Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**19.04.2021**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **1**

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) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | Коваленко Володимир Миколайович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента.** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ" |
| **2. Організаційно-правова форма .** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 05495383 |
| **4. Місцезнаходження .** | 39605 Полтавська область мiсто Кременчук вул. Троїцька, буд. 6 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс.** | (0536)79-15-48 (0536)79-15-48 |
| **6. Адреса електронної пошти.** | info@kzko.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  Протокол Наглядовоъ ради № 4 вiд 19.04.2021 року від 19.04.2021 |
| **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 iнфраструктури 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** | www.kzko.pat.ua , www.kzko.pat.ua/emitents/reports |  | 19.04.2021 |
| (URL-адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. |  |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). |  |
| 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. | **X** |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **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). |  |
| 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 кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi, iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря (для акцiонерних товариств), iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв, звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва), iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть, аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою), рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться вiдповiдно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.12.2013.

\* Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцiнки емiтента або цiнних паперiв не здiйснювалося, рiвень кредитного рейтингу емiтента не визначався.

\* Поточного рахунку в iноземнiй валютi Товариство не має.

\* Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

\* Фiлiали або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв у емiтента вiдсутнi.

У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

\* Будь-якi судовi справи за якими:

- розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок звiтного року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства, посадовi особи;

- судовi справи, провадження за якими вiдкрито у звiтному роцi на суму 1 або бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства;

- судовi справи, рiшення за якими набрало чинностi у звiтному роцi у емiтента вiдсутнi.

\* Штрафнi санкцiї, накладенi органами державної влади у звiтному перiодi на Товариство не накладалися.

\* Змiн в iнформацiї про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй протягом звiтнього перiоду не вiдбувалось.

\* Облiгацiї (будь-яких видiв), iпотечнi цiннi папери, похiднi цiннi папери, сертифiкати ФОН та будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

\* Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутнi.

\* За результатами звiтнього та попереднього року рiшення про виплату дивiдендiв не приймалося, виплата дивiдендiв не здiйснювалася.

\* Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї, та iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї не заповнювались тому, що дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї за звiтний перiод складає менше нiж 5 млн.грн.

\* Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) у емiтента вiдсутня.

\* Будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не укладалися, тому вiдповiдна iнформацiя не наводиться.

\* Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2020 року у Товариства вiдсутнi.

\* Емiтент складає фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до М(С)БО.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **ПРАТ "КЗКУ"** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **31.01.1996** |
| 4. Територія (область) | | | **Полтавська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **530576.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **3** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **28.29** | **ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ, Н. В. І. У.** | | |
| **27.40** | **ВИРОБНИЦТВО ЕЛЕКТРИЧНОГО ОСВІТЛЮВАЛЬНОГО УСТАТКОВАННЯ** | | |
| **22.29** | **ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ ВИРОБІВ ІЗ ПЛАСТМАС** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **ПАТ "ПУМБ"** |
| 2) МФО банку | **334851** |
| 3) IBAN | **UA733348510000000002600933822** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **ПАТ "ПУМБ"** |
| 5) МФО банку | **334851** |
| 6) IBAN | **UA733348510000000002600933822** |

**18. Опис бізнесу**

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

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не було.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 3 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 1 особи.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0 осіб.

Фонд оплати праці у звітньому періоді становив - 213 тис.грн., що менше ніж у минулому році на 50 тис. грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренiнги з персоналом проводяться менеджментом пiдприємства. Набiр нових кадрiв на пiдприємствi здiйснюється самостiйно.

**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**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**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**

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

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

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

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

Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів: ФІФО. Метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй: за справедливою вартістю.

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

Основні види продукції або послуг, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: виробництво машин та устаткування загального призначення. Сума виручки 1342 тис. грн. Обсяги виробництва в натуральному виразі - 75 одиниць. Середньореалізаційні ціни 19 тис. грн./од. Сума експорту 0 грн., частка експорту у загальному обсязі продажів - 0%. Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: виробництво машин та устаткування загального призначення є перспективним через зростаючий попит на устаткування. Залежність від сезонності відсутня. Основним ринком збуту є вітчизняні споживачі. Основні клієнти - водопровідно-каналізаційні бюджетні підприємства України. Джерела сировини - юридичні особи, які знаходяться в Україні. Доступність сировини - достатня для стабільного ведення господарства. Заходи щодо зменшення ризиків - відсутні. Заходи захисту своєї діяльності - відсутні. Основні ризики в діяльності емітента: політична та економічна нестабільність в державі; застарілі технології. Заходи розширення виробництва та ринків збуту: Реклама на сайті підприємства. Канали збуту та методи продажу - Інтернет. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: впровадженням нових технологій, нових товарів емітентом не здійснюється. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: Великі витрати на модернізацію. Динаміка цін на сировину - незначні зміни. Положення емітента на ринку нестабільне. Інформація про конкуренцію в галузі недостатня для будь-яких висновків. Особливості продукції емітента - Продукція для водоочисних споруд. Перспективні плани розвитку емітента: Товариство намагається постійно аналізувати та вивчати ринок відповідної галузі для досягнення найкращих результатів діяльності. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: 5. Емітент здійснює свою діяльність виключно на території України.

**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**

Придбано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 2528 тис. грн. Відчужено основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 510 тис. грн. Планiв щодо значних iнвестицiй або придбань, повязаних з господарською дiяльнiстю, Товариство не має.

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

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства: Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Троїцька, б. 6. Оренду основних засобів не здійснює. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об`єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь їх використання на початок року 10 %, на кінець року 2%. Спосіб утримання активів: утримання активiв відбувається за рахунок власних коштів Товариства. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. На діяльність підприємства не поширюється екологічне законодавство. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

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

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента: Застаріле виробництво, висока вартість модернізації. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень: висока.

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

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента: за рахунок власних коштів. Достатність робочого капіталу для поточних потреб: достатньо. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента: модернізація основних засобів, підвищення рентабельності виробництва за рахунок зниження собівартості продукції.

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

На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

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

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, запровадження нових видів продукцiї. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому є: 1. Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 2. Високий темп інфляції. 3. Економічна криза. 4. Ріст цін на сировину. 5. Зниження купівельної спроможності споживачів. 6. Коливання споживчих настроїв.

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

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

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

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

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Виконавчий орган | Директор | Коваленко Володимир Миколайович |
| Наглядова рада | 1. Голова Наглядової ради  2. Член Наглядової ради | 1. Бугайчук Вiктор Михайлович  2. Бугайчук Тетяна Василiвна |
| Загальні збори акціонерів | Акціонери, які є власниками голосуючих акцій, мають право голосу та зареєстровані для участі в загальних зборах акціонерів | Загальні Збори акціонерів, що відбулися 14.04.2020 року. Відповідно до переліку реєстраційної комісії, для участі у Зальних зборах акціонерів зареструвалися наступні акціонери: Бугайчук Т.В.; ТОВ "АВМ "АМПЕР"; Що мають голосуючі акції та голосували на загальних зборах. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **V. Інформація про посадових осіб емітента** | | **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Голова Наглядової ради (представник акціонера) | Бугайчук Віктор Михайлович | 1957 | Вища | 30 | ТОВ "АВМ Ампер"  30484951  Голова наглядової ради | 14.04.2020 3 роки |
| Опис | Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи - 30 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: Голова Наглядової ради. Особа не обiймає посади на інших підприємствах. В звiтному роцi посадова особа винагороду не отримувала за виконання своїх обов`язкiв. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Посадова особа є представником акціонера. | | | | | | |
| 2 | Член Наглядової ради (акціонер) | Бугайчук Тетяна Василівна | 1963 | Вища | 20 | ТОВ "АВМ Ампер"  30484951  член Наглядової ради | 14.04.2020 3 роки |
| Опис | Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи - 20 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: член Наглядової ради. Особа не обiймає посади на інших підприємствах. В звiтному роцi посадова особа винагороду не отримувала за виконання своїх обов`язкiв. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Посадова особа є акціонером. | | | | | | |
| 3 | Директор | Коваленко Володимир Миколайович | 1966 | Вища | 35 | ТОВ "АВМ Ампер"  30484951  заступник директора по загальним питанням | 26.06.2019 3 роки |
| Опис | Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи - 35 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: начальник відділу АГЗ, заступник директора по загальним питанням, директор. Посад на iнших пiдприємствах не обiймає. В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 120 тис. грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. | | | | | | |

|  |
| --- |
| **2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Голова Наглядової ради (представник акціонера) | Бугайчук Віктор Михайлович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради (акціонер) | Бугайчук Тетяна Василівна | 95588 | 4.50397304062 | 95588 | 0 |
| Директор | Коваленко Володимир Миколайович | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

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

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств.

В перспективi пiдприємство планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi.

Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд стабiльностi та узгодженостi чинного законодавства та пiдзаконних нормативних документiв. Вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку пiдприємства визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо.

На меті у Товариства є збiльшення прибутку за рахунок розширення клiєнтської бази серед споживачiв, здiйснення заходiв по активiзацiї попиту, впровадження нових видiв продукції, з урахуванням потреб ринку.

Основними цiлями Товариства є : зберегти iснуючi можливостi та репутацiю надiйного постачальника продукції; полiпшити споживчi характеристики виробляємої продукції; зберегти колектив та його традицiї.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Фінансово - господарські показники діяльності Товариства мали позитивну теденцію в порівнянні з минулим роком. У 2020 році фахівцями підприємства проводилися дії спрямовані на впровадження нових видiв продукції, з урахуванням потреб ринку, поліпшення якості продукції, ресурсозбереження та скорочення витрат для досягнення найкращих результатів діяльності.

На підприємстві функціонують внутрішні функціональні системи контролю впровадження програм оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження витрат, з проведенням комплексного аналізу отриманого фактичного економічного ефекту.

**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**

У звiтному роцi не було укладання деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтента, що могло би вплинути на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства.

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

В зв'язку з непередбачуванiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства. Операцiї хеджування Товариством у звiтному перiодi не застосовувались.

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

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фiнансової дiяльностi пiдприємства, темпiв iнфляцiї в країнi, рiвня конкуренцiї в окремих сегментах фiнансового ринку, в достатнiй мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

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

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

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини 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;

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

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Товариство має процентні фінансові зобов'язання, тому піддається ризику коливання процентних ставок.

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. 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. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених 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) 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. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

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

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

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. 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** | 14.04.2020 | |
| **Кворум зборів** | 99.96 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | У встановлений Статутом та чинним законодавством термiн пропозицiй до проекту порядку денного не надходило.  Загальнi збори скликалися за iнiцiативою наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, результати розгляду та прийнятi з них рiшення:  Питання 1. Обрання голови та членiв лiчильної комiсiї зборiв, прийняття рiшення про припинення їх повноважень.  Прийняте рiшення: Обрати лiчильну комiсiю у складi: Голова лiчильної комiсiї Кацун М.Є., член лiчильної комiсiї Лаврук В.О., член лiчильної комiсiї Соляник Ю.В. Припинити повноваження членiв лiчильної комiсiї пiсля виконання покладених на них обов'язкiв у повному обсязi.  Питання 2. Обрання голови, секретаря зборiв, затвердження порядку проведення загальних зборiв(регламенту зборiв).  Прийняте рiшення: Обрати Головою зборiв Коваленко В.М., Секретарем зборiв Кацун М.Є. Затвердити наступний порядок проведення загальних зборiв(регламент зборiв): Оголошення питання порядку денного та проекту рiшення - 5 хвилин; Виступ доповiдача з питання порядку денного - 15 хвилин; Обговорення питання порядку денного та проекту рiшення(включаючи запитання, дебати та тощо) - 10 хвилин; Голосування з питань порядку денного - 5 хвилин; Голосування на зборах здiйснюється за принципом: одна голосуюча акцiя - один голос; Збори провести без перерви.    Питання 3. Розгляд звiту Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2019 рiк та його затвердження. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Директора.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2019 рiк. Роботу Директора Товариства визнати задовiльною.  Питання 4. Розгляд звiту Наглядової ради Товариства за 2019 рiк та його затвердження. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Наглядової ради Товариства за 2019 рiк. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовiльною.  Питання 5. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2019 рiк.  Прийняте рiшення: Затвердити рiчний звiт Товариства за 2019 рiк.  Питання 6. Затвердження порядку розподiлу прибутку Товариства за 2019 рiк.  Прийняте рiшення: Затвердити наступний порядок розподiлу прибутку Товариства за 2019 рiк. Дивiденди не нараховувати, прибуток в сумi 59 тис. грн. вiднести на розвиток пiдприємства.  Питання 7. Попереднє схвалення надання згоди на вчинення значних правочинiв, якi можуть вчинятися товариством протягом не бiльш як одного року з дати прийняття такого рiшення, та надання повноважень на укладання таких правочинiв.  Прийняте рiшення: Попередньо надати згоду на вчинення наступних значних правочинiв, якi можуть вчинятися товариством протягом не бiльш як одного року з дати прийняття такого рiшення: продаж нерухомостi граничною сукупною вартiстю 5 000 тис. грн. Уповноважити на укладання та пiдписання таких правочинiв Директора Товариства пiсля обов'язкового погодження з наглядовою радою.  Питання 8. Затвердження всiх правочинiв, вчинених Товариством з дати проведення у 2019 роцi загальних зборiв та до моменту проведення загальних зборiв у 2020 роцi.  Прийняте рiшення: Затвердити всi правочини, вчиненi товариством з дати проведення у 2019 роцi загальних зборiв та до моменту проведення рiчних зборiв у 2020 роцi.  Питання 9. Прийняття рiшення про припинення повноважень Наглядової ради Товариства. Обрання нового складу Наглядової ради. Затвердження умов договорiв, що укладатимуться з Головою та членом Наглядової ради, встановлення розмiру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на пiдписання вiдповiдних договорiв.  Прийняте рiшення: Припинити повноваження Голови Наглядової ради Бугайчука Вiктора Михайловича та Члена Наглядової ради Бугайчук Тетяни Василiвни. Обрати Наглядову раду у складi: Голови Наглядової ради Бугайчука Вiктора Михайловича (представник акцiонера) та Члена Наглядової ради Бугайчук Тетяни Василiвни (акцiонер). Затвердити умови договорiв, що укладатимуться з Головою та членом Наглядової ради, винагороду не сплачувати, уповноважити Директора Товариства на пiдписання вiдповiдних договорiв.  Питання 10. Прийняття рiшення про збiльшення статутного капiталу Товариства шляхом додаткової емiсiї акцiй iснуючої номiнальної вартостi за рахунок додаткових внескiв.  Прийняте рiшення: Рiшення не прийнято  Питання 11. Прийняття рiшення про емiсiю акцiй. Затвердження Рiшення про емiсiю акцiй. Затвердження перелiку осiб, якi є учасниками розмiщення акцiй.  Прийняте рiшення: Рiшення не прийнято  Питання 12. Визначення уповноваженого органу емiтента, якому надаються повноваження щодо визначення (затвердження) цiни розмiщення акцiй пiд час реалiзацiї переважного права та розмiщення акцiй у процесi емiсiї; залучення до розмiщення андеррайтера; прийняття рiшення про дострокове закiнчення розмiщення у процесi емiсiї акцiй (у разi якщо на запланований обсяг акцiй укладено договори з першими власниками та акцiї повнiстю оплачено); затвердження результатiв емiciї акцiй; затвердження звiту про результати емiсiї акцiй; прийняття рiшення про вiдмову вiд емiсiї акцiй; повернення внескiв, внесених в оплату за акцiї, у разi визнання емiсiї недiйсною або незатвердження в установленi законодавством строки результатiв емiсiї акцiй органом емiтента, уповноваженим приймати таке рiшення, або невнесення в установленi законодавством строки змiн до статуту, або у разi прийняття рiшення про вiдмову вiд емiсiї акцiй; повiдомлення кожного акцiонера (у разi неприйняття загальними зборами рiшення про невикористання переважного права), який має переважне право на придбання розмiщуваних Товариством акцiй, про можливiсть реалiзацiї такого права в порядку, встановленому Законом України "Про акцiонернi товариства".  Прийняте рiшення: Рiшення не прийнято  Питання 13. Визначення уповноважених осiб Товариства, яким надаються повноваження щодо: проведення дiй щодо забезпечення реалiзацiї акцiонерами свого переважного права на придбання акцiй, щодо яких прийнято рiшення про емiсiю; проведення дiй щодо забезпечення розмiщення акцiй; проведення дiй щодо здiйснення обов'язкового викупу акцiй у акцiонерiв, якi реалiзують право вимагати здiйснення викупу Товариством належних їм акцiй.  Прийняте рiшення: Рiшення не прийнято  Питання 14. Визначення способiв повiдомлення акцiонерiв про право вимоги обов'язкового викупу акцiй та про порядок реалiзацiї переважного права кожного акцiонера, який має таке право.  Прийняте рiшення: Рiшення не прийнято    Iншi (позачерговi) загальнi збори акцiонерiв протягом 2020 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2020 роцi, не було. |

