Дебіторська заборгованість за продукцію (чиста вартість) 6 814 24 367

Інша дебіторська заборгованість 1 376 2 936

Разом 8 190 27 300

19. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО

Передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість 31 грудня 2019 року 31 грудня 2020 року

Аванси постачальникам 2 227 1 055

Інші оборотні активи 2 929 3 316

Разом 5 156 4 371

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за матеріали та енергоносії.

20. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні податкові активи та зобов'язання Товариства були представлені наступним чином:

Поточні податкові активи та зобов'язання 31 грудня 2019 року 31 грудня 2020 року

Поточні податкові активи, в т. ч.: 9 423 7 583

Податок на додану вартість 9 310 7 289

Податок на прибуток 113 294

Поточні податкові зобов'язання, в т. ч. 1 223 904

Податок на прибуток --- ---

Податок з доходів фізичних осіб 451 401

Місцеві податки та збори 735 468

Військовий збір 37 35

21. ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти були представлені наступним чином:

Грошові кошти 31 грудня 2019 року 31 грудня 2020 року

Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках 3 885 3 316

Грошові кошти в іноземній валюті на поточних рахунках 13 826 17 167

Разом 17 711 20 483

22. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Станом на 31 грудня 2020 року статутний капітал Товариства становив 5 910 535,75 грн., розділений на 23 642 143 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Станом на 31 грудня 2020 року найбільшою часткою акцій ПРАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" володіє Компанія "Imerys Refractori Minerals Clerac" (Франція): 21 132 722 акцій, що складає 89,3858 відсотків від загальної кількості акцій. Інші юридичні і фізичні особи володіють 2 509 421 акцій, що складає 10,6142 відсотків від загальної кількості акцій.

У 2020 році не відбувалося змін щодо статутного капіталу Товариства.

23. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство має зобов'язання за позикою перед нерезидентом - Компанією IMERYYS (Франція) в розмірі 9 111 тис. євро, із них 2 172 тис. євро - довгострокова заборгованість, 6 939 тис. євро - підлягає погашенню наприкінці 2021 року. За курсом НБУ на дату складання фінансової звітності заборгованість за позикою складає 316 513 тис. грн. У фінансовій звітності заборгованість за позикою відображена за амортизованою вартістю - 291 895 тис. грн., в тому числі у довгострокових зобов'язаннях - 69 879 тис. грн., у короткострокових зобов'язаннях - 222 016 тис. грн.

24. ДОВГОСТРОКОВІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Товариство створює довгострокові забезпечення на відновлення земельних ділянок Новоселицького каолінового кар'єру, південної та північної ділянок Мурзинського каолінового кар'єру.

Довгострокові забезпечення 31 грудня 2019 року 31 грудня 2020 року

забезпечення на відновлення земельних ділянок НКК 7 953 11 086

забезпечення на відновлення земельних ділянок південної ділянки МКК 578 578

забезпечення на відновлення земельних ділянок північної ділянки МКК 19 579 33 069

Разом 28 110 44 733

25. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	26 289 24 538	
Інша кредиторська заборгованість	21 574 32 844	
Разом	47 863 57 382	

26. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року
Передплати отримані	5 638 14 753	
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	1 223 904	
Кредиторська заборгованість по страхуванню	468 440	
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	1 930 1 848	
Поточні забезпечення, в тому числі:	6 677 7 273	
забезпечення на оплату відпусток	5 090 2 754	
забезпечення на виплату премій	1 218 2 252	
забезпечення під судові позови	--- 1 957	
Забезпечення інші	369 310	
Разом	15 936 22 951	

27. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів представлена в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Сегмент 1	Сегмент 2	Разом
Україна	Зарубіжжя	Разом
Дохід від реалізації	36 752 356 443	12 892 406 087
Інші операційні доходи	1 555 78 682 4 480	84 717
Інші доходи	1 133 1 133	
Інші фінансові доходи	101 101	
Разом зовнішні доходи	38 307 435 125	18 606 492 038
Собівартість готової продукції та реалізованих послуг	(22 954)	(229 888) (965) (253 807)
Валовий прибуток сегментів	15 353 205 237	17 641 238 231
Витрати на збут	(11 675) (83 827)	(95 502)
Нерозподілені витрати	(44 681)	(59012) (103 693)
Прибуток до оподаткування	3 678 76 729 (41 371)	39 036
Податок на прибуток	(7 621)	(7 621)
Чистий прибуток (сукупний дохід)	31 415 31 415	
Сегментні активи	11 6 803 580 925	587 739
Сегментні зобов'язання	1 342 4 297 282 795	288 434