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше | Позачергові загальні збори у 2020 році не скликалися. | | |

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Наглядова рада | |  | X |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) | |  | X |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | | Позачергові загальні збори у 2020 році не скликалися. | |
| Інше (зазначити) | Позачергові загальні збори у 2020 році не скликалися. | | |

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** фактів скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів у 2020 році, не було

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

фактів скликання, але непроведення позачергових загальних зборів у 2020 році, не було

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Голова наглядової ради Бугайчук Віктор Михайлович |  | X | Голова Наглядової Ради зобов'язаний:  1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявити сумлінність, обачливість та належну обережність , які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;  2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;  3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та наглядовою радою Товариства;  4) особисто брати участь у загальних зборах акціонерів, засіданнях наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах акціонерів Товариства та засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності;  5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);  6) 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 використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;  7) своєчасно надавати загальним зборам акціонерів, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. |
| Член наглядової ради Бугайчук Тетяна Василівна |  | X | Член Наглядової Ради зобов'язаний:  1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявити сумлінність, обачливість та належну обережність , які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;  2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;  3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та наглядовою радою Товариства;  4) особисто брати участь у загальних зборах акціонерів, засіданнях наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах акціонерів Товариства та засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності;  5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);  6) 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 використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;  7) своєчасно надавати загальним зборам акціонерів, наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. |

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

Всі члени Наглядової ради не є незалежними членами:

Бугайчук Віктор Михайлович - обирався до складу Наглядової ради, як представник акціонера

Бугайчук Тетяна Василівна - обирався до складу Наглядової ради, як акціонер.

Засідання Наглядової ради та загальний опис прийнятих на них рішень:

Засідання №1 від 09.01.2020: Прийнято рішення про обрання аудиторської фірми.

Засідання №2 від 20.02.2020: Прийнято рішення про скликання річних загальних зборів акціонерів 14 квітня 2020 року. Затвердили проект порядку денного Загальних зборів. Визначили спосіб повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів та дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах. Затвердили проекти рішень з питань проекту порядку денного Загальних зборів. Прийняли рішення про обрання членів реєстраційної комісії та формування тимчасової лічильної комісії. Визначили особу, відповідальну за порядок ознайомлення акціонерів з документами стосовно Загальних зборів

Засідання №3 від 03.03.2020: Прийнято рішення про затвердження Повідомлення про проведення загальних зборів

Засідання №4 від 27.03.2020: Прийнято рішення про затвердження порядку денного Загальних зборів та затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування.

Засідання №5 від 27.04.2020: Затверджено звіт, баланс по результатам роботи Товариства за 1 квартал 2020 року.

Засідання №6 від 27.07.2020: Затверджено звіт, баланс по результатам роботи Товариства за 1 півріччя 2020 року.

Засідання №7 від 29.10.2020: Затверджено звіт, баланс по результатам роботи Товариства за 9 місяців 2020 року.

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

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень: організаційною формою роботи наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою голови наглядової ради або на вимогу ревізійної комісії, члена наглядової ради, Директора. Засідання наглядової ради проводяться в міру необхідності, але на рідше 1 разу на квартал. Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому беруть участь всі члени наглядової ради. Рішення наглядової ради вважається прийнятим, якщо 100% членів наглядової ради за нього проголосували. Голосування по питаннях порядку денного на засіданнях наглядової ради проводиться відкрито щляхом підняття рук. На засіданні наглядової ради кожний член наглядової ради має один голос.

Визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Наглядова рада не готує інформацію про свою діяльність, оскільки для приватних акціонерних товариств це не є обов'язковим. Відповідно визначення як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства не здійснювалося. Наглядова рада приймала рішення, що належать до її компетенції згідно закону та Статуту, що безумовно суттєво вплинуло на фінансово-господарську діяльність Товариства.

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

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

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

Комітетів не створено. Оцінка комітетів не проводилася

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

Комітетів не створено. Оцінка комітетів не проводилася

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи | |
| Оцінка роботи наглядової ради | Наглядова рада не готує інформацію про свою діяльність, оскільки для приватних акціонерних товариств це не є обов'язковим. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | |  | X |
| Граничний вік | |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги | |  | X |
| Інше (запишіть) | П.8.47 Статуту: Членом наглядової ради може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно Директором та/або членом ревізійної комісії Товариства.  До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та/або незалежні директори.  П.4.3 Положення про наглядову раду: Особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств, не можуть входити до складу наглядової ради. | | |

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

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

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

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

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Директор Коваленко Володимир Миколайович | Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Директор є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Директор є підзвітним загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.  До компетенції (функціональних обов'язків) Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.  До компетенції Директора зокрема належить:  - розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;  - розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;  - організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання наглядові раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів;  - розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;  - розпорядження майном Товариства для забезпечення його поточної діяльності з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та чинним законодавством;  - здійснення у відношенні працівників Товариства прав та обов'язків роботодавця, що передбачені законодавством України;  - встановлення цін та тарифів на послуги та продукцію Товариства  - вирішення інших питань діяльності Товариства, що необхідні для досягнення цілей діяльності Товариства та забезпечення його нормальної роботи згідно до законодавства України та Статуту. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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.** | Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний.  Порядок прийняття рішення Директором проходить поетапно у такій послідовності:  1) знайомство з проблемою або ситуацією;  2) вивчення обставин і формування цілі;  3) збір інформації і визначення критеріїв оцінки проекту рішення;  4) розробка проекту рішення;  5) оцінка варіантів рішення і вибір оптимального варіанту;  6) правове оформлення рішення;  7) доведення до виконавців і розробка заходів з виконання рішення;  8) контроль за виконанням рішення;  9) підведення підсумків виконання рішення.  Рішення Директора оформлюються у вигляді наказів або розпоряджень.  Результати роботи виконавчого органу не оцінювалися, визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства не здійснювалося. Виконавчий орган приймає в межах своєї компетенції всі необхідні рішення для забезпечення поточної діяльності Товариства рішення, що безпосередньо суттєво впливає на фінансово-господарську діяльність Товариства. Даних, які б свідчили про некомпетентність або неефективність виконавчого органу, немає. |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Оцінка роботи виконавчого органу не здійснювалася. |

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

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

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

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | 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 | Ні | Ні | Так |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Так | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Так | Так | Ні | Ні |

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

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

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

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

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

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

**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) | В 2020 році Товариству надавалися аудиторські послуги - виконання завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації - щодо Звіту про корпоративне управління емітента за 2019 рік. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | |  | X |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій | |  | X |
| Інше (запишіть) | Ревізійну комісію не створено. Посаду Ревізора не введено. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АВМ АМПЕР" | 30484951 | 88.581183 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 2122304 | 145941 | п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року | 12.10.2014 |
| **Опис** | Відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. | | |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Відповідно до п.10.1 Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени наглядової ради, ревізійної комісії, Директор Товариства.

Наглядова рада (п.8.46 Статуту) обирається у кількості 2 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та член наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання голови та членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.8.3 Статуту).

Відповідно до п.8.57 Статуту, Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень голови та членів наглядової ради та одночасне обрання нового складу з будь-яких підстав, в тому числі: 1) прийняття загальними зборами рішення про незадовільну оцінку діяльності наглядової ради; 2) в разі виявлення фактів перевищення повноважень, або інших порушень з боку наглядової ради, що спричинило збитки Товариству; 3) виявлення фактів бездіяльності наглядової ради, що призвело до порушень законодавства, прав акціонерів, накладання на Товариства штрафних та інших санкцій; 4) в інших випадках, визначених загальними зборами.

Рішення загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів наглядової ради.

Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішення суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена наглядової ради, який є представником акціонера. У разі якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством, він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Директор, згідно з п.8.62 Статуту, обирається наглядовою радою Товариства простою більшістю голосів від кількісного складу терміном на 5 років. Припинення повноважень Директора Товариства є виключною компетенцією наглядової ради (п.8.45 Статуту). Згідно з п.8.67 Статуту, Повноваження Директора припиняються за рішенням наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Підставами для припинення повноважень можуть бути згода сторін; закінчення строку дії контракту; переведення Директора за його згодою на інше підприємство, установу, організацію, або перехід на виборну посаду; інші підстави, передбачені законодавством України, а також контрактом, укладеним з Директором.

Відповідно до п.8.69 Статуту, Ревізійна комісія обирається загальними зборами у кількості 2 членів строком на 5 років. До складу ревізійної комісії входить голова ревізійної комісії та член ревізійної комісії. Рішення щодо обрання голови та членів ревізійної комісії приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Відповідно до п.8.3 Статуту, повноваження членів ревізійної комісії припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів. Відповідно до п.8.78 Статуту, Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів ревізійної комісії з будь-яких підстав, в тому числі: власне бажання члена (членів) ревізійної комісії; подання наглядової ради про недобросовісне здійснення прав та виконання обов'язків членом(членами) ревізійної комісії: інші випадки, визначені трудовим, цивільним законодавством або рішенням загальних зборів. Про дострокове припинення повноважень членів ревізійної комісії прийматися тільки стосовно всіх членів ревізійної комісії.

Відповідно до п.8.68 Статуту, За рішенням Загальних зборів ревізійна комісія може не обиратися.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА (п.3.1, п.7.1 Положення про наглядову раду):

Члени наглядової ради мають право:

1) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства;

2) вимагати скликання засідання наглядової ради Товариства;

3) надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства.

Голова наглядової ради:

1) організує роботу наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого наглядовою радою;

2) скликає засідання наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань наглядової ради;

3) відкриває загальні збори;

4) організовує обрання секретаря загальних зборів;

5) готує доповідь та звітує перед загальними зборами акціонерів про діяльність наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;

6) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;

7) підписує від імені Товариства контракт з Директором Товариства, цивільні та/або трудові договори (контракти) з головою та членами ревізійної комісії Товариства.

ДИРЕКТОР (п.8.63 Статуту):

Директор без довіреності діє від імені Товариства згідно цього Статуту та чинного законодавства, в тому числі:

- вчиняє правочини від імені Товариства;

- веде від імені Товариства листування;

- має право першого підпису під фінансовими та іншими документами Товариства;

- має право видавати довіреності на здійснення певних дій від імені Товариства;

- відкриває у банківських установах розрахункові та інші рахунки Товариства;

- підписує всі правочини, що укладаються Товариством, при наявності рішення про їх укладання відповідного органу;

- видає та підписує накази та розпорядження, що є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства;

- представляє інтереси Товариства у відносинах з державними й іншими органами, підприємствами, установами та організаціями.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ (п.8.71 Статуту):

Ревізійна комісія для реалізації своїх функцій має право:

- витребувати у Товариства документи стосовно фінансово-господарської діяльності Товариства;

- вимагати скликання засідань наглядової ради та позачергових загальних зборів;

- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів;

- вимагати від працівників Товариства пояснень з питань, що віднесені до компетенції ревізійної комісії;

- здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством.

Члени ревізійної комісії мають право бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, в разі коли вони не є акціонерами.

Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях наглядової ради у випадках, передбачених Статутом та чинним законодавством.

Дата складання звіту: 5 березня 2021 року.

Директор ПрАТ "КЗКУ"

(посада) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(підпис)

М.П.

Коваленко Володимир Миколайович

(прізвище, ім'я, по батькові)

**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.**

Емітентом було залучено аудиторську фірму ТОВ "АЙПІО-АУДИТ" (код ЄДРПОУ 36201704), якою висловлено думку щодо інформації, зазначеної у розділах V-IX Звіту про корпоративне управління, а також перевірено інформацію, зазначену в розділах I-IV. Нижче наведено витяг зі Звіту незалежного аудитора з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ" за 2020 рік, в якому сформульовано висновок аудитора.

Основа для висновку із застереженням

Аудитор під час виконання завдання не зміг отримати достатні та прийнятні докази щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками (розділ V Звіту про корпоративне управління) через те, що спеціального документу, яким би описувалась така інформація в Товаристві не створено та не затверджено. Аудитор не мав змоги за допомогою аудиторських процедур в рамках виконання завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, перевірити систему внутрішнього контролю та управління ризиками, при цьому аудиторська перевірка річної фінансової звітності ПрАТ "КЗКУ" за 2020 рік нами не проводилась. Однак, в Товаристві функцію внутрішнього контролю та управління ризиками здійснює менеджмент, який приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси, і якому ми висловлюємо довіру. Можливий вплив невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ "КЗКУ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, 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 нашого висновку із застереженням.

Висновок із застереженням

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; опис порядку призначення та звільнення посадових осіб; опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для висновку із застереженням" нашого звіту, інформація Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX), що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Інша інформація

Управлінський персонал ПрАТ "КЗКУ" несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Річної інформації емітента цінних паперів (річного звіту) за 2020р., а також до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 №2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі - інша інформація Звіту про корпоративне управління).

…

Наш висновок щодо інформації Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв'язку з виконанням завдання нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління (розділи І - ІV) та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Перевірка іншої інформації проводилась відповідно до МСЗНВ 3000, на підставі параграфа 62. Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором інформацією Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) виконувались запити управлінському персоналу Товариства та аналітичні процедури.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

…

Звіт незалежного аудитора складено "19" березня 2021 р."

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АВМ АМПЕР" | 30484951 | УКРАЇНА 39605 Полтавська область м. Кременчук вул. Троїцька, буд. 6 | 1879962 | 88.581183468532 | 1879962 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| **Усього** | | | 1879962 | 88.581183468532 | 1879962 | 0 |

|  |
| --- |
| **X. Структура капіталу** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Акція проста бездокументарна іменна | 2122304 | 0.25 | Права та обов'язки акціонерів Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом | Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не відбувалось. |
| Примітки | 1. Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:  1) участь в управлінні Товариством (шляхом голосування на загальних зборах акціонерів Товариства безпосередньо або через своїх представників та шляхом участі в діяльності органів Товариства);  2) отримання дивідендів;  3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;  4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства.  2. Акціонери Товариства, власники простих акцій, також мають наступні права:  1) переважне право на придбання акцій при здійсненні Товариством емісії акцій (крім випадку прийняття загальними зборами рішення про невикористання такого права), що реалізується у порядку, передбаченому законодавством України;  2) право вимагати викупу належних їм акцій Товариством у випадках, передбачених чинним законодавством України та Статутом;  3) право укладати між собою договори, предметом яких є реалізація акціонерами прав на акції та/або прав за акціями, передбачених законодавством, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства;  4) інші права, встановлені Статутом та чинним законодавством України.  4. Акціонер Товариства має право відчужувати належні йому акції Товариства на користь іншого (інших) акціонера (акціонерів), третіх осіб або самого Товариства в порядку, визначеному чинним законодавством та Статутом.  5. Акціонери Товариства зобов'язані:  1) дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;  2) виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;  3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;  4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом;  5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;  6) нести інші обов'язки, встановлені Статутом та чинним законодавством України. | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 22.10.2010 | 50/16/1/10 | Полтавське територiальне управлiння ДКЦПФР | UA4000172431 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.25 | 2122304 | 530576.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Бугайчук Тетяна Василівна | 95588 | 4.50397304062 | 95588 | 0 |
| **Усього** | **95588** | **4.50397304062** | **95588** | **0** |

### 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** |
| 22.10.2010 | 50/16/1/10 | UA4000172431 | 2122304 | 530576.00 | 1976363 | 0 | 0 |
| **Опис** | Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні. | | | | | | |

|  |
| --- |
| **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 4161.000 | 3997.000 | 0.000 | 0.000 | 4161.000 | 3997.000 |
| **- будівлі та споруди** | 4155.000 | 3997.000 | 0.000 | 0.000 | 4155.000 | 3997.000 |
| **- машини та обладнання** | 4.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 4.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 2.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 2.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 4161.000 | 3997.000 | 0.000 | 0.000 | 4161.000 | 3997.000 |

**Пояснення :** Терміни використання ОЗ (за основними групами): Будинки та споруди - термiн більше як 70 років. Умови користування основними засобами: основні засоби, які не використовуються на виробництві, морально та фізично зношені 1950-1980 р., за іншими умови задовільні. Зношеність основних засобів, крім будівель, 100%. Первісна вартість основних засобів на початок року 7877 тис. грн., на кінець року 5 170 тис.грн .

Ступінь їх зносу на початок року 47,2%, на кінець року 22,7%.

Ступінь їх використання на початок року 10 % на кінець року 2%.

Сума нарахованого зносу на початок року 3716 тис. грн., на кінець року 1 173 тис. грн.

Чим зумовлені суттєві зміни у вартості основних засобів, а також інформація про всі обмеження на використання майна емітента . Причина - ліквідація зношених не придатних до подальшого використання у виробництві основних засобів, морально застаріла техніка; обмеження відсутні.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 6391 | 6150 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 531 | 531 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 531 | 531 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(6391.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(531.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 65.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 35.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 100.00 | Х | Х |
| **Опис** | До iнших зобов'язань (35 тис.грн.) належать: кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги; поточнi зобов'язання за розрахунками з оплати працi; iншi поточнi зобов'язання. | | | | |

|  |
| --- |
| **6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 363-04-01 |
| **Факс** | (044) 363-04-01 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | Вид послуг, які надає особа - депозитарні послуги депозитарію.  Не заповнюються пункти щодо номеру ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності, назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ та дата видачі ліцензії або іншого документа, оскільки депозитарна діяльність Центрального депозитарію, що здійнсює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" не є ліцензійною. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Грінченка Бориса, буд. 3, поверх 5 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР (ліцензія DR/00002/ARМ від 18.02.2019) та оприлюднення регульованої інформації (ліцензія DR/00001/APA від 18.02.2019) |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙПІО-АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36201704 |
| **Місцезнаходження** | 69006 УКРАЇНА д/н м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6 кім. 40 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4222 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 27.11.2008 |
| **Міжміський код та телефон** | 061-222-11-40 |
| **Факс** | 061-222-11-40 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Особа надає аудиторські послуги щодо аудиту звіту про корпоративне управління у 2021 році, за звітній 2020 рік. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" |
| **Організаційно-правова форма** | Акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 14352406 |
| **Місцезнаходження** | 01033 УКРАЇНА д/н м.Київ вул. Жилянська, 32 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 294657 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 13.01.2015 |
| **Міжміський код та телефон** | (056)7870293 |
| **Факс** | д/н |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| **Опис** | Ліцензія НКЦПФР серії АЕ № 294657 від 13.01.2015 на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи. Вид послуг, які надає особа - депозитарні послуги депозитарної установи. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ" | за ЄДРПОУ | | | 05495383 | | |
| Територія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 5310436100 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ, Н. В. І. У. | за КВЕД | | | 28.29 | | |
| Середня кількість працівників 3 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 39605 Полтавська область мiсто Кременчук вул. Троїцька, буд. 6, т.(0536)79-15-48  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 8 | 5 |
| первісна вартість | 1001 | 28 | 28 |
| накопичена амортизація | 1002 | 20 | 23 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 4161 | 3997 |
| первісна вартість | 1011 | 7877 | 5170 |
| знос | 1012 | 3716 | 1173 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 4169 | 4002 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 849 | 699 |
| Виробничі запаси | 1101 | 465 | 497 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 315 | 135 |
| Готова продукція | 1103 | 69 | 66 |
| Товари | 1104 | -- | 1 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 4 | 38 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | -- | -- |
| з бюджетом | 1135 | 22 | 20 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 21 | 1675 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 1169 | 57 |
| Рахунки в банках | 1167 | 1169 | 57 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 2065 | 2489 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 6234 | 6491 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 531 | 531 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 133 | 133 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 5486 | 5727 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 6150 | 6391 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 32 | 16 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 32 | 65 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 13 | 51 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 9 | 7 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 7 | 8 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 4 | 4 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 84 | 100 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 6234 | 6491 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Коваленко Володимир Миколайович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **відсутній** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ" | за ЄДРПОУ | 05495383 | | |

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

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1342 | 898 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (700) | (498) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 642 | 400 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 159 | 50 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (394) | (257) |
| Витрати на збут | 2150 | (14) | (6) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (98) | (115) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 295 | 72 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи | 2240 | -- | -- |
| Фінансові витрати | 2250 | (--) | (--) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (1) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 294 | 72 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -53 | -13 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 241 | 59 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 241 | 59 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 340 | 274 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 213 | 163 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 50 | 40 |
| Амортизація | 2515 | 200 | 194 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 226 | 146 |
| **Разом** | 2550 | 1029 | 817 |

**ІV. 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 | 2122304 | 2122304 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 2122304 | 2122304 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0.11356000 | 0.02780000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0.11356000 | 0.02780000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Коваленко Володимир Миколайович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **відсутній** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ" | за ЄДРПОУ | 05495383 | | |

**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** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1732 | 975 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | 16 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | 16 |
| Цільового фінансування | 3010 | 11 | 3 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 15 | 15 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 36 | 42 |
| Інші надходження | 3095 | 6 | 2000 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (701) | (420) |
| Праці | 3105 | (182) | (128) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (53) | (39) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (281) | (107) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (15) | (5) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (222) | (70) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (44) | (32) |
| Інші витрачання | 3190 | (1686) | (1408) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -1103 | 949 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (11) | (1) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -11 | -1 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | -- |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -1114 | 948 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 1169 | 223 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 2 | -2 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 57 | 1169 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Коваленко Володимир Миколайович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **вiдсутнiй** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ" | за ЄДРПОУ | 05495383 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 531 | -- | -- | 133 | 5520 | -- | -- | 6184 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -34 | -- | -- | -34 |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 531 | -- | -- | 133 | 5486 | -- | -- | 6150 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 241 | -- | -- | 241 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 241 | -- | -- | 241 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 531 | -- | -- | 133 | 5727 | -- | -- | 6391 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Коваленко Володимир Миколайович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **вiдсутнiй** |
|  | **(підпис)** |  |

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

ПРИМIТКИ

ДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI ЗГIДНО МСФЗ

ЗА ПЕРIОД З 1 СIЧНЯ ПО 31 ГРУДНЯ 2020 р.

ЗМIСТ

1. Загальна iнформацiя

2. Основа надання iнформацiї.

3. Вiдповiдальнiсть керiвництва щодо пiдготовки та затвердження фiнансової звiтностi.

4. Значнi облiковi судження, оцiнки та припущення щодо подальшого функцiонування.

5. Прийняття нових та переглянутi стандарти.

6. Основнi принципи облiкової полiтики

7. Нематерiальнi активи

8. Основнi засоби

9. Iнвестицiї, доступнi для продажу

10. Iнвестицiї до погашення

11. Довгострокова дебiторська заборгованiсть

12. Iнвестицiйна нерухомiсть

13. Запаси

14. Торгiвельна та iнша дебiторська заборгованiсть

15. Грошовi кошти

16. Статутний капiтал

17. Державнi субсидiї

18. Короткостроковi забезпечення

19. Короткостроковi позики

20. Довгостроковi позики

21. Фiнансова оренда

22. Торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть

23. Пенсiї та пенсiйнi плани

24. Дохiд вiд реалiзацiї

25. Собiвартiсть реалiзацiї

26. Iншi операцiйнi, фiнансовi та iншi доходи

27. Iншi операцiйнi витрати

28. Iншi витрати

29. Витрати на збут

30. Адмiнiстративнi витрати

31. Фiнансовi витрати

32. Податок на прибуток

33. Збитки вiд необоротних активiв, призначених для продажу

34. Умовнi зобов'язання

35. Розкриття iнформацiї про пов'язанi сторони

36. Цiлi та полiтика управлiння фiнансовими ризиками

37. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

38. Подiї пiсля Балансу

1. Загальна iнформацiя.

Приватне акцiонерне товариство " Кременчуцький завод комунального устаткування"" (надалi - ПрАТ "КЗКУ" або Товариство) є приватним акцiонерним товариством, зареєстрованим в Українi.

Юридична алреса товариства: 39605, Полтавська обл., м. Кременчук, Автозаводський р-н, вул. Троїцька, 6

Приватне акцiонерне товариство "Кременчуцький завод комунального устаткування" в 2017 роцi змiнило тип товариства з Публiчного на Приватне акцiонерне товариство, згiдно рiшення рiчних загальних зборiв вiд 21 квiтня 2017 р., Протокол № 23 та є правонаступником Вiдкритого акцiонерного товариства "Кременчуцький завод комунального устаткування" заснованого вiдповiдно до рiшення Регiонального вiддiлення фонду державного майна України по Полтавськiй областi вiд 18.12.1995 р. №449Пр шляхом перетворення Державного пiдприємства "Кременчуцький завод комунального устаткування", згiдно з Указом Президента України вiд 26.11.1994 р. № 699/94 "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизацiйних майнових сертифiкатiв" та Законами України "Про приватизацiю державного майна" i "Про господарськi товариства".

Вiдкрите акцiонерне товариство "Кременчуцький завод комунального устаткування" зареєстровано Виконавчим комiтетом Кременчуцької мiської ради народних депутатiв на пiдставi розпорядження № 93-Р вiд 31.01.1996 р., дата реєстрацiї 31.01.1996р.

У вiдповiдностi iз Статутом, затвердженим загальними зборами акцiонерiв Приватного акцiонерного товариства "Кременчуцький завод комунального устаткування" (надалi - Товариство), протокол №23 вiд 21 квiтня 2017р, зареєстрованим державним реєстратором м. Кременчука 05 травня 2017 р., основними видами дiяльностi Товариства є (види дiяльностi за КВЕД-2010):

" 28.29 - Виробництво машин i устаткування загального призначення н.в.i.у.