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів представлена в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Показники	Сегмент 1	Сегмент 2	Разом
Україна	Зарубіжжя	Разом	
Дохід від реалізації	68 281 206 363	235 274 879	

Інші операційні доходи	3 116	3 267	6 383		
Інші фінансові доходи		14 500	14 500		
Інші доходи	169	169			
Разом зовнішні доходи	68 281	209 479	18 171	295 931	
Собівартість гп та реалізованих послуг		(54 133)	(101 936)	(120)	(156 189)
Валовий прибуток сегментів	14 148	107 543	18 051	139 742	
Витрати на збут	(9 859)	(56 371)	(5 801)	(72 031)	
Нерозподілені витрати		(144 543)	(144 543)		
Прибуток до оподаткування	4 289	51 172	(132 293)	(76 832)	
Податок на прибуток (ВПА)			13 874		
Чистий прибуток (сукупний дохід)			(62 958)		
Сегментні активи	328	24 042	630 331	654 701	
Сегментні зобов'язання	1 014	13 740	404 474	419 228	

До сегментних доходів відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат - собівартість реалізованої продукції та витрати на збут. Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції. Інші активи, зобов'язання, доходи і витрати, а також податок на прибуток контролюються Товариством в цілому.

28. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності, спричиненої військовим протистоянням на Сході України та спалахом COVID-19.

З кінця 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище в Україні. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальні дистанції, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність підприємств, у тому числі Товариства.

Товариство частково перевело своїх працівників на віддалену роботу з дому, за виключенням осіб, які задіяні безпосередньо у виробництві. Було проведено тестування можливостей програмного забезпечення і систем компанії для забезпечення плавного переходу до режиму віддаленої та безперебійної роботи всіх робочих процесів. Здоров'я і безпека співробітників залишаються в центрі уваги керівництва. Застосовані заходи не вплинули на зниження виручки і обсягу операцій Товариства.

Наслідки виникнення та поширення COVID-19 в країнах Європи суттєво і негативно вплинули на попит на продукцію Товариства. Обсяг чистого доходу від реалізації продукції в порівнянні з попереднім роком знизився на 32 відсотки. Завдяки скороченню витрат, валовий прибуток знизився в порівнянні з попереднім роком на 22 відсотки. Прибуток від операційної діяльності склав 3609 тис. грн, що на 97 відсотків менше ніж минулого року.

Показники діяльності	2019 рік	2020 рік	Відхилення, грн	Відхилення у %
Чистий дохід від реалізації продукції, грн.		406 087	274 879	131 208 32,31
Валовий прибуток від реалізації продукції, грн.		152 280	118 690	33 590 22,06
Прибуток від операційної діяльності, грн.	56 248	3 609	52 639	93,58

У 2019 році Товариство отримало 31 415 тис. грн. чистого прибутку. За результатами діяльності 2020 року Товариство отримало 62 958 тис. грн. збитку.

Значний вплив на формування фінансового результату у 2020 році мали неопераційні курсові різниці, нараховані на заборгованість по валютному кредиту та відсотках по ньому - 74 999 тис. грн.

Керівництво Товариства впевнене, що на час складання фінансової звітності воно має достатньо

ресурсів для забезпечення безперервної діяльності Товариства в найближчому майбутньому. Хоча фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, подальший розвиток подій на Сході України, тривалість і вплив пандемії COVID-19 станом на дату затвердження звітності не представляється можливим передбачити. Враховуючи вкрай невизначену і нестабільну ситуацію, прогнози можуть значно змінитися за короткий проміжок часу.

Керівництво Товариства постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання його сталої діяльності, а також постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які б могли вплинути на економіку країни, а також те, який вплив вони можуть здійснити на фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що у ситуації, яка склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення безперервної діяльності Товариства.