" 27.40 - Виробництво електричного освiтлювального устаткування;

" 46.90 - Неспецiалiзована оптова торгiвля;

" 22.29 - Виробництво iнших виробiв iз пластмас.

Управлiння ПрАТ "КЗКУ" здiйснюють:

Вищий орган управлiння Товариством - загальнi збори акцiонерiв.

Наглядова рада - здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства та в межах компетенцiї, визначеної Статутом та законодавством, регулює i контролює дiяльнiсть Виконавчого органу;

Виконавчий орган в особi директора, здiйснює керiвництво поточною дiяльнiстю Товариства ;

Ревiзiйна комiсiя на пiдприємствi вiдсутня.

Кiлькiсть працiвникiв станом на 31 грудня 2020 р. складала 3 особи

Метою дiяльностi ПрАТ "КЗКУ" є задоволення суспiльних потреб у продукцiї, що випускається Товариством, роботах та послугах, реалiзацiї на основi одержаного прибутку соцiальних i економiчних iнтересiв членiв трудового колективу та iнтересiв власникiв майна, максимiзацiї добробуту акцiонерiв у виглядi зростання ринкової вартостi акцiй Товариства, а також отримання акцiонерами дивiдендiв шляхом здiйснення виробничо-господарської, iнвестицiйної, комерцiйної та iншої пiдприємницької дiяльностi, не забороненої законодавством України

2. Основа надання iнформацiї.

Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), включаючи Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПТК), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї розмiщенiй на офiцiйному сайтi Мiнiстерства фiнансiв України, що є чинними на дату складання цiєї звiтностi, та iнтерпретацiй Комiтету з Iнтерпретацiй Мiжнародної фiнансової звiтностi РМСФЗ". Товариство не застосовує жодних МСФЗ достроково.

Керiвництво ПрАТ "КЗКУ" звертає увагу користувачiв звiтностi на те, що у вiдповiдностi до Закону України "Про бухгалтерський облiк i фiнансову звiтнiсть в Українi", Товариство обрало датою переходу на складання звiтностi по МСФЗ 01.01.2012р.

Пiдготовлена Товариством фiнансова звiтнiсть чiтко та без будь-яких застережень вiдповiдає всiм вимогам чинних МСФЗ з урахуванням змiн, внесених РМСБО станом на 01 сiчня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовiй звiтностi, а саме, доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї. При формуваннi фiнансової звiтностi Товариство керувалось також вимогами нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не протирiчать вимогам МСФЗ.

Фiнансова звiтнiсть представлена в Українськiй гривнi, що є функцiональною валютою Товариства. Уся фiнансова iнформацiя, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячi, якщо не зазначено iнше. Визначена межа суттєвостi при складаннi фiнансової звiтностi складає 1000 грн.

Форми звiтiв складенi у вiдповiдностi до вимог Положень (стандартiв) бухгалтерського облiку затверджених наказом Мiнiстерства Фiнансiв України №1591 вiд 09 грудня 2011 року. Датою рiчної фiнансової звiтностi за 2020 рiк є кiнець дня 31 грудня 2020 року. Ця фiнансова звiтнiсть була складена на основi принципу iсторичної вартостi.

Вiдповiдно до вимог МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi" та Наказу Мiнiстерства фiнансiв України вiд 07.02.2013 року за № 73 "Про затвердження Нацiонального положення (стандарту) бухгалтерського облiку 1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi" фiнансова звiтнiсть за МСФЗ включає:

- Баланс (звiт про фiнансовий стан) (далi - баланс),

- Звiт про фiнансовi результати (звiт про сукупний дохiд) (далi - звiт про фiнансовi результати),

- Звiт про рух грошових коштiв,

- Звiт про власний капiтал

.

Метою подання даної фiнансової звiтностi є забезпечення споживачiв фiнансової звiтностi iнформацiєю про фiнансовий стан, фiнансовi результати i змiни щодо фiнансового становища для прийняття економiчних рiшень.

Принцип безперервної дiяльностi.

Дана фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена на основi припущення, що Товариство є пiдприємством, яке здатне продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi у найближчому майбутньому. Це припущення передбачає реалiзацiю активiв i виконання зобов'язань в ходi звичайної дiяльностi. Управлiнський персонал та акцiонери мають намiр i в подальшому продовжувати свою дiяльнiсть. Управлiнський персонал Товариства вважає припущення щодо здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi прийнятним.

Ця фiнансова звiтнiсть за рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року, пiдписана затверджена до опублiкування 20 лютого 2020 року.

Вiд iменi керiвництва товариства її пiдписали:

Директор

Бухгалтер

3. Вiдповiдальнiсть керiвництва щодо пiдготовки та затвердження фiнансової звiтностi.

Керiвництво ПрАТ "КЗКУ" несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку фiнансової звiтностi, яка повинна достовiрно подавати фiнансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, а також результати його дiяльностi, рух грошових коштiв та змiни в капiталi за рiк, що закiнчується цiєю датою, у вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ). При пiдготовцi фiнансової звiтностi керiвництво несе вiдповiдальнiсть за: :

o вибiр вiдповiдних принципiв бухгалтерського облiку та послiдовне застосування цих принципiв; ;

o прийняття суджень та оцiнок, якi є об'рунтованими та зваженими; ;

o iнформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття i пояснення будь-яких iстотних вiдступiв вiд них у звiтностi; ;

o пiдготовку звiтностi Товариства як органiзацiї, яка здатна продовжувати дiяльнiсть на безперервнiй основi, якщо не iснують у найближчому майбутньому передумови, якi б свiдчили про протилежне. .

Керiвництво також несе вiдповiдальнiсть за: :

o створення, впровадження та пiдтримання у Товариствi ефективної та надiйної системи внутрiшнього контролю; ;

o ведення достовiрної облiкової документацiї, яка б розкривала з об'рунтованою впевненiстю у будь-який час фiнансовий стан Товариства та свiдчила про те, що фiнансова звiтнiсть вiдповiдає вимогам МСФЗ;

o ведення облiкової документацiї у вiдповiдностi до законодавства та стандартiв України; ;

o застосування необхiдних заходiв щодо збереження активiв Товариства;

o виявлення i запобiгання випадкам шахрайства та iнших порушень. .

4. Значнi облiковi судження, оцiнки та припущення щодо подальшого функцiонування.

Фiнансова звiтнiсть ПрАТ "КЗКУ" пiдготовлена на основi припущення, що воно функцiонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалiзацiю активiв i виконання зобов'язань в ходi звичайної дiяльностi. Досвiд, iсторiя розвитку та напрацьована база постiйних корпоративних клiєнтiв Товариства дозволяє чекати притоку грошових коштiв.

Пiдготовка фiнансової звiтностi ПрАТ "КЗКУ" потребує вiд її керiвництва застосовування суджень та оцiнок та припущень в кiнцi звiтного перiоду, якi впливають на врахованi в звiтностi суми доходiв, витрат, активiв та зобов'язань, а також на розкриття iнформацiї про умовнi зобов'язання. Однак, непевнiсть щодо цих припущень та оцiнок може привести до результатiв, якi потребують коригувань у майбутньому балансової вартостi активiв, зобов'язань, вiдносно яких приймаються судження та оцiнки.

5. Прийняття нових та переглянутi стандарти.

Стандарти, що вступили в силу в 2020 роцi.

Не було жодних нових стандартiв або iнтерпретацiй, що були випущенi ранiше i вступили в силу на дату випуску фiнансової звiтностi товариства, застосування яких вплинуло на фiнансовий стан чи результати дiяльностi товариства протягом перiодiв, що починаються з або пiсля 01 сiчня 2020 року. Жодна з поправок до Стандартiв, якi вступили в силу вiд цiєї дати, не мала iстотного впливу на фiнансову звiтнiсть товариства.

Товариство не застосовувало достроково стандарти або iнтерпретацiї, що були випущенi але не вступили в силу на дату випуску фiнансової звiтностi товариства.

Нижче наводяться стандарти, що були випущенi, але не вступили в силу на дату випуску фiнансової звiтностi товариства, якi товариство передбачає застосовувати в майбутньому, пiсля їх введення в дiю.

Стандарти та поправки до них, що вступають в силу для рiчних звiтiв, що починаються 01 сiчня 2020 року або пiсля цiєї дати.

МСБО (IAS) 7 "Звiт про рух грошових коштiв", поправки в рамках Iнiцiативи з розкриття.

Поправки до МСБО (IAS) 7 "Звiт про рух грошових коштiв" вимагають розкриття iнформацiї, що дозволить користувачам фiнансової звiтностi оцiнити змiни в зобов'язаннях, викликанi фiнансовою дiяльнiстю.

Щорiчне вдосконалення МСФЗ, пакет 2014 - 2016 рокiв, змiни до МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття iнформацiї про частки участi в iнших суб'єктах господарювання".

Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття iнформацiї про частки участi в iнших суб'єктах господарювання" роз'яснюють обсяг вимог до розкриття iнформацiї.

МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток".

Поправки до МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток" роз'яснюють коли стосовно нереалiзованих збиткiв по борговим iнструментам, що оцiнюються по МСФЗ за справедливою вартiстю, має визнаватись вiдстрочений податковий актив.

Керiвництво товариства не очiкує, що застосування цих стандартiв та поправок до них буде мати iстотний вплив на фiнансову звiтнiсть.

Стандарти та поправки до них, що вступають в силу для рiчних звiтiв, що починаються 01 сiчня 2020 року або пiсля цiєї дати.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти: класифiкацiя та оцiнка"

МСФЗ (IFRS) 9, випущений в листопадi 2009 року, запроваджує новi вимоги до класифiкацiї i оцiнки фiнансових активiв. В жовтнi 2010 року в стандарт були внесенi поправки, якi запроваджують новi вимоги до класифiкацiї i оцiнки фiнансових зобов'язань та до припинення їх визнання. У листопадi 2013 року стандарт був доповнений новими вимогами до облiку хеджування. Оновлена версiя стандарту була випущена в липнi 2014 року. Основнi змiни вiдносяться до порядку розрахунку резерву пiд знецiнення фiнансових активiв та до поправок в частинi класифiкацiї i оцiнки шляхом додавання нової категорiї фiнансових iнструментiв "оцiнюванi за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки у сукупному прибутку" для певного типу простих боргових iнструментiв.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за контрактами з клiєнтами"

У травнi 2014 року був опублiкований МСФЗ (IFRS) 15, в якому встановлена єдина детальна модель облiку виручки за договорами з покупцями для пiдприємств.

МСФЗ (IFRS) 2 "Класифiкацiя та оцiнка платежiв на основi акцiй"

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Класифiкацiя та оцiнка платежiв на основi акцiй" мiстять спецiальне керiвництво для ситуацiй, коли компанiя змiнює умови операцiй, платiж за якими здiйснюється на основi акцiй, з розрахункiв грошовими коштами на розрахунки з використанням iнструментiв власного капiталу.

МСБО (IAS) 40 "Iнвестицiйна нерухомiсть"

Поправки до МСБО (IAS) 40 "Iнвестицiйна нерухомiсть" стосуються умов, за яких компанiя може перевести об'єкт нерухомостi в категорiю iнвестицiйної нерухомостi або iз цiєї категорiї.

Щорiчне вдосконалення МСФЗ, пакет 2014 - 2016 рокiв, змiни до МСБО (IAS) 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi та спiльнi пiдприємства".

Поправки до МСБО (IAS) 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi та спiльнi пiдприємства" стосуються оцiнки iнвестицiй за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки у прибутку чи збитку.

КТ МСФЗ (IFRIC) 22 "Операцiї в iноземнiй валютi - авансовi платежi в рахунок вiдшкодування"

Роз'яснення КТ МСФЗ (IFRIC) 22 "Операцiї в iноземнiй валютi - авансовi платежi в рахунок вiдшкодування" уточнює дату, яку слiд вважати датою здiйснення операцiї для цiлей визначення обмiнного курсу.

Керiвництво товариства не очiкує, що застосування цих стандартiв та поправок до них буде мати iстотний вплив на фiнансову звiтнiсть.

Стандарти та поправки до них, що вступають в силу для рiчних звiтiв, що починаються 01 сiчня 2020 року або пiсля цiєї дати.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

У сiчнi 2016 року був опублiкований МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда", який змiнює МСБО (IAS) 17 "Оренда" та всi пов'язанi роз'яснення. Облiк з боку орендодавця залишається практично без змiн та передбачає розподiл оренди на операцiйну та фiнансову. Для орендарiв розподiл на операцiйну та фiнансову оренду змiнено на єдину модель облiку:

На дату початку оренди визнається актив у формi права користування в сумi зобов'язання з майбутнiх платежiв по орендi плюс первiснi прямi витрати. Актив у формi права користування в подальшому оцiнюється за первiсною вартiстю за вирахуванням амортизацiї i знецiнення. Зобов'язання оцiнюється за приведеною (теперiшньою) вартiстю майбутнiх орендних платежiв виходячи зi строку оренди. Ставка дисконтування визначається на основi вiдсоткової ставки, визначеної договором оренди (якщо вона може бути легко визначена), в iншому випадку - на основi ставки залучення додаткових позикових коштiв.

Керiвництво товариства не може об'рунтовано оцiнити вплив вiд застосування цього стандарту на фiнансову звiтнiсть.

6. Основнi принципи облiкової полiтики.

Наказом про облiкову полiтику Товариства були встановленi основнi положення ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi пiдприємства за МСФЗ.

Аспекти облiкової полiтики, якi застосовуються Товариством в 2020 роцi i пiдлягають розкриттю у примiтках, зазначенi в МСБО 1 "Подання фiнансових звiтiв" та iнших стандартах. При цьому враховано характер дiяльностi Товариства та важливiсть такого розкриття для розумiння користувачами методiв вiдображення результатiв операцiй та подiй, що знайшли вiдображення у фiнансових звiтах.

При виборi i застосуваннi облiкових полiтик Товариство керується вiдповiдними стандартами та iнтерпретацiями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За вiдсутностi конкретних стандартiв та iнтерпретацiй, керiвництво Товариства самостiйно розробляє облiкову полiтику та забезпечує її застосування таким чином, щоб iнформацiя, яка надається у фiнансовiй звiтностi вiдповiдала концепцiї, принципам, якiсним характеристикам та iншим вимогам МСФЗ.

Основоположними принципами складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до принципiв пiдготовки фiнансової звiтностi за МСБО 1 є:

принцип нарахування - результати операцiй та iнших подiй визнаються, коли вони здiйснюються, а не коли отриманi або сплаченi грошовi кошти, i вiдображаються у фiнансовiй звiтностi того перiоду, до якого вони вiдносяться;

безперервнiсть - фiнансова звiтнiсть складається на основi припущення, що пiдприємство є безперервно дiючим i залишається чинним в осяжному майбутньому.

Фiнансова звiтнiсть Товариства складається у вiдповiдностi з основними якiсними характеристиками, визначеними Принципами пiдготовки фiнансової звiтностi та МСБО 1:

зрозумiлiсть;

доречнiсть (суттєвiсть);

достовiрнiсть (правдиве уявлення, превалювання сутностi над формою, нейтральнiсть, обачнiсть, повнота);

порiвняннiсть.

Грошовi кошти та їх еквiваленти.

Грошовi кошти Товариства включають грошовi кошти в банках в нацiональнiй та iноземнiй валютi, готiвковi грошовi кошти в касах, в дорозi, грошовi документи i еквiваленти грошових коштiв, не обмеженi у використаннi.

В звiтному перiодi готiвкових коштiв у касi Товариство не зберiгає за вiдсутнiстю надходження , грошовi документи та еквiваленти грошових коштiв Товариство не має.

Iноземна валюта

Господарськi операцiї, проведенi в iноземнiй валютi при первинному визнаннi вiдображаються у функцiональнiй валютi за курсом Нацiонального Банку України (НБУ) на дату здiйснення операцiї. Дата здiйснення операцiї - це дата укладення контракту або вiдображення операцiї в облiку (а не дата здiйснення розрахункiв за угодою).

Монетарнi активи та зобов'язання, вираженi в iноземних валютах, перераховуються в гривню за вiдповiдними курсами обмiну НБУ на дату балансу. Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату операцiї; немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату визначення справедливої вартостi. Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому перiодi, у якому вони виникають.

Товариство використовувала такi обмiннi курси на дату балансу:

Валюта Курс на дату Курс на дату Курс на дату

31.12.2020 31.12.2019 31.12.2020

Гривня/1 долар 28.2746 23,68

Гривня/1 євро 34.7396 26,42

Дебiторська заборгованiсть - це договiрнi вимоги, пред'явленi покупцям та iншим особам на отримання грошових коштiв, товарiв або послуг. Для цiлей фiнансової звiтностi дебiторська заборгованiсть класифiкується як поточна (одержання очiкується протягом поточного року або операцiйного циклу) або як довгострокова (дебiторська заборгованiсть, яка не може бути класифiкована як поточна). Дебiторська заборгованiсть, визнається як фiнансовi активи (за винятком дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю переданих активiв плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй. Пiсля первiсного визнання у фiнансовiй звiтностi поточна дебiторська заборгованiсть оцiнюється та вiдображається за чистою вартiстю реалiзацiї. Чиста вартiсть реалiзацiї дебiторської заборгованостi оцiнюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарiв та безнадiйної заборгованостi; довгострокова дебiторська заборгованiсть оцiнюється за амортизованою собiвартiстю, iз застосуванням методу ефективної ставки вiдсотка. Якщо є об'єктивне свiдчення того, що утворився збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв.

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв. Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка, на думку керiвництва, достатня для покриття понесених збиткiв. Для фiнансових активiв, якi є iстотними, резерви створюються на основi iндивiдуальної оцiнки окремих дебiторiв, для фiнансових активiв, суми яких iндивiдуально не є iстотними - на основi групової оцiнки. Фактори, якi Товариство розглядає при визначеннi об'єктивних свiдчень наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, лiквiднiсть, платоспроможнiсть боржника. Для групи дебiторiв такими факторами є негативнi змiни у станi платежiв позичальникiв, збiльшення кiлькостi прострочених платежiв, негативнi економiчнi умови у галузi або географiчному регiонi.

Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об'єктивно пов'язано з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi сторнується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Фiнансовi активи, доступнi для продажу.

До фiнансових активiв доступних для продажу, Товариство вiдносить iнвестицiї в акцiї, якщо вiдсоток володiння менше нiж 20%. Пiсля первiсного визнання Товариство оцiнює їх за справедливою вартiстю. Результати вiд змiни справедливої вартостi доступного для продажу фiнансового активу визнаються прямо у власному капiталi з вiдображенням у звiтi про змiни у власному капiталi.

Якщо iснує об'єктивне свiдчення зменшення корисностi фiнансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капiталу и визнається у прибутку чи збитку. Неринковi акцiї, справедливу вартiсть яких неможливо визначити, облiковуються за собiвартiстю, за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення, якщо вони є.

Фiнансовi активи, утримуванi до погашення.

До фiнансових активiв, утримуваних до погашення, Товариство вiдносить облiгацiї та векселi, якi має реальний намiр та здатнiсть утримувати до погашення. Пiсля первiсного визнання Товариство оцiнює їх за амортизованою собiвартiстю, застосовуючи метод ефективної ставки вiдсотка, за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення, якщо вони є.

Припинення визнання фiнансових активiв

Товариство припиняє визнавати фiнансовi активи тiльки в разi припинення договiрних прав на грошовi потоки по них або в разi передачi фiнансового активу i вiдповiдних ризикiв i вигод iншому пiдприємству.

Якщо Товариство не передає i не зберiгає практично всi ризики та вигоди вiд володiння активом та продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує вiдображати свою частку в даному активi i пов'язанi з ним можливi зобов'язання.

Якщо Товариство зберiгає практично всi ризики та вигоди вiд володiння переданим фiнансовим активом, воно продовжує облiковувати даний фiнансовий актив, а отриманi при передачi активи вiдображає у виглядi забезпечення позики.

При повному припиненнi визнання фiнансового активу рiзниця мiж балансовою вартiстю активу та сумою отриманої i належної до отримання винагороди, а також дохiд або витрати, накопиченi в iншому сукупному прибутку, вiдносяться на прибутки i збитки.

Якщо фiнансовий актив списується не повнiстю (наприклад, коли Товариство зберiгає за собою можливiсть викупити частину переданого активу або зберiгає за собою частину ризикiв i вигод, пов'язаних з володiнням (але не "практично всi" ризики i вигоди), при цьому контроль Товариства над активом зберiгається), Товариство розподiляє балансову вартiсть даного фiнансового активу мiж утримуваною частиною i частиною, яка списується, пропорцiйно до справедливої вартостi цих частин на дату передачi. Рiзниця мiж балансовою вартiстю, розподiленою на частину, яка списується, i сумою отриманої винагороди за частину, яка списується, а також будь-якi накопиченi розподiленi на цю частину доходи або витрати, визнанi в iншому сукупному прибутку, вiдносяться на прибутки i збитки. Доходи або витрати, визнанi в iншому сукупному прибутку, розподiляються також пропорцiйно справедливiй вартостi утримуваної частини i частини, яка списується.

Фiнансовi зобов'язання.

Борговi i дольовi фiнансовi iнструменти, випущенi Товариством, класифiкуються як фiнансовi зобов'язання або капiтал виходячи з сутi вiдповiдного договору, а також визначень фiнансового зобов'язання та iнструмента власного капiталу.

Фiнансовi зобов'язання класифiкуються як "оцiнюванi за справедливою вартiстю через прибуток або збиток", якщо вони призначенi для торгiвлi, або квалiфiкованi як "оцiнюванi за справедливою вартiстю через прибуток або збиток" при первинному вiдображеннi в облiку.

Фiнансове зобов'язання класифiкується як "призначене для торгiвлi", якщо воно:

- набувається з основною метою зворотного викупу його в майбутньому;

- при первiсному прийняттi до облiку є частиною портфеля фiнансових iнструментiв, якi управляються Товариством як єдиний портфель, за яким є недавня iсторiя короткострокових покупок i перепродажiв; або

- є деривативом, не позначеним як iнструмент хеджування в угодi ефективного хеджування.

Фiнансове зобов'язання, що не є "призначеним для торгiвлi", може бути класифiковане як "оцiнюване за справедливою вартiстю через прибуток або збиток", в момент прийняття до облiку, якщо:

- застосування такої класифiкацiї усуває або значно скорочує дисбаланс в оцiнцi або облiку активiв i зобов'язань, який мiг би виникнути в iншому випадку;

- фiнансове зобов'язання є частиною групи фiнансових активiв, фiнансових зобов'язань або групи фiнансових активiв i зобов'язань, управлiння та оцiнка якої здiйснюється на основi справедливої вартостi вiдповiдно до документально оформленої стратегiї управлiння ризиками або iнвестицiйної стратегiї Товариства, i iнформацiя про таку групу представляється всерединi органiзацiї на цiй основi; або

- фiнансове зобов'язання є частиною iнструменту, що мiстить один або кiлька вбудованих деривативiв, та МСБО 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка" дозволяє класифiкувати iнструмент в цiлому (актив або зобов'язання) як "оцiнюване за справедливою вартiстю через прибуток або збиток".

Фiнансовi зобов'язання, класифiкованi як поточнi фiнансовi зобов'язання, включаючи короткостроковi кредити банкiв ( позики ), оцiнюються за справедливою вартiстю, за вирахуванням витрат на здiйснення операцiї, з вiдображенням результату переоцiнки як прибутку або збитку.

Списання фiнансових зобов'язань

Товариство списує фiнансовi зобов'язання тiльки у разi їх погашення, анулювання або закiнчення строку вимоги по них. Рiзниця мiж балансовою вартiстю списаного фiнансового зобов'язання i сплаченою або належною до сплати винагородою визнається в прибутках i збитках.

Якщо наявне фiнансове зобов'язання замiнюється iншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що iстотно вiдрiзняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змiненi, така замiна або змiни враховуються як припинення визнання первiсного зобов'язання i початок визнання нового зобов'язання, а рiзниця в їх балансовiй вартостi визнається у звiтi про сукупний дохiд.

Торгiвельна та iнша кредиторська заборгованiсть

Торгiвельна та iнша кредиторська заборгованiсть оцiнюється за справедливою вартiстю.

Зобов`язання Товариства класифiкуються як довгостроковi (строком погашення бiльше 12 мiсяцiв) та поточнi (строк погашення до 12 мiсяцiв).

Довгостроковi зобов'язання (крiм зобов'язань по вiдстроченому податку на прибуток), облiковуються за амортизованою собiвартiстю.

Поточна кредиторська заборгованiсть облiковується та вiдображається у балансi по первiснiй вартостi, яка прирiвнюється до справедливої вартостi отриманих активiв та послуг.

Товариство проводить перекласифiкацiю довгострокової кредиторської заборгованостi в поточну (короткострокову), коли станом на дату балансу за умовами договору до повернення суми заборгованостi залишилося менше нiж 365 днiв.

Кредити банкiв ( позики )

Первiсно кредити банкiв та позики отриманi визнаються за справедливою вартiстю, яка дорiвнює сумi надходжень мiнус витрати на проведення операцiї. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за амортизованою собiвартiстю за методом ефективної ставки вiдсотку, та будь-яка рiзниця мiж чистими надходженнями та вартiстю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом перiоду дiї запозичень iз використанням ефективної ставки вiдсотка. Позики класифiкуються як поточнi зобов'язання за винятком тих випадкiв, коли компанiя має безумовне право вiдстрочити погашення зобов'язання, принаймнi, на 12 мiсяцiв вiд звiтної дати.

Згортання фiнансових активiв та зобов'язань

Фiнансовi активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здiйснювати залiк визнаних у балансi сум i має намiр або зробити взаємозалiк, або реалiзувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основнi засоби.

Основними засобами визнаються матерiальнi активи Товариства, очiкуваний строк корисного використання яких бiльше одного року, , якi використовуються в процесi виробництва, надання послуг, здавання в оренду iншим сторонам, для здiйснення адмiнiстративних або соцiальних функцiй.

Виготовленi власними силами основнi засоби оцiнюються за фактичними прямими витратам на їх створення. У момент введення в експлуатацiю їх вартiсть порiвнюється з вартiстю вiдшкодування вiдповiдно до МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв".

Придбанi основнi засоби оцiнюються за первiсною вартiстю, яка включає в себе вартiсть придбання i всi витрати пов'язанi з доставкою i доведенням об'єкта до експлуатацiї.

Пiсля первинного визнання Товариство оцiнює всi об'єкти основних засобiв за первiсною вартiстю за мiнусом накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд знецiнення.

Подальшi витрати.

Товариство не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку перiоду, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Амортизацiя основних засобiв

Товариства нараховується прямолiнiйним методом.

Капiтальнi вкладання в орендованi примiщення амортизуються протягом термiну їх корисного використання. Амортизацiю активу починають, коли вiн стає придатним для використання. Амортизацiю активу припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, з якої актив класифiкують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Мiнiмально допустимi строки корисного використання, рокiв:

Назва групи ОЗ рокiв

Будiвлi та споруди 20-85

Машини та обладнання 2-30

Транспортнi засоби 5-30

Iнструменти, прилади, iнвентар, меблi 4-15

Iншi основнi засоби 2-10

Нематерiальнi активи.

Нематерiальнi активи Товариства оцiнюються за собiвартiстю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу.

Нематерiальнi активи, якi виникають у результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Зменшення корисностi основних засобiв та нематерiальних активiв.

На кожну звiтну дату активи оцiнюються на знецiнення. Товариство зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо сума очiкуваного вiдшкодування активу значно менша вiд його балансової вартостi. Рiзниця визнається збитками вiд знецiнення у звiтi про фiнансовi результати з одночасним зменшенням балансової вартостi активу до суми очiкуваного вiдшкодування, якщо актив не облiковується за переоцiненою вартiстю згiдно з МСБО 16. Збиток вiд знецiнення, визнаний для активу в попереднiх перiодах, сторнується, якщо змiнилися попереднi оцiнки, застосованi для визначення суми очiкуваного вiдшкодування. Пiсля визнання збитку вiд знецiнення, амортизацiя основних засобiв коригується в майбутнiх перiодах, з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу, на систематичнiй основi протягом строку корисного використання.