Оподаткування

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим податкове законодавство України постійно змінюється. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Товариство є позивачем і відповідачем в декількох судових справах щодо своєї господарської діяльності. Вирішення цих справ не матиме значного впливу на фінансовий стан Товариства крім судового спору із Державною податковою службою, в якому Товариство є позивачем. Товариство не погоджується із нарахуванням податку на додану вартість, податку на прибуток та штрафних санкцій в сумі 3 914 тис. грн. В судах першої та другої інстанції справа була вирішена на користь Товариства. В даний час справа знаходиться на розгляді у Касаційному адміністративному суді. Товариство оцінює свої шанси на розгляд справи на свою користь як високі. Товариством було нараховано забезпечення під судові позови в розмірі 50 відсотків суми позову - 1957 тис. грн., яке відображене у складі короткострокових забезпечень.

29. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході його діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, валютний ризик та ризик ліквідності.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредити і торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Товариства для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із цим збитків.

Товариство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Товариство структурує рівень свого кредитного ризику шляхом встановлення лімітів на максимальну суму ризику щодо одного споживача або групи споживачів. Однак, ліміти щодо рівня кредитного ризику не можуть застосовуватися до усіх споживачів.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Схильність Товариства до ризику зміни валютних курсів, обумовлена кредитами від нерезидента, номінованими у доларах США, та експортно-імпортними операціями.

Ризик ліквідності

Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів.

тис. грн.

Структура власного капіталу	31.12.2019	31.12.2020
Зареєстрований капітал	5 911	5 911
Капітал у дооцінках	25 456	24 916
Додатковий капітал	17	17
Резервний капітал	14 196	14 196
Нерозподілений прибуток	253 725	190 433
Разом	299 305	235 473

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення збереження капіталу та безперервної діяльності Товариства в майбутньому. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

01 лютого 2020 року Верховним Судом у складі колегії суддів Касаційного адміністративного суду було відкрито касаційне провадження за касаційною скаргою Державної податкової служби про відміну рішення судів попередніх інстанцій щодо відміни податкових повідомлень-рішень на загальну суму 3 914 тис. грн. Товариство вважає цю подію коригуючою тому створило забезпечення під судові позови в розмірі 50 відсотків суми позову - 1 957 тис. грн. Інформація про це зазначена у розділі цих приміток 28. "Умовні та контрактні зобов'язання. Юридичні питання".

Після 31 грудня 2020 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося інших подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Голова Правління Літвін Денис Васильович

Головний бухгалтер Майборода Лариса Іванівна

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33536326
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Байди Вишневецького 37, офіс 512, м. Черкаси, Україна, 18000
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4412
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №334/4, дата: 01.12.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Ми звертаємо увагу на високу концентрацію господарських операцій Товариства з пов'язаними сторонами, про що описано у примітці 6 у фінансовій звітності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 32/2020-А, дата: 09.12.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 09.12.2020, дата закінчення: 05.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	05.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	108 080,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, СКЛАДЕНОЇ ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ</p> <p>АКЦІОНЕРАМ, НАГЛЯДОВІЙ РАДІ, ПРАВЛІННЮ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА</p>		

"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Ватутінський комбінат вогнетривів" (надалі - Товариство), що складається із звіту про фінансовий стан (баланс) на 31 грудня 2020 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Ватутінський комбінат вогнетривів" на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

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 Товариства 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на високу концентрацію господарських операцій Товариства з пов'язаними сторонами, про що описано у примітці 6 у фінансовій звітності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління за 2020 рік, що призначений для акціонерів та Наглядової Ради Товариства, та у Річній інформації емітента цінних паперів за 2020 рік. Ця інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Очікується, що Звіт про управління за 2020 рік та Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік будуть надані нам після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою нами під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. У разі, коли ми ознайомимося із вказаними вище звітами, та дійдемо висновку, що вони містять суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім

випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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 Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.

Ключовий партнер з аудиту, аудитор

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"

Скалацька Наталя Михайлівна

Сертифікат аудитора серії А № 001588

від 30.06.1994 р. чинний до 30.06.2023р.

номер в Реєстрі аудиторів 100770

<https://www.apu.com.ua>

офіс 512, вул. Байди Вишневецького 37,
м. Черкаси, Україна, 18000

05 квітня 2021 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Голова правління Літвін Денис Васильович, заявляю, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, 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, звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного 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
09.04.2020	06.03.2020	Відомості про проведення загальних зборів
01.07.2020	02.06.2020	Відомості про проведення загальних зборів