Iнвестицiйна нерухомiсть - це нерухоме майно, яким володiє Товариство (як власник або орендар за договором фiнансової оренди) з метою здачi в оренду або збiльшення його вартостi, а не з метою використання в процесi виробництва i в адмiнiстративних цiлях, а також для продажу. Iнвестицiйна власнiсть визнається як актив тiльки коли iснує ймовiрнiсть того, що вона в майбутньому принесе економiчнi вигоди та вартiсть iнвестицiйної власностi може бути надiйно оцiнена. Якщо будiвлi включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесi дiяльностi або для адмiнiстративних цiлей, в бухгалтерському облiку такi частини об'єкту нерухомостi оцiнюються та вiдображаються окремо, якщо вони можуть бути проданi окремо. Первiсна вартiсть об'єкту iнвестицiйної власностi включає первiснi витрати на придбання та всi безпосередньо пов'язанi з придбанням витрати. Подальша оцiнка здiйснюється на основi моделi справедливої вартостi. Прибуток або збиток вiд змiни в справедливiй вартостi iнвестицiйної нерухомостi вiдображаються в звiтi про фiнансовi результати.

Довгостроковi необоротнi активи, призначенi для продажу.

Товариство класифiкує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання. Необоротнi активи, утримуванi для продажу, оцiнюються i вiдображаються в бухгалтерському облiку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартiстю реалiзацiї активу, за мiнусом витрат на продаж активу. Амортизацiя на такi активи не нараховується. Збиток вiд зменшення корисностi активу при оцiнцi по справедливiй вартостi визнається у звiтi про фiнансовi результати.

Запаси

Облiк та вiдображення у фiнансовiй звiтностi запасiв здiйснюється у вiдповiдностi до МСБО 2. Запаси облiковуються по вiдповiдним групам:

" товари;

" сировина та матерiали;

" паливо;

" тара i тарнi матерiали;

" будiвельнi матерiали;

" запаснi частини;

" iншi матерiали;

" малоцiннi та швидкозношуванi предмети;

" незавершене виробництво;

" готова продукцiя.

Собiвартiсть придбаних у iнших суб'єктiв господарювання запасiв включає всi витрати на придбання.

Витрати на придбання запасiв складаються з цiни придбання, ввiзного мита та iнших податкiв, а також з витрат на транспортування, навантаження i розвантаження та iнших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням запасiв. Торговельнi знижки, iншi знижки та iншi подiбнi їм статтi вираховуються при визначеннi витрат на придбання.

Товариство застосовує метод ФIФО оцiнки запасiв при їх вибуттi, або передачi у використання.

Запаси вiдображаються у фiнансовiй звiтностi по меншiй iз двох величин: собiвартостi, або чистої вартостi їх реалiзацiї. Чиста вартiсть реалiзацiї - це можлива цiна реалiзацiї в процесi звичайної дiяльностi Товариства за мiнусом витрат на продаж. Чиста вартiсть продажу визначається iндивiдуально для кожного найменування запасiв з урахуванням маркетингової полiтики Товариства.

До виробничої собiвартостi включаються:

" прямi матерiальнi витрати;

" прямi витрати на оплату працi;

" iншi прямi витрати;

" змiннi загальновиробничi та постiйнi загальновиробничi витрати.

Собiвартiсть незавершеного виробництва i готової продукцiї включає собiвартiсть сировини i матерiалiв, прямих витрат на оплату працi та iнших прямих виробничих витрат, а також вiдповiдну частину виробничих накладних витрат.

Товариство перiодично оцiнює запаси на предмет наявностi пошкоджень, старiння, повiльної оборотностi, зниження чистої реалiзацiйної вартостi. У разi якщо такi подiї мають мiсце, сума, на яку зменшується вартiсть запасiв, вiдображається у звiтi про сукупний дохiд у складi iнших витрат. У кожному наступному перiодi проводиться нова оцiнка чистої вартостi реалiзацiї. Якщо тих обставин, якi ранiше спричинили часткове списання запасiв нижче собiвартостi, бiльше немає, або якщо є чiтке свiдчення збiльшення чистої вартостi реалiзацiї внаслiдок змiни економiчних обставин, сума часткового списання сторнується (тобто сторнування обмежується сумою первинного часткового списання) так, що новою балансовою вартiстю є нижча з оцiнок - собiвартiсть або переглянута чиста вартiсть реалiзацiї. Це вiдбувається, наприклад, коли одиниця запасiв, вiдображена за чистою вартiстю реалiзацiї через падiння цiни її продажу, продовжує перебувати в розпорядженнi Товариства в наступному перiодi, а цiна її продажу зросла.

Оренда.

Фiнансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всi ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фiнансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорiвнюють справедливiй вартостi орендованого майна на початок оренди або (якщо вони меншi за справедливу вартiсть) за поточною вартiстю мiнiмальних орендних платежiв. Мiнiмальнi оренднi платежi розподiляються мiж фiнансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фiнансовi витрати розподiляються на кожен перiод таким чином, щоб забезпечити сталу перiодичну ставку вiдсотка на залишок зобов'язань. Непередбаченi оренднi платежi вiдображаються як витрати в тих перiодах, у яких вони були понесенi. Полiтика нарахування амортизацiї на орендованi активи, що амортизуються, узгоджена iз стандартною полiтикою Товариства щодо подiбних активiв.

Оренда активiв, за якою ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифiкується як операцiйна оренда. Оренднi платежi по операцiйнiй орендi враховуються i визнаються у звiтi про фiнансовi результати як витрати протягом строку оренди по мiрi їх виникнення. Дохiд Товариства вiд операцiйної оренди визнається рiвномiрно протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацiю, понесенi при отриманнi доходу вiд оренди, визнаються як витрати.

Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв.

Товариство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi, коли i тiльки коли вона стає стороною контрактних вiдносин щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку.

Товариство визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:

" торговi активи та зобов'язання

" фiнансовi активи, доступнi для продажу;

" iнвестицiї, утримуванi до погашення;

" дебiторська заборгованiсть;

" фiнансовi зобов'язання, оцiненi за амортизованою вартiстю - кредити банкiв.

Пiд час первiсного визнання фiнансового активу або фiнансового зобов'язання Товариство оцiнює їх за справедливою вартiстю плюс операцiйнi витрати, якi безпосередньо належать до придбання або випуску фiнансового активу чи фiнансового зобов'язання.

Подальша оцiнка фiнансових iнструментiв розкривається нижче у вiдповiдних роздiлах облiкової полiтики i залежить вiд фiнансового iнструменту.

Податки на прибуток.

Витрати з податку на прибуток, що вiдображаються у звiтi про фiнансовi результати, складаються iз сум поточного та вiдкладеного податку на прибуток. Поточний податок визначається як сума податкiв на прибуток, що пiдлягають сплатi (вiдшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звiтний перiод. Поточний податок на прибуток Товариства розраховується за правилами податкового законодавства України на дату балансу.

Вiдкладений податок розраховується за балансовим методом облiку зобов'язань та являє собою податковi активи або зобов'язання, що виникають у результатi тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активу чи зобов'язання в балансi та їх податковою базою.

Вiдкладенi податковi зобов'язання визнаються, як правило, щодо всiх тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню. Вiдкладенi податковi активи вiдображаються лише в тому випадку, якщо iснує ймовiрнiсть того, що наявнiсть майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалiзувати вiдкладенi податковi активи або якщо активи можуть бути зарахованi проти iснуючих вiдкладених податкових зобов'язань.

Балансова вартiсть вiдкладених податкових активiв переглядається на кожну дату й зменшується в тiй мiрi, у якiй бiльше не iснує ймовiрностi того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатнiй, щоб дозволити використати вигоду вiд вiдкладеного податкового активу повнiстю або частково.

Вiдкладенi податковi активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, котрi, як очiкується, будуть застосовнi в перiодi, коли будуть реалiзованi активи або погашенi зобов'язання на основi податкових ставок, що дiють на звiтну дату, або про введення яких в дiю в найближчому майбутньому було достовiрно вiдомо станом на звiтну дату. Товариство визнає поточнi та вiдкладенi податки як витрати або дохiд i включає в прибуток або збиток за звiтний перiод, окрiм випадкiв, коли податки виникають вiд операцiй або подiй, якi визнаються прямо у власному капiталi або вiд об'єднання бiзнесу. Товариство визнає поточнi та вiдкладенi податки у капiталi, якщо податок належить до статей, якi вiдображено безпосередньо у власному капiталi в тому самому чи в iншому перiодi.

Резерви - це зобов'язання, невизначенi за часом або сумi виконання. Всi резерви є умовними фактами через невизначенiсть термiнiв їх виконання i величини. Резерви створюються для забезпечення виконання майбутнiх зобов'язань, що характеризуються невизначенiстю.

Резерв пiдлягає визнанню якщо:

" товариство має реальне зобов'язання;

" ймовiрно, буде потрiбно виплатити деяку суму коштiв;

" зобов'язання можна оцiнити.

Якщо зазначенi умови не виконуються, то резерв не створюється. МСБО 37 забороняє створювати резерви пiд витрати майбутнiх перiодiв по основнiй дiяльностi, такi, як резерви на оплату вiдпусток, ремонт основних засобiв.

Величина резерву, повинна вiдповiдати найбiльш адекватнiй оцiнцi витрат. Розрахунок суми резерву виконується на основi професiйного судження керiвництва Товариства або за результатами висновкiв незалежних експертiв. Розмiр резерву залежить вiд ступеня ймовiрностi збиткiв. Якщо є кiлька рiвноймовiрних варiантiв розвитку подiй, то в розрахунок приймається середнє значення вiдповiдних їм оцiнок резерву.

На кожну звiтну дату резерви Товариства пiдлягають перегляду i коригуванню з метою вiдображення найкращої оцiнки. Якщо стає очевидним, що здiйснювати виплати для виконання зобов'язання не буде потрiбно, то резерв компенсується.

Виплати працiвникам.

Товариство визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати, та як зобов'язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очiкувану вартiсть короткострокових виплат працiвникам за вiдсутнiсть як забезпечення вiдпусток - пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Пенсiйнi зобов'язання.

Вiдповiдно до українського законодавства, Товариство нараховує внески на заробiтну плату працiвникiв до Державного пенсiйного фонду. Поточнi внески розраховуються як процентнi вiдрахування iз поточних нарахувань заробiтної платнi, такi витрати вiдображаються у перiодi, в якому були наданi працiвниками послуги, що надають їм право на одержання внескiв, та зароблена вiдповiдна заробiтна платня.

Доходи та витрати.

Доходи Товариства визнаються на основi принципу нарахування, коли iснує впевненiсть, що в результатi операцiї вiдбудеться збiльшення економiчних вигод, а сума доходу може бути достовiрно визначена.

Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї визнається тодi, коли фактично здiйснено перехiд вiд продавця до покупця значних ризикiв, переваг i контролю над активами (товар вiдвантажено i право власностi передано), i дохiд вiдповiдає всiм критерiям визнання у вiдповiдностi до МСБО 18.

Виручка вiд наданих Товариством послуг визнається в залежностi вiд ступеня передбачуваностi фiнансового результату по угодi:

" Метод визнання виручки по мiрi готовностi: якщо результат угоди може бути достовiрно оцiнений (сума виручки та витрат надiйно оцiненi, ступiнь завершеностi угоди надiйно визначена, iснує ймовiрнiсть отримання економiчних вигод), то виручка визнається з урахуванням стадiї завершеностi угоди на звiтну дату.

" Визнання виручки в межах вiдшкодування витрат: якщо результат операцiї не може бути достовiрно оцiнений, виручка визнається в розмiрi вiдшкодування витрат.

" Вiдсутнiсть визнання виручки: якщо по операцiях немає ймовiрностi вiдшкодування витрат, то виручка не визнається i всi витрати враховуються як витрати.

Процентний дохiд визнається в тому перiодi, до якого вiн вiдноситься виходячи з принципу нарахування.

Дохiд вiд дивiдендiв визнається, коли виникає право акцiонерiв на отримання платежу.

Витрати, пов'язанi з одержанням доходу, визнаються одночасно з вiдповiдним доходом.

Витрати по позиках.

Витрати по позиках (процентнi та iншi витрати, понесенi у зв'язку iз залученням позикових коштiв) визнаються як витрати того перiоду, в якому вони понесенi, з вiдображенням у звiтi про фiнансовi результати, за винятком витрат, пов'язаних iз створенням активiв, що квалiфiкуються - цi витрати капiталiзуються шляхом включення до первiсної вартостi активiв.

Згiдно МСБО 23 вiдносно активiв, що квалiфiкуються слiд приймати в розрахунок тiльки тi витрати на позики, якi не виникли б, якби не було необхiдностi доводити актив до стану готовностi до експлуатацiї, тобто нести в зв'язку з ним якiсь витрати. Для визначення суми витрат по позиках, яка пiдлягає капiталiзацiї, використовується метод нарахування, тобто капiталiзуються лише оплаченi витрати. Капiталiзацiя здiйснюється тiльки за умови можливого отримання економiчних вигод вiд використання активу, що квалiфiкується.

Якщо Товариство запозичує кошти спецiально для створення активу, що квалiфiкується, необхiдно визначити суму витрат по позиках, дозволену для капiталiзацiї, як суму фактичних витрат, понесених за час робiт над активом, що квалiфiкується, за вирахуванням iнвестицiйного прибутку вiд тимчасового iнвестування цих позичених коштiв (якщо такий був).

При використаннi Товариством для створення активу, що квалiфiкується нецiльових позикових коштiв для розрахунку суми, що пiдлягає капiталiзацiї, необхiдно визначити ставку капiталiзацiї - середньозважену ставку вiдсотка по всiм нецiльовим позиковими коштами. Цю ставку необхiдно застосувати до витрат на створення активу, що квалiфiкується, фiнансованим за рахунок нецiльових позикових коштiв.

Сума витрат по позиках, яку Товариство капiталiзує протягом перiоду, не повинна перевищувати загальну суму витрат по позиках, понесених протягом цього перiоду.

Умовнi зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовнi зобов'язання. Iнформацiя про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливiсть вибуття ресурсiв, якi втiлюють у собi економiчнi вигоди, не є вiддаленою. Товариство не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним.

Iстотнi судження i джерела невизначеностi у оцiнках

Iстотнi судження в процесi застосування облiкової полiтики.

У процесi застосування облiкової полiтики керiвництво Товариства зробило певнi професiйнi судження, окрiм тих, якi вимагають використання оцiнок, якi мають найбiльш iстотний вплив на суми, визнанi в фiнансовiй звiтностi. Цi судження, серед iншого, включають правомiрнiсть застосування припущення щодо здатностi вести свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.

При пiдготовцi фiнансової звiтностi товариство робить оцiнки та припущення, якi мають вплив на визначення сум активiв та зобов'язань, визначення доходiв та витрат звiтного перiоду, розкриття умовних активiв та зобов'язань на дату пiдготовки фiнансової звiтностi, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд таких оцiнок.

Основнi джерела невизначеностi оцiнок - Нижче наведенi ключовi припущення щодо майбутнього, а також основнi джерела невизначеностi оцiнок на кiнець звiтного перiоду, якi мають iстотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року.

Строки корисного використання основних засобiв

Оцiнка строкiв корисного використання об'єктiв основних засобiв залежить вiд професiйного судження керiвництва, яке засноване на досвiдi роботи з аналогiчними активами. При визначеннi строкiв корисного використання активiв керiвництво бере до уваги умови очiкуваного використання активiв, моральний знос, фiзичний знос i умови працi, в яких будуть експлуатуватися данi активи. Змiна будь-якого з цих умов або оцiнок може в результатi привести до коригування майбутнiх норм амортизацiї.

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

У випадках, коли справедлива вартiсть фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань, визнаних в звiтi про фiнансовий стан, не може бути визначена на пiдставi даних активних ринкiв, вона визначається з використанням методiв оцiнки, включаючи модель дисконтованих грошових потокiв. В якостi вихiдних даних для цих моделей по можливостi використовується iнформацiя з спостережуваних ринкiв, проте в тих випадках, коли це не є практично здiйсненним, потрiбна певна частка судження для встановлення справедливої вартостi. Судження включають облiк таких вихiдних даних як ризик лiквiдностi, кредитний ризик i волатильнiсть. Змiни в припущеннях щодо цих факторiв можуть вплинути на справедливу вартiсть фiнансових iнструментiв, вiдображену у фiнансовiй звiтностi.

Вiдстроченi податковi активи

ПрАТ "КЗКУ" прийняло рiшення про незастосування коригувань фiнансового результата до оподаткуванню на усi рiзницi.

Запаси

На дату складання звiтностi Товариство оцiнює необхiднiсть зменшення балансової вартостi запасiв до їх чистої реалiзацiйної вартостi. Оцiнка суми знецiнення проводиться на основi аналiзу ринкових цiн подiбних запасiв, що iснують на дату звiту та опублiкованих в офiцiйних джерелах. Такi оцiнки можуть мати значний вплив на балансову вартiсть запасiв.

Також, на кожну звiтну дату, Товариство оцiнює товарно-матерiальнi запаси на наявнiсть надлишкiв i старiння запасiв, i визначає резерв за застарiлими та запасами, що повiльно обертаються. Змiни в оцiнцi можуть як позитивно, так i негативно вплинути на величину необхiдного резерву за застарiлими i запасами, що повiльно обертаються.

Знецiнення активiв

Балансова вартiсть активiв переглядається на предмет виявлення ознак, що свiдчать про наявнiсть знецiнення таких активiв. Якщо якi-небудь подiї або змiна обставин свiдчать про те, що поточна вартiсть активiв може виявитися невiдшкодованою, Товариство оцiнює вартiсть активiв, що вiдшкодовується. Така оцiнка призводить до необхiдностi прийняття низки суджень щодо довгострокових прогнозiв майбутньої виручки i витрат, пов'язаних з розглянутими активами. У свою чергу, цi прогнози є невизначеними, оскiльки будуються на припущеннях про рiвень попиту на продукцiю i майбутнiх ринкових умовах. Наступнi i непередбаченi змiни таких припущень i оцiнок, використаних при проведеннi тестiв на знецiнення, можуть привести до iншого результату в порiвняннi з представленим в данiй фiнансовiй звiтностi.

Судовi розгляди

Керiвництво висуває суттєвi припущення при оцiнцi i вiдображеннi запасiв i ризику схильностi впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами та iншими неврегульованими позовами, а також iншими умовними зобов'язаннями. При оцiнцi ймовiрностi задоволення позову проти Товариства або виникненнi матерiальних зобов'язань, а також при визначеннi вiрогiдних сум остаточних розрахункiв або зобов'язань необхiднi судження керiвництва. Через невизначенiсть, властиву процесу оцiнки, фактичнi витрати можуть вiдрiзнятися вiд початкових розрахункiв. Такi попереднi оцiнки можуть змiнюватися в мiру надходження нової iнформацiї, отриманої вiд внутрiшнiх фахiвцiв Товариства, якщо такi є, або вiд третiх сторiн, таких, як адвокати. Перегляд таких оцiнок може мати значний вплив на майбутнi результати операцiйної дiяльностi.

Розкриття iнформацiї, що пiдтверджує статтi поданi у фiнансових звiтах

7. Нематерiальнi активи

Бухгалтерський облiк нематерiальних активiв класифiкується за такими групами вiдповiдно до:

- група "Права користування майном";

- група "Iншi нематерiальнi активи".

Одиницею бухгалтерського облiку нематерiальних активiв вважається об'єкт.

Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється прямолiнiйним методом, термiн корисного використання встановлений за кожним конкретним об'єктом нематерiальних активiв. Для визначення термiну корисного використання нематерiальних активiв створюється комiсiя. Лiквiдацiйна вартiсть матерiальних активiв приймається такою, що дорiвнює нулю..

На балансi Товариства не облiковуються нематерiальнi активи, право власностi на якi обмеженi i нематерiальнi активи, якi заставленi в якостi гарантiї по зобов'язання.

Iншi нематерiальнi активи

(тис. грн.)

Назва показника Примiтки Первiсна вартiсть Амортизацiя Залишкова вартiсть

Iншi нематерiальнi активи - програмне забезпечення

Перенесена з попереднього перiоду 28 20 8

Придбання - - -

Дооцiнка - - -

Реалiзацiя - - -

Нараховано - 3 3

Перенесена на майбутнiй перiод в кiнцi перiоду 28 23 5

8. Основнi засоби

До основних засобiв вiдносяться матерiальнi активи пiдприємства, що використовуються для ведення господарської дiяльностi, термiн корисного використання яких перевищує один рiк.

Основнi засоби класифiкуються за групами вiдповiдно до "Основнi засоби":

- група "Будiвлi, споруди": виробничi будiвлi, адмiнiстративна будiвля, складськi примiщення, лiнiї електропередач, водопровiд;

- група "Машини й обладнання": виробничi машини, обладнання;

- група "Транспортнi засоби": автобус, легковий i вантажний транспорт;

- група "Iнвентар": офiснi меблi, iнвентар;

- група "Iншi основнi засоби": iншi об'єкти, не вiднесенi до iнших груп основних засобiв.

Одиницею бухгалтерського облiку основних засобiв уважається об'єкт основних засобiв.

Амортизацiю основних засобiв здiйснювати iз застосуванням таких методiв амортизацiї:

- прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї;

У вiдповiдностi до наказу про облiкову полiтику № 2 вiд 05.01.2017 р. (зi змiнами та доповненнями):

- перевищення сум попереднiх дооцiнок об'єкта ОЗ над сумою попереднiх уцiнок залишкової вартостi такого об'єкта повинно включатися до складу нерозподiленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капiталу при вибуттi такого об'єкта.

-первiсна (переоцiнена) вартiсть ОЗ збiльшується на суму витрат, пов'язаних iз полiпшенням i ремонтом об'єкта, визначену у встановленому податковим законодавством порядку. Сума витрат на ремонти та полiпшення, яка вiдповiдно до податкового законодавства була визнана податковими витратами, вiдноситься до складу витрат звiтного перiоду.

- порядок оцiнки об'єктiв IН за первiсною вартiстю, строк корисного використання об'єктiв IН, що оцiнюються за первiсною вартiстю, визначаються за кожним об'єктом IН виробничою комiсiєю у складi, указаному в пп. 1.1 п.1 р.111 Наказу про облiкову полiтику пiдприємства. Амортизацiя об'єктiв IН, що оцiнюється за первiсною вартiстю, здiйснюється за прямолiнiйним методом.

(тис.грн)

Будинки та споруди

Машини та обладнання

Транспортнi засоби

Iнструменти, прилади, iнвентар

Малоцiннi необоротнi матерiальнi активи Iншi основнi засобi Разом

Первiсна вартiсть

На 31 грудня 2019 4721 2837 153 68 98 7877

Придбання 24 - - - 12 36

Вибуття 22 2569 111 29 2743

Iншi змiни

На 31 грудня 2019 4723 268 42 39 98 5170

Накопичений знос

На 31 грудня 2019 566 2833 151 68 98 3716

Нарахований знос 181 1 2 - 12 196

Вибуття зносу 21 2566 111 29 12 2739

Iншi змiни

На 31 грудня 2020 726 268 42 39 98 1173

Балансова вартiсть

На 31 грудня 2019 4155 4 2 0 0 0 4161

На 31 грудня 2020 3997 0 0 0 0 0 3997

Коефiцiєнт зносу

Коефiцiєнт придатностi

Станом на 31 грудня 2020 року у складi основних засобiв повнiстю зношенi основнi засоби становлять 446 тис.грн.

9. Капiтальнi iнвестицiї

На початок звiтного року капiтальнi iнвестицiї вiдсутнi.

Найменування показника Залишок на 01.01.2020р Надiйшло Введено в експлуатацiю Залишок на 31.12.2020 року

Капiтальне будiвництво - 36 36 0

10. Iнвестицiї до погашення

Станом 31 грудня 2020 року Товариство не має iнвестицiй до погашення.

11. Довгострокова дебiторська заборгованiсть - станом на 31.12.2020 року Товариство не має довгострокової дебiторської заборгованостi.

12. Iнвестицiйна нерухомiсть

Станом на 31 грудня 2020 року iнвестицiйна нерухомiсть вiдсутня.

13. Запаси

Найменування 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Сировина та матерiали, комплектуючi вироби (за iсторичною собiвартiстю) 497 458

Запаснi частини 5

Незавершене виробництво (за iсторичною собiвартiстю) 135 315

Готова продукцiї (за iсторичною собiвартiстю) 66 69

Товари (за iсторичною собiвартiстю) 1

Iншi запаси 2

Всього запаси 699 849

Станом на 31.12.2020 року запаси визнаються за своєю iсторичною собiвартiстю. Зниження вартостi запасiв на звiтну дату зафiксовано не було.

14. Торгiвельна та iнша дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть за реалiзовану продукцiю та iнша дебiторська заборгованiсть представленi таким чином:

Найменування 31 грудня 2018 31 грудня 2019 31 грудня 2020

Торгiвельна дебiторська заборгованiсть 4

4

38

Аванси, виданi 12

Розрахунки з бюджетом 69 22 20

Iз внутрiшнiх розрахункiв

Iнша дебiторська заборгованiсть 628 21 1675

Чиста вартiсть торговельної дебiторської заборгованостi 713

47

1733

Дебiторська заборгованiсть Товариства не має забезпечення.

15. Грошовi кошти

Найменування 31 грудня

2018 31 грудня

2019 31 грудня

2020

Каса та рахунки в банках, грн. 209 1137 46

Каса та рахунки в банках, в iноземнiй валютi 11 9 11

Банкiвськi депозити, грн. -

Cпецiальнi рахунки в нацiональнiй валютi 3 23

Всього 80 1169 57

16. Статутний капiтал

Станом на 01 сiчня 2020 року зареєстрований та сплачений статутний капiтал складався з 2122304 простих iменних акцiй, номiнальною вартiстю 0,25 грн. за кожну, на суму 531 тис.грн. Станом на 31 грудня 2020 року нiяких змiн в статутному капiталi Товариства не було, його сума становить 531 тис.грн.

Усi акцiї складають статутний капiтал, сплаченi в повному обсязi.

Станом на 31 грудня 2020 року найбiльшою часткою акцiй ПрАТ "КЗКУ" - 88, 58 % володiє ТОВ "АВМ АМПЕР". Неконтрольнi частки володiння складають 11,42 %

Акцiонери Товариства: Кiлькiсть акцiй 31.12.2020

%

Юридичнi особi, у т.ч. акцiонери, що володiють 5-ма та бiльше вiдсотками статутного капiталу емiтента 1879962 88,581183

Фiзичнi особi, у т.ч. акцiонери, що володiють 5-ма та бiльше вiдсотками статутного капiталу емiтента - -

Всього 1879962 88,581183

17.Державнi субсидiї

Станом на 31 грудня 2020 Товариство не отримувала нiяких державних субсидiй та дотацiй.

18. Короткостроковi забезпечення

Найменування 31 грудня

2018 31 грудня

2019 31 грудня

2020

Забезпечення майбутнiх вiдпусток 14 7 8

Всього 14 7 8

19. Короткостроковi позики

Станом на 31.12.2020 року короткостроковi позики у Товариствi вiдсутнi

20. Довгостроковi позики

Станом на 31 грудня 2020 року у Товариства довгостроковi позики вiдсутнi

21. Фiнансова оренда

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство не має договорiв з фiнансової оренди.

22. Торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть

Поточна кредиторська заборгованiсть представлена наступним чином:

Найменування 31 грудня 2018 31 грудня 2019 31 грудня 2020

Торговельна кредиторська заборгованiсть 2 32 16

Розрахунки з бюджетом 5 32 65

Одержанi аванси 86

Заробiтна плата та соцiальнi внески 5 9 7

Кредиторська заборгованiсть по внутрiшнiм розрахункам

Iншi 4 4 4

Всього кредиторська заборгованiсть 102 77 92

23. Пенсiї та пенсiйнi плани

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство не використовує недержавнi пенсiйнi програми.

24.Дохiд вiд реалiзацiї

Дохiд вiд реалiзацiї представлений наступним чином:

Найменування 2019 рiк 2020 рiк

Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв 898 1342

Дохiд вiд реалiзацiї робiт, послуг -

Всього доходи вiд реалiзацiї 898 1342

25. Собiвартiсть реалiзацiї

Собiвартiсть реалiзацiї представлена наступним чином:

Найменування 2019 рiк 2020 рiк

Виробничi витрати:

Сировина та витратнi матерiали 362 472

Витрати на персонал 7 15

Вiдрахування на соцiальнi заходи 2 3

Амортизацiя 5 180

Iншi 122 30

Всього 498 700

26. Iншi операцiйнi, фiнансовi та iншi доходи

Iншi доходи представленi наступним чином:

Найменування доходiв 2019 рiк 2020 рiк

Доходи вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв - 100

Операцiйна курсова рiзниця 3

Доходи вiд операцiйної оренди 35 28

Дивiденди

Iншi фiнансовi доходи

Iншi доходи 15 28

Всього iншi доходи 50 159

27. Iншi операцiйнi витрати

Iншi операцiйнi витрати представленi наступним чином:

Найменування витрат 2019 рiк 2020 рiк

Собiвартiсть реалiзацiї iнших оборотних активiв

30

Штрафи, пенi, неустойки -

Iншi операцiйнi витрати 113 67

Збитки вiд курсових рiзниць 2 1

Всього iнших операцiйних витрат 115 98

28. Iншi витрати

Iншi витрати представленi наступним чином:

Найменування витрат 2019 рiк 2020 рiк

Списання необоротних активiв 1

29. Витрати на збут

Витрати на збут представленi наступним чином:

Найменування 2019рiк 2020 рiк

Транспортнi послуги 6 11

Витрати на персонал - -

Маркетинг та реклама - -

Амортизацiя основних засобiв - -

Iншi 3

Всього витрати на збут 6 14

30.Адмiнiстративнi витрати

Адмiнiстративнi витрати представленi наступним чином:

Найменування 2019 рiк 2020 рiк

Витрати на персонал 178 241

Юридичнi, iнформацiйно-консультативнi послуги 66 73

Комунальнi послуги - -

Амортизацiя основних засобiв i нематерiальних активiв 12

Iншi 13 68

Всього адмiнiстративних витрат 257 394

31.Фiнансовi витрати

Найменування 2019 рiк 2020 рiк

Вiдсотки по кредитам

Всього фiнансовi витрати

32.Податок на прибуток

Основнi компоненти витрат з податку на прибуток за звiтний перiод:

Найменування 31.12.2019 31.12.2020

Прибуток до оподаткування 72 295

Прибуток до оподаткування вiд припиненої дiяльностi

Всього прибуток до оподаткування 72 294

Податкова ставка 18% 18%

Податок за встановленою податковою ставкою

Податковий вплив постiйних рiзниць

Витрати з податку на прибуток 13 53

Поточнi витрати з податку на прибуток

Чистi вiдстроченi податковi активи

Вiдстроченi податковi активи

На початок перiоду

Витрати з податку

Податковий вплив змiн

На кiнець перiоду 13 53

Вiдстроченi податки вiдображають чистий податковий ефект вiд тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активiв i зобов'язань для цiлей фiнансової звiтностi i для цiлей оподаткування. Тимчасовi рiзницi в основному пов'язанi з рiзними методами визнання доходiв та витрат, а також з балансовою вартiстю певних активiв.

33. Збитки вiд необоротних активiв, призначених для продажу

Станом на 31.12.2020 року Товариство не мало збиткiв вiд продажу необоротних активiв, призначених для продажу.

34.Умовнi та контрактнi зобов'язання.

Судовi позови.

У звiтному перiодi судовi процеси, процедури досудового врегулювання спору (якi включають вимоги на суму 10 або бiльше вiдсоткiв сумарних активiв чи сумарного обсягу реалiзацiї емiтента) у яких учасником виступає емiтент, члени наглядової ради чи виконавчого органу, iншi посадовi особи емiтента та якi стосуються господарської або фiнансової дiяльностi емiтента були вiдсутнi.

Страхування

ПрАТ "Кременчуцький завод комунального устаткування" володiє страховими полiсами у вiдношеннi своїх операцiйних активiв та транспортних засобiв у всiх випадках, що пiдлягають обов'язковому страхуванню.

Оподаткування

Уряд України продовжує реформу економiчної i комерцiйної iнфраструктури в процесi переходу до ринкової економiки. У результатi законодавство, що впливає на дiяльнiсть пiдприємств, продовжує швидко змiнюватися. Цi змiни характеризуються неясними формулюваннями, наявнiстю рiзних тлумачень i сформованою практикою винесення довiльних рiшень з боку влади. Iнтерпретацiя керiвництвом такого законодавства стосовно дiяльностi Товариства може бути оскаржена вiдповiдними контролюючими органами. Зокрема, податковi органи займають фiскальну позицiю при iнтерпретацiї законодавства i визначеннi розмiру податкiв, i в результатi, можливо, що операцiї та дiяльнiсть, якi ранiше не оскаржувалися, будуть оскарженi. Отже, можуть бути донарахованi податки, штрафи i пенi. Три роки, що передують звiтному, є вiдкритими для перевiрки податковими органами. Керiвництво вважає, що Товариство нарахувало всi податки, що стосуються дiяльностi Товариства. У ситуацiях невизначеностi товариство здiйснило нарахування податкових зобов'язань, виходячи з оцiнки керiвництвом iмовiрною величини вiдтоку ресурсiв, якi будуть потрiбнi для погашення таких зобов'язань. Керiвництво Товариства, 'рунтуючись на трактуваннi податкового законодавства, вважає, що зобов'язання з податкiв вiдображенi в повному обсязi. Тим не менш, податковi та iншi державнi органи можуть по-iншому трактувати положення чинного податкового законодавства i вiдмiнностi в трактуваннi можуть мати iстотнi наслiдки.

Нестабiльнiсть.

Протягом останнiх рокiв економiка України та багатьох iнших країн свiту вiдчули нестабiльнiсть на фiнансовому, сiльськогосподарському, металургiйному, паливно-енергетичному та iнших ринках.

Внаслiдок ситуацiї, яка склалася в Українi та свiтi, незважаючи на вживання стабiлiзацiйних заходiв українським Урядом, на дату затвердження даної фiнансової звiтностi мають мiсце фактори економiчної нестабiльностi. Стан економiчної нестабiльностi може тривати i надалi, i, як наслiдок, iснує ймовiрнiсть того, що активи Товариства не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi, що вплине на результати його дiяльностi.

Економiчне середовище.

Товариство здiйснює свою основну дiяльнiсть на територiї України. Закони та нормативнi акти, якi впливають на операцiйне середовище в Українi, можуть швидко змiнюватися. Подальший економiчний розвиток залежить вiд спектру ефективних заходiв, якi вживаються українським Урядом, а також iнших подiй, якi перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економiчної полiтики з боку українського Уряду може мати вплив на реалiзацiю активiв Товариства, а також на здатнiсть Товариства сплачувати заборгованостi згiдно зi строками погашення.

Керiвництво Товариства провело найкращу оцiнку щодо можливостi повернення та класифiкацiї визнаних активiв, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Товариство працює в ринковому полi та знаходиться пiд впливом нестабiльностi, вказаної вище.

Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi та iнших фiнансових активiв

Внаслiдок ситуацiї, яка склалась в економiцi України, а також як результат економiчної нестабiльностi, що склалась на дату балансу, iснує ймовiрнiсть того, що активи не будуть реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi Товариства.

Ступiнь повернення цих активiв у значнiй мiрi залежить вiд ефективностi заходiв, якi знаходяться поза зоною контролю Товариства, спрямованих рiзними країнами на досягнення економiчної стабiльностi та пожвавлення економiки. Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi Товариства визначається на пiдставi обставин та iнформацiї, якi наявнi на дату балансу. На думку керiвництва, додатковий резерв пiд фiнансовi активи на сьогоднiшнiй день не потрiбен.

35.Розкриття iнформацiї про пов'язанi сторони.

До пов'язаних сторiн або операцiй з пов'язаними сторонами належать:

a) пiдприємства, якi прямо або опосередковано контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з Товариством;

b) асоцiйованi Товариства;

c) спiльнi пiдприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

d) члени провiдного управлiнського персоналу Товариства;

e) близькi родичi особи, зазначеної в а) або d);

f) Товариства, що контролюють Компанiю, або здiйснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий вiдсоток голосiв у Товариства;

g) програми виплат по закiнченнi трудової дiяльностi працiвникiв Товариства або будь-якого iншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Приватне акцiонерне товариство "Кременчуцький завод комунального устаткування" знаходиться пiд контролером ТОВ "АВМ АМПЕР" (ТОВ володiє 88,58% акцiй ПрАТ).

За 2020 рiк придбано продукцiї та отримано послуг вiд ТОВ "АВМ АМПЕР" на суму 94 тис. грн.

ПрАТ "КЗКУ" реалiзовано продукцiї, товарiв та надано послуг ТОВ "АВМ АМПЕР" на суму 164 тис. грн., в т.ч. надано орендних послуг - 34 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. дебiторська заборгованiсть перед ТОВ "АВМ АМПЕР" складає 38 тис.грн. Кредиторська заборгованiсть перед ТОВ "АВМ АМПЕР" складає 9 тис. грн. Крiм того ПрАТ "КЗКУ" надало поворотну фiнансову допомогу ТОВ "АВМ АМПЕР" на суму 1 650 тис.грн.

Бугайчук Вiктор Михайлович - голова Наглядової ради. На протязi року нiяких фiнансово-господарських операцiй з даним суб'єктом не проводилися.

Бугайчук Тетяна Василiвна - член Наглядової ради. На протязi року нiяких фiнансово-господарських операцiй з даним суб'єктом не проводилися.

36. Цiлi та полiтика управлiння фiнансовими ризиками

Основнi ризики включають: кредитний ризик, ризик лiквiдностi та валютний ризик. Полiтика управлiння ризиками включає наступне:

Кредитний ризик.

Товариство укладає угоди виключно з вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами. Операцiї з новими клiєнтами здiйснюються на основi попередньої оплати. Дебiторська заборгованiсть пiдлягає постiйному монiторингу.

Ризик лiквiдностi.

Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Iнформацiя щодо недисконтованих платежiв за фiнансовими зобов'язаннями Товариства в розрiзi строкiв погашення представлена наступним чином:

Рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року До 1 мiсяця Вiд 1 мiсяця до 3 мiсяцiв Вiд 3 мiсяцiв до 1 року Вiд 1 року до 5 рокiв Бiльше 5 рокiв Всього

Довгостроковi позики банку

Короткостроковi позики банку

Торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть 100 100

Iншi довгостроковi фiнансовi зобов'язання

Всього 100 100

Валютний ризик.

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартiсть фiнансового iнструменту коливатиметься внаслiдок змiни курсiв обмiну валют. Товариство контролює валютний ризик шляхом управлiння валютною позицiєю.

Управлiння капiталом.

Товариство здiйснює заходи з управлiння капiталом, спрямованi на зростання рентабельностi капiталу, за рахунок оптимiзацiї структури заборгованостi та власного капiталу, таким чином, щоб забезпечити безперервнiсть своєї дiяльностi. Керiвництво Товариства здiйснює огляд структури капiталу на щорiчнiй основi. При цьому керiвництво аналiзує вартiсть капiталу та притаманнi його складовим ризики. На основi отриманих висновкiв Товариство здiйснює регулювання капiталу шляхом залучення додаткового капiталу або фiнансування, а також виплати дивiдендiв та погашення iснуючих позик.

37. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

Основнi категорiї фiнансових iнструментiв.

Товариство має фiнансовi активи, такi як торговельна та iнша дебiторська заборгованiсть, а також грошовi кошти.

Основнi фiнансовi зобов'язання Товариства включають торгiвельну та iншу кредиторську заборгованiсть, а також iншi зобов'язання. Основною метою даних фiнансових iнструментiв є залучення фiнансування для операцiйної дiяльностi Товариства.

Справедлива вартiсть фiнансових активiв та зобов'язань визначається

наступним чином:

справедлива вартiсть фiнансових активiв та зобов'язань зi стандартними умовами, що торгуються на активних лiквiдних ринках, визначається у вiдповiдностi з ринковими котируваннями (включаючи векселi, що котируються на органiзованому ринку, якi погашаються, незабезпеченi i безстроковi облiгацiї);

справедлива вартiсть iнших фiнансових активiв та зобов'язань (виключаючи описанi вище) визначається вiдповiдно до загальноприйнятих моделей розрахунку вартостi на основi аналiзу теперiшньої вартостi грошових потокiв з використанням цiн за поточними ринковими операцiями, а також iз використанням бiржових котирувань цiнних паперiв.

На думку керiвництва Товариства, балансова вартiсть фiнансових активiв та зобов'язань Товариства, яка вiдображена в фiнансовiй звiтностi, приблизно дорiвнює їх справедливiй вартостi.

Найменування Балансова вартiсть Справедлива вартiсть

2019 2020

Фiнансовi активи

Iнвестицiї доступнi для продажу

Iнвестицiї, до погашення

Довгострокова дебiторська заборгованiсть

Поточна дебiторська заборгованiсть 47 1733

Грошовi кошти та їх еквiваленти 1169 57

Фiнансова оренда

Довгостроковi позики

Короткостроковi позики

Поточна кредиторська заборгованiсть 84 100

Справедливу вартiсть дебiторської та кредиторської заборгованостi неможливо визначити достовiрно, оскiльки немає ринкового котирування цих активiв.

38.Подiї пiсля Балансу

До дати затвердження до випуску цiєї фiнансової звiтностi подiй, якi вимагають коригування пiсля звiтного або подiй, якi не вимагають коригування пiсля звiтного перiоду, однак є суттєвими для розкриття iнформацiї, не було. .

Директор

ПрАТ "КЗКУ" В.М.Коваленко

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі Директора Коваленко Володимира Миколайовича:

1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ", підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента;

2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КРЕМЕНЧУЦЬКИЙ ЗАВОД КОМУНАЛЬНОГО УСТАТКУВАННЯ" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 14.04.2020 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 14.04.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |