

Титульний аркуш

30.04.2021

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 4

(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)

директор

Мельничук Галина Михайлівна

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК"
2. Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 13980603
4. Місцезнаходження вул. Львівська буд 264, Рівненська обл., Дубенський р-н., с. Тараканів, 35641
5. Міжміський код, телефон та факс 0365651355, 035651355
6. Адреса електронної пошти dubryk@emitent.net.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 загальних зборів акціонерів, 23.12.2020, 1
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <http://dubryk.pat.ua>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

30.04.2021

(дата)

Зміст

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.
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).
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:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
- 2) інформація про облігації емітента;
- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента;
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
- 3) інформація про зобов'язання емітента;
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
26. Інформація 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.
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.

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 виникла протягом звітного періоду.
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.(до звіту)
- 2.Емітент не приймав участі в інших юридичних особах.3.Послугами рейтингового агентства не користувались.4.Посади корпоративного секретаря відсутня.5.Філіалів або відокремлених підрозділів емітент немає.6. Виплати винагороди або компенсації при звільненні посадових осіб не виплачувались. 7.Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосуванні на загальних зборах відсутня.8.Інформація про зміну акціонерів, яким належить право голосу за голосуючими акціями відсутня.9.Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів відсутня.10.Інформація про інші цінні папери, про похідні цінні папери, про забезпечення випуску боргових цінних паперів, про придбання власних акцій емітентом відсутня, оскільки дані операції не проводились.11 Інформація про стан об'єкта нерухомості відсутня, оскільки цільових облігацій товариство не випускало.12 інформація про наявність у власності працівників інших цінних паперів відсутня, інші цінні папери не випускались .Засновниками згідно статуту виступали регіональне відділення Фонду дежавного майна в Рівненській області .13.Інформація про обмеження щодо обігу цінних паперів відсутня, не було протягом звітного періоду.14. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій право голосу за якими обмежено право голосу відсутня , оскільки її не було обмежень.15.Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами відсутня - дивіденди не виплачувались..17. Інформація про прийняття рішення про надання передньої згоди на вчинення значних правочинів, вчинення значних правочинів, вчинення значних правочинів щодо яких є заінтересованість – такі правочини не вчинялись.18. Річна інформація поручителя(страховика) відсутня, оскільки товариство не є страховиком.19. В емітента немає в наявності інформації про корпоративні договори, укладені акціонерами та догвори, умовою яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом .20.Іпотечні облігації , їх склад, структура і розмір, випуск іпотечних сертифікатів та активів не заповнювались – оскільки не було випуску облігацій., сертифікатів, іпотечних активів. 21. Інформація про відомості про ФОН, випуски сертифікатів ФОН, осіб, які володіють ФОН, розрахунок вартості Фон, правила ФОН не заповнювалась, скільки не було випуску.22 Особлива інформація не виникла.23. Працівники, які володіють більше 0,1 % акцій товариства відсутні. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, наявна в емітента: за інформацією, якою володіє Товариство, корпоративних договорів, укладених акціонерами (учасниками) емітента немає. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом: будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом немає.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "ДУБРИК"	
3. Дата проведення державної реєстрації		21.07.1997
4. Територія (область)	Рівненська	
5. Статутний капітал (грн)		500000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		40
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини	23.32
	Добування піску, гравію, глини і каоліну	08.12
	Надання в оренду будівельних машин і устаткування	77.32
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	РІВНЕНСЬКА ФІЛІЯ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА КОМЕРЦІЙНОГО БАНКУ "ПРИВАТБАНК"	
2) МФО банку	333391	
3) IBAN	UA873333910000026007360058002	
4) найменування банку (філії, відділення банку), д/н який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		
5) МФО банку	д/н	
6) IBAN	д/н	

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	№1740/1 932/18	Рівненський окружний адміністративний суд	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК"	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДФС У РІВНЕНСЬКІЙ ОБЛАСТІ	д/н	ПрАТ "Дубрик" звернулось до Рівненського окружного адміністративного суду з позовом до ГУ ДФС У рівненській області про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення від 27.04.2018р. №0007321401 про збільшення грошового зобов'язання з податку на додану вартість по вітчизняних товарах на суму 66803,75 грн.	14.03.2019р. Восьмий апеляційний адміністративний суд позов задовільнив повністю та визнав протиправним та скасував податкове повідомлення -рішення ГУ ДФС у Рівненській області від 27.04.2018р. За №0007321401

Опис: д/н

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	№0094355204, 28.10.2019	ГУ ДПС У РІВНЕНСЬКІЙ ОБЛАСТІ	ШТРАФНА САНКЦІЯ ЗА ПЛАТЕЖЕМ ПОДАТОК НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ ПО ВІТЧИЗНЯНИХ ТОВАРАХ	ПрАТ "Дубрик" погашено штрафну санкцію.
Опис: ПрАТ "Дубрик" погашено в повному обсязі штрафну санкцію за несвоєчасну сплату податку на додану вартість.				
2	№0021325112, 07.05.2019	ГУ ДПС У РІВНЕНСЬКІЙ ОБЛАСТІ	Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря двоокису вуглецю стаціонарними джерелами забруднення.	ПрАТ "Дубрик" погашено штрафну санкцію.
Опис: ПрАТ "Дубрик" погашено в повному обсязі штрафну санкцію за несвоєчасну сплату екологічного податку.				

1	2	3	4	5
3	№0032615112, 19.08.2019	ГУ ДПС У РІВНЕНСЬКІЙ ОБЛАСТІ	Штрафна санкція по податку земельний податок з юридичних осіб	ПрАТ "Дубрик" погашено штрафну санкцію.
Опис: ПрАТ "Дубрик" погашено в повному обсязі штрафну санкцію по несвоєчасній сплаті земельного податку з юридичних осіб.				

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом останніх років жодних змін в організаційній структурі підприємства не відбулось.

Інформація про чисельність працівників

Чисельність працівників станом на 31.12.2019р. становить 15 працівників. Середня спискова чисельність працівників за 2019 рік - 40 чоловік. На підприємстві працевлаштовано 2 людей з інвалідністю.

Фонд оплати праці за 2019 рік склав 2855,8 тис. Грн., що на 685,8 тис. Грн. Більше в порівнянні з 2018 роком.

Фонд оплати праці за 2018 рік склав 2170,0 тис. Грн. Працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу та за сумісництвом немає.

Кадрова програма на підприємстві не створена.

Кадри використовуються із спеціалістів, які давно працюють на підприємстві.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент до об'єднань не належить.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Спільну діяльність емітент не проводить.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

Опис обраної облікової політики

ПОЛОЖЕННЯ ПРО ОБЛІКОВУ ПОЛІТИКУ Приватного акціонерного товариства «ДУБРИК»

Це Положення «Про облікову політику» розроблено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності / бухгалтерського обліку (МСФО / МСБО). Відповідно до Закону від 16.07.99 р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», діючих Концептуальної основи фінансової звітності та МСФЗ (IFRS/IAS), а також урахувавши право самостійно визначати облікову політику підприємства в частині розкриття фінансової інформації, вважати датою переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ визнати 1 січня 2018 року. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 01.01.19 р. вважати вхідним відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

При обліку господарських операцій застосовувати відповідні Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ та МСБО), затверджених Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та оприлюднених на веб-сайті Міністерства фінансів України. Облікову політику застосовувати таким чином, щоб фінансові звіти повністю узгоджувались з вимогами ЗУ №996-XIV та МСФЗ і МСБО. Застосовувати перед усім ті підходи та методи для ведення бухгалтерського обліку і надання інформації в фінансових звітах, які передбачені Міжнародним стандартом фінансової звітності для малих та середніх підприємств.

Основоположними принципами складання фінансової звітності відповідно до Принципів підготовки фінансової звітності та МСБО 1 є:

принцип нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

безперервність (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишається чинним в досяжному майбутньому).

Фінансова звітність Підприємства складається у відповідності з основними якісними характеристиками, визначеними Принципами підготовки фінансової звітності та МСБО 1:

зрозумілість;

доречність (суттєвість);

достовірність (правдиве уявлення, переважання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота); порівнянність.

Облікові політики послідовно застосовуються до аналогічних статей, за винятком випадків, коли Стандарт або інтерпретація вимагає / дозволяє проводити категоризацію статей.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком таких випадків:

зміна облікової політики вимагається стандартом МСФЗ або інтерпретацією;
зміна облікової політики призведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена більше надійна і доречна інформація.

У разі опублікування нового стандарту МСФЗ, зміни облікових політик здійснюються відповідно до його перехідними положеннями. Якщо новий стандарт не містить перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміна застосовується перспективно.

Зміни, що вносяться до тексту Положення про облікову політику Підприємства, затверджуються директором.

Організація бухгалтерського обліку

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх операцій Компанії у первинних документах, збереження протягом встановленого терміну оброблених документів, реєстрів бухгалтерського обліку та звітності несе Директор.

Директор Компанії зобов'язаний створити необхідні умови для правильного ведення бухгалтерського обліку, забезпечити неухильне виконання всіма підрозділами та службами правомірних вимог служби бухгалтерського обліку щодо дотримання порядку оформлення та обліку первинних документів.

Структура служби бухгалтерського обліку організаційно визначається штатним розписом Компанії. Бухгалтерські операції можуть виконувати працівники будь-якого структурного підрозділу Компанії, якщо це передбачено їх функціональними (посадовими) обов'язками. Всі працівники, які виконують операції з бухгалтерського обліку, з питань ведення бухгалтерського обліку підпорядковуються головному бухгалтеру Компанії.

На бухгалтерію покладається виконання таких функцій:

централізоване встановлення та підтримка єдиних правил бухгалтерського обліку для операцій Компанії і розроблення правил для нових операцій;

ведення реєстрів бухгалтерського обліку відповідно до основних вимог облікової політики Компанії;

ведення та підтримка внутрішнього плану рахунків (план аналітичних рахунків);

своєчасна підготовка, перевірка і надання внутрішньої та зовнішньої фінансової звітності;

встановлення централізованого бухгалтерського контролю за застосуванням правил облікової політики в різних підрозділах та достовірністю фінансової звітності.

Головний бухгалтер, який очолює бухгалтерію, у своїй роботі керується цим Положенням, законодавчими та нормативними актами України.

Головний бухгалтер забезпечує:

дотримання єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку;

контроль за відображенням у бухгалтерському обліку всіх операцій, які здійснюються Компанією;

складання і подання у встановлені строки фінансової звітності.

Головний бухгалтер має право вимагати від структурних підрозділів Компанії забезпечення правильної організації бухгалтерського обліку і контролю, подання необхідних документів щодо оформлення операцій, дотримання встановленого порядку прийняття, оприбуткування, зберігання і витрачання грошових коштів, товарно-матеріальних та інших цінностей, а також має право вимагати від будь-якого підрозділу надання пояснень, а, за необхідності, безпосередньо втручатися в його робочі процедури, якщо отримані дані викликають сумнів.

Головний бухгалтер бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестач, крадіжок і псування активів Компанії.

Головний бухгалтер бере участь у формуванні служби Бухгалтерії.

Бухгалтерський облік Підприємства ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку, іншими нормативними актами, що регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Форма ведення бухгалтерського обліку передбачає використання комп'ютерної програми 1С

Підприємство Версія 8.

В підприємстві використовуються уніфіковані форми первинної облікової документації, затверджені Держкомстатом України. При оформленні фінансово-господарських операцій, по яких не передбачені уніфіковані форми, застосовуються самостійно розроблені форми первинних облікових документів, у тому числі включені в Графік документообігу, і включають в себе обов'язкові реквізити, встановлені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

Право проведення господарських операцій і підпису первинних облікових документів мають особи, які встановлюються внутрішніми організаційно-розпорядчими документами. Дані особи несуть всю повноту відповідальності за відповідність проведених операцій чинному законодавству та Статуту Підприємства, у відповідності з посадовими інструкціями.

Право отримувати та видавати товарно-матеріальні цінності дозволяється особам, список яких, затверджується внутрішніми організаційно-розпорядчими документами. Дані особи несуть всю повноту відповідальності за відповідність проведених операцій чинному законодавству та Статуту Підприємства, у відповідності з посадовими інструкціями.

Ведення бухгалтерського обліку в Підприємства здійснюється за єдиним робочим планом рахунків, розробленим на підставі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999г. № 291.

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

Порядок організації та проведення інвентаризації майна та зобов'язань Підприємства визначено наказом, затвердженому директором Підприємства.

Інвентаризація активів і зобов'язань проводиться щороку перед складанням річної фінансової звітності станом на 01 грудня року, за який складається фінансова звітність.

Критерії визнання елементів фінансової звітності.

Активи - ресурси, контрольовані Підприємством, в результаті подій минулих періодів від яких Підприємство очікує отримання економічної вигоди в майбутньому.

Зобов'язання - поточна заборгованість підприємства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої призведе до зменшення ресурсів підприємства, що містять економічну вигоду.

Капітал — частка, що залишається в активах Підприємства після вирахування всіх її зобов'язань.

Дохід - прирощення економічних вигод протягом звітного періоду, у формі надходження (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з внесками власників.

Витрати - зменшення економічних вигод протягом звітного періоду, що відбувається у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що спричиняють зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанням у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- відповідають визначенню одного з елементів; та відповідають критеріям визнання.

Критерії визнання:

Існує ймовірність отримання або відтоку майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом ; об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути достовірно оцінена.

До спеціального розпорядження керівника Підприємства вважати всі активи, які перебувають у власності Підприємства, контрольованими і достовірно оціненими на підставі первинної вартості, зазначеної в первинних документах на момент їх визнання.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується отримання економічних вигод у разі їх реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням керівника Підприємства.

На підставі вимог п.ЯХ11 Концептуальної основи фінансової звітності встановити поріг суттєвості у розмірі:

– 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства відповідно;

– 2% чистого прибутку (збитку) підприємств – для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;

– 10-відсоткове відхилення балансової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості – для відображення переоцінки або зменшення корисності таких об'єктів.

– 6,0 тис.грн для визнання активу основним засобом.

- 50,0 тис. грн.. – під час виправлення помилок у фінансовій звітності минулих років шляхом коригування сальдо статей на початок звітного року (операції, що не перевищують межу суттєвості, відображаються у складі витрат/ доходів, активів, зобов'язань та капіталу звітного періоду).

Функціональна валюта і валюта звітності, операції в іноземній валюті

Валютою звітності є українська гривня. Вся фінансова інформація надається в тисячах гривень.

Функціональною валютою Компанії є українська гривня.

Перше застосування МСФЗ

Перша фінансова звітність, у якій Компанія застосовує МСФЗ шляхом чіткого та беззастережного твердження про відповідність МСФЗ, складається станом на 01.01.2019р. На дату переходу на МСФЗ (01.01.2019р.) Компанія виконує всі необхідні коригування відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування

Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Компанія у своєму Балансі (Звіті про фінансовий стан) за МСФЗ на початок періоду:

визнає всі активи та зобов'язання, визнання яких вимагають МСФЗ;

не визнає статті активів або зобов'язань, якщо МСФЗ не дозволяють такого визнання;

перекласифіковує статті, які вона визнала згідно з попередніми національними стандартами як один вид активу, зобов'язання або компонента капіталу, але які згідно з МСФЗ є іншим видом активу, зобов'язання чи компонента капіталу;

застосовує МСФЗ під час оцінювання всіх визнаних активів та зобов'язань.

Компанія ретроспективно застосовує МСФЗ на дату переходу. Коригування, які виникають внаслідок подій та операцій, що відбувались до дати переходу на МСФЗ, Компанія визнає безпосередньо в нерозподіленому прибутку на дату переходу на МСФЗ.

Товариством застосовано право не застосування всіх обов'язкових трансформувальних згідно МСФЗ 1 а саме, не проведено переоцінку основних засобів.

Визнання, оцінку та розкриття інформації в розрізі об'єктів бухгалтерського обліку здійснювати з урахуванням нижчевикладеного:

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу оцінюється за собівартістю.

Собівартість – це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнятно) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо :

а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок.

б) будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Обраною моделлю оцінки є модель собівартості.. Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Рішенням інвентаризаційної комісії підприємства щорічно визначається ступінь втрати корисності об'єктів основних засобів за групами.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікувати за такими групами:

група 1 – земельні ділянки;

група 2 – будинки, споруди та передавальні пристрої;

група 3 – машини та обладнання;

група 4 – транспортні засоби;

група 5 – інструменти, прилади, інвентар (меблі).

Використаний метод амортизації має відображати очікувану форму споживання майбутніх економічних вигід від цього активу суб'єктом господарювання.

Результатом застосування прямолінійного методу амортизації є постійні відрахування протягом терміну корисного використання, якщо ліквідаційна вартість активу не змінюється.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом із застосуванням строків,

установлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

будинки, споруди та передавальні пристрої – 15-20 років;

транспортні засоби – 8 років;

комп'ютерне обладнання – 5-8 років;

інструменти та прилади – визначається індивідуально;

машини та обладнання – визначається індивідуально.

Строк корисної експлуатації активу визначають, виходячи з очікуваної корисності активу для суб'єкта господарювання.

Суму активу, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації.

Ліквідаційна вартість - це сума коштів, яку Підприємства очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У разі якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляється можливим або вона не істотна по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу переглядати на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) слід відображати як зміну в обліковій оцінці відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Амортизацію визнають, навіть якщо справедлива вартість активу перевищує його балансову вартість, оскільки ліквідаційна вартість активу не перевищує його балансову вартість. Ремонт та технічне обслуговування активу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Припиняти визнання балансової вартості об'єкта основних засобів:

а) після вибуття, або

б) коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, включати до прибутку чи збитку, коли припиняється визнання об'єкта .

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Актив є ідентифікованим, якщо він:

а) може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта господарювання і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має суб'єкт господарювання намір зробити це, або

б) виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від суб'єкта господарювання або ж від інших прав та зобов'язань.

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальний актив слід первісно оцінювати за собівартістю .

Витрати на придбання окремого нематеріального активу складаються із ціни його придбання, включаючи ввізні мита і невідшкодовані податки на придбання, та витрат, які можна прямо віднести до підготовки даного активу для використання за призначенням. Витрати на придбання, розробку, утримання, поліпшення нематеріальних активів з метою визнання та оцінки об'єкта нематеріальних активів відображаються за такими групами:

група 1 – права користування природними ресурсами;

група 2 – права користування майном;

група 3 – права на комерційні позначення;

група 4 – права на об'єкти промислової власності;

група 5 – авторське право та суміжні з ним права;

група 6 – інші нематеріальні активи.

Патенти і ліцензії, придбані на строк більше одного року, визнаються у фінансовій звітності

нематеріальними активами. Витрати підприємства, пов'язані з науково-технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати поточного періоду по мірі їх виконання. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля. Інвентаризаційна комісія підприємства щорічно перевіряє об'єкти нематеріальних активів на предмет їх знецінення за групами.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Суму нематеріального активу з визначеним терміном корисної експлуатації, що амортизується, розподіляти на систематичній основі протягом терміну його корисного використання.

Амортизацію починати, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

Метод амортизації, використаний для активу, має відображати очікувану форму споживання економічних вигід від цього активу суб'єктом господарювання.

Для розподілу суми активу, що амортизується, на систематичній основі протягом терміну його корисної експлуатації нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювати із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

б) є активний ринок (як визначено в МСФЗ 13) для такого активу та:

i) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Визнання нематеріального активу слід припиняти:

а) в разі його вибуття, або

б) якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційною нерухомістю вважати будівлі та споруди, які утримуються з метою отримання орендних платежів відповідно до МСБО (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість». Основним критерієм розподілу інвестиційної та операційної нерухомості у разі, якщо один і той же об'єкт основних засобів використовується і як інвестиційна, і як операційна нерухомість (якщо неможливо розділити об'єкт на частини), вважати площу об'єкта, що використовується. Якщо частки певних видів нерухомості не можуть бути продані окремо, нерухомість вважати інвестиційною, якщо лише незначна її частка (менше 10 %) утримується для використання у виробництві або у постачанні товарів чи наданні послуг, або для адміністративних цілей. Оцінку інвестиційної нерухомості після визнання здійснювати за моделлю на основі собівартості, що передбачає оцінку інвестиційної нерухомості за вимогами МСБО (IAS) 16, визначеними для такої моделі.

Амортизацію на об'єкти інвестиційної нерухомості нарахувати за прямолінійним методом. Ліквідаційну вартість об'єктів інвестиційної нерухомості з метою нарахування амортизації прийняти рівною нулю.

Витрати за позиками.

Підприємства для складання фінансової звітності застосовує підхід до обліку витрат на позики, у відповідності до МСБО 23.

Витрати за позиками (процентні та інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових коштів) визнаються як витрати того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у звіті про фінансові результати, крім кваліфікованих активів.

Запаси

Запаси – це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають товари, що були придбані та утримуються для перепродажу. Запаси включають також готову вироблену продукцію або незавершене виробництво суб'єкта господарювання й основні та допоміжні матеріали, призначені для використання в процесі виробництва.

Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення в теперішній стан.

Витрати, які виключаються із собівартості запасів і визнаються як витрати періоду, в якому вони понесені:

- а) понаднормові відходи матеріалів, витрати на оплату праці або інші виробничі витрати;
- б) витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для підготовки до наступного етапу виробництва;
- в) адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан; та
- г) витрати на продаж.

Облік усіх транспортно-заготівельних витрат вести на окремому субрахунку. Витрати розподіляти між сумою залишку запасів на кінець місяця і сумою запасів, що вибули у цьому місяці згідно з МСБО (IAS) 2.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їх найменування.

Собівартість запасів, визначати за формулою "перше надходження – перший видаток" (ФІФО).

Застосовувати одну і ту саму формулу собівартості для всіх запасів однакового характеру та використання.

Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними або виробленими останніми.

Запаси відображати в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою із двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Запаси списуються до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі.

Попередні оцінки чистої вартості реалізації базуються на найбільш достовірних фактах, які були на момент здійснення попередніх оцінок очікуваної суми реалізації запасів. При цих попередніх оцінках беруть до уваги коливання ціни або собівартості.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнається витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, повинна визнаватися як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигід у майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі, а показувати на окремому субрахунку позабалансового рахунка 07.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку, за винятком тих:

- а) що їх суб'єкт господарювання має намір продати негайно або в найближчий час, що їх слід класифікувати як утримувані для продажу, а також тих, що їх суб'єкт господарювання після первісного визнання визначає за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;
- б) що їх суб'єкт господарювання після первісного визнання визначає як доступні для продажу,
- в) щодо яких утримувач може не відшкодувати значною частиною всю суму початкової інвестиції, з інших причин, ніж зменшення кредиту, які слід класифікувати, як доступні для продажу.

Амортизована собівартість фінансового активу - це сума, за якою фінансовий актив чи зобов'язання оцінюється при первісному визнанні, мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення із застосуванням методу ефективного відсотка та мінус будь-яке зменшення (прямо чи через застосування рахунку резервів) унаслідок зменшення корисності або неможливості інкасації.

Метод ефективного відсотка – це метод обчислення амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів чи фінансових зобов'язань) та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та її можна достовірно визначити. Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається один раз на рік за методом застосування класифікації дебіторської заборгованості за термінами непогашення. Не включати до розрахунку резерву сумнівних боргів суми поточної дебіторської заборгованості із строком виникнення до 6 місяців.

Дисконтування встановлюється через формування резерву сумнівних боргів..

Якщо суми нарахованого резерву недостатньо для списання безнадійної дебіторської заборгованості, таке перевищення заборгованості над резервом відноситься на витрати звітного періоду. Частину довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом 12 місяців із дати балансу, відображати на ту саму дату у складі поточної дебіторської заборгованості. Довгострокову дебіторську заборгованість, на яку нараховуються проценти, відображати в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду заборгованості та строку її погашення.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання певного в МСФЗ 16 «Оренда». Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди від володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та винагороди від володіння.

Класифікацію оренди (визнання фінансовою чи операційною – ред.) здійснюють на початку оренди і не змінюють протягом усього строку оренди, якщо орендар і орендодавець не погоджуються змінити положення орендного договору (за винятком укладання нового договору оренди).

Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами Підприємства за найменшою з вартості або справедливої вартості мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається в баланс як зобов'язання з фінансової оренди, з поділом на довгострокову і короткострокову заборгованість.

Не застосовувати вимоги параграфів 22–49 до короткострокової оренди чи оренди, за якою базовий актив є малоцінним і визнавати орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди

У разі надання в операційну оренду майна Підприємства, суми, що підлягають отриманню від орендаря, відображаються як інший операційний дохід у сумі нарахованих поточних платежів.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнавати лише тоді, коли актив отриманий або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його суму включати до складу доходу звітного періоду.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних із фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважати довгостроковим, якщо: позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення угоди; не очікуються подальші порушення кредитної угоди протягом 12 місяців із дати балансу. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображати в балансі за їх теперішньою вартістю.

Визначення цієї вартості залежить від виду зобов'язання та умов їх виникнення. Зобов'язання, які були спочатку класифіковані як довгострокові, але строк погашення яких на дату балансу менше 12 місяців, слід перекласифікувати у поточні. Поточні зобов'язання відображати в балансі за сумою погашення.

Забезпеченням вважати зобов'язання з невизначеним строком або сумою. Забезпечення визнається в бухгалтерському обліку відповідно до МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», якщо: суб'єкт господарювання має існуюче зобов'язання (юридичне і конструктивне) внаслідок минулої події; імовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання; можна достовірно оцінити суму зобов'язання. У разі невиконання вищевказаних умов забезпечення не визнається.

Забезпечення на оплату відпусток створювати на підприємстві за методикою, визначеною діючим законодавством.

Забезпечення на оплату відпусток працівникам. На субрахунку 471 "Забезпечення виплат відпусток" ведеться облік руху та залишків коштів на оплату чергових відпусток працівникам.

На цьому субрахунку також узагальнюється інформація про забезпечення обов'язкових відрахувань

(зборів) від забезпечення виплат відпусток на відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

На кінець звітнього року Підприємство проводить інвентаризацію залишків невикористаних відпусток, на основі фактичних даних перераховує резерв за звітний рік і проводить коригування на різницю між попередньо нарахованим резервом за одинадцять місяців та перерахованим резервом за звітний рік. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 і 39. З метою складання фінансової звітності класифікуються за категоріями:

- призначені для торгівлі;
- утримувані до погашення;
- наявні для продажу;
- інвестиції в асоційовані компанії.

Інвестиції, призначені для продажу обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток.

Інвестиції, мають фіксований термін погашення і утримувані до погашення обліковуються за амортизованою собівартістю. Інвестиції, які не мають фіксованого терміну погашення, обліковуються за собівартістю.

Інвестиції в асоційовані компанії враховуються за пайовим методом.

Виплати працівникам

Оплата праці працівників підприємства здійснюється згідно, затвердженим штатним розписом підприємства, установленими тарифними ставками, із використанням даних табельного обліку робочого часу. Виплати працівникам премій (бонусів) за спеціальною системою, розробленою на підприємстві, які не передбачені актами чинного законодавства, та допомоги з тимчасової непрацездатності за рахунок підприємства відносяться до інших витрат операційної діяльності.

Доходи

Відповідно до вимог МСФЗ (IAS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами» суб'єкт господарювання обліковує договір з клієнтом, який належить до сфери застосування цього стандарту, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії: а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання; б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися; в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися; г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); та г) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту. Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, суб'єкт господарювання повинен розглянути лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що суб'єкт господарювання запропонував клієнтові цінову концесію. Договір – це угода між двома або більше сторонами, яке породжує права та обов'язки, які є юридично обов'язковими. Юридична обов'язковість прав і обов'язків у договорі є питанням законодавства.

Суб'єкт господарювання визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

В момент укладення договору суб'єкт господарювання оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожен обіцянку передати клієнтові або а) товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими; або (б) серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Суб'єкт господарювання визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Визначення ціни операції. Щоб визначити ціну операції, суб'єкт господарювання має розглянути умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції – це сума компенсації, яку суб'єкт господарювання очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Визначення :

Договір (contract) Угода між двома або більше сторонами, яка породжує юридично обов'язкові права та обов'язки. Договірний актив (contract asset) Право суб'єкта господарювання на компенсацію в обмін на товари або послуги, які суб'єкт господарювання передав клієнтові, якщо таке право обумовлене не плином часу, а іншими чинниками (наприклад майбутніми результатами діяльності суб'єкта господарювання) Договірне зобов'язання (contract liability) Зобов'язання суб'єкта господарювання передати товари або послуги клієнтові, за які суб'єкт господарювання отримав компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від клієнта. Клієнт (customer) Сторона, яка уклала з суб'єктом господарювання договір на отримання товарів або послуг, які є результатом звичайної діяльності суб'єкта господарювання, в обмін на компенсацію. Дохід (income) Збільшення економічних вигід протягом звітного періоду у формі надходжень або покращення активів або зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, окрім збільшення власного капіталу, пов'язаного з отриманням внесків від учасників власного капіталу. Зобов'язання щодо виконання (performance obligation) Обіцянка в договорі з клієнтом передати клієнтові або (а) товар чи послуги (або набір товарів чи послуг), які є відокремленими; або (б) серію відокремлених товарів або послуг, які є практично однаковими і які передаються клієнтові за однаковою схемою. Дохід від звичайної діяльності (revenue) Дохід виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання. Окремо взята ціна продажу (товару або послуги) stand-alone selling price (of a good or service) Ціна, за якою суб'єкт господарювання продав би обіцяний товар або послуги клієнтові окремо. Ціна операції (для договору з клієнтом) transaction price (for a contract with a customer) Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання очікує мати право в обмін на передачу клієнтові товарів або послуг, за винятком сум, зібраних від

Витрати

На підприємстві використовується попередільний метод обліку в розрізі виробничих цехів (дільниць) за елементами витрат. Незавершене виробництво та готова продукція відображаються у фінансовій звітності за фактичною собівартістю. Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається в Підприємстві застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво.

Об'єктом калькулювання виступає переділ – сукупність технологічних операцій, у результаті яких отримують проміжний продукт (напівфабрикат), або закінчений готовий продукт.

Бухгалтерський облік витрат діяльності здійснювати за видами діяльності виходячи з їх функції з використанням рахунків класу 9 «Витрати діяльності». До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включати: прямі матеріальні витрати; прямі витрати на оплату праці; інші прямі витрати; змінні загальновиробничі витрати та постійні розподілені загальновиробничі витрати. Змінні загальновиробничі витрати розподіляти на кожний об'єкт витрат з використанням бази розподілу – від матеріальних витрат виходячи із фактичної потужності звітного періоду.

Постійні загальновиробничі витрати розподіляти на кожний об'єкт витрат з урахуванням бази розподілу – від матеріальних витрат, виходячи з нормальної потужності. Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включати до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг). При перерахунку доходів, витрат і коштів в іноземній валюті застосовувати офіційний курс, установлений НБУ. Витрати, що формують собівартість реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, уважати витратами того звітного періоду, у якому визнано доходи від реалізації таких товарів, робіт, послуг. Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, є витратами звітного періоду. Фінансові витрати не капіталізувати, а визнавати витратами того періоду, у якому вони були здійснені. Для здійснення податкових розрахунків витрати визнавати відповідно до діючого податкового законодавства, зокрема Податкового кодексу України.

Незавершене виробництво та готова продукція відображаються у фінансовій звітності за фактичною собівартістю. Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається в Підприємстві застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво.

Об'єктом калькулювання виступає переділ – сукупність технологічних операцій, у результаті яких отримують проміжний продукт (напівфабрикат), або закінчений готовий продукт.

Розподіляються на кожну одиницю виробництва на базі фактичного використання виробничих потужностей. Підприємства використовують наступні статті калькуляції:

- а) основна технологічна сировина;
- б) допоміжна сировина і матеріали;
- в) технологічні енергоресурси;
- г) амортизація виробничих основних фондів і нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції,
- г) заробітна плата і нарахування на неї для основного технологічного персоналу;
- д) загальновиробничі витрати.

Визначення і склад прямих витрат у виробничій собівартості до них належать:

- прямі матеріальні витрати,
- прямі витрати на оплату праці,
- інші прямі витрати
- непрямі витрати- це загальновиробничі пов'язані з управлінням виробництва.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Постійні виробничі накладні витрати – це ті непрямі витрати на виробництво, які залишаються порівняно незмінними незалежно від обсягу виробництва, такі як амортизація, утримання будівель і обладнання заводу, а також витрати на управління та адміністративні витрати заводу. Змінні виробничі накладні витрати – це такі непрямі витрати на виробництво, які змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно обсягу виробництва, такі як витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування. Нормальна потужність – це очікуваний рівень виробництва, якого можна досягти в середньому протягом кількох періодів або сезонів за звичайних обставин, якщо взяти до уваги зменшення потужності, що виникає в результаті запланованого обслуговування виробництва. Можна використовувати фактичний рівень виробництва, коли він приблизно дорівнює нормальній потужності. Сума постійних накладних витрат, розподілених на кожен одиницю виробництва, не зростає внаслідок низького рівня виробництва або простоїв. Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені.

Обкладення податком на прибуток

Розрахунок витрат (доходів) з податку на прибуток здійснювати відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» з визнанням відстрочених податкових активів та зобов'язань. Суми відстрочених податкових активів (зобов'язань) визначати один раз на рік за підсумками звітного року при складанні річної фінансової звітності з їх наступним відображенням у відповідних звітних формах. У проміжній фінансовій звітності наводити суми відстрочених податкових активів (зобов'язань), розрахованих станом на 31 грудня попереднього звітного року. Витрати (доходи) з податку на прибуток відображати у Звіті про фінансові результати так: у проміжній звітності – суму поточного податку на прибуток; у річній – податок на прибуток, обчислений згідно з вимогами МСФЗ.

Розкриття інформації в розрізі звітних сегментів

Інформацію про сегменти діяльності для її розкриття в повному комплекті фінансової звітності формувати відповідно до МСФЗ (IFRS) 8 «Операційні сегменти» в розрізі операційного сегмента «Виробництво», який є пріоритетним.

Події, що відбулися після звітної дати

Керівництво підприємства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб уповноважених підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності підприємства враховує події що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основним видом продукції є виробництво та реалізація цегли керамічної повнотілої рядової М 75, М 100 та видобуток та продаж піску.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Протягом останніх 5-ти років підприємство оновлювало основні засоби, а саме: придбало автомобільну вагу, замінило прес СМК, здійснювало поточний ремонт печі тунельної та приміщення будівлі заводу, здійснило огороження території.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби включають:

- будинки та споруди,
- транспортні засоби,
- інструменти, прилади, інвентар,
- інші основні засоби,
-

Спосіб утримання- звичайний. Місце утримання-вул. Львівська 264 с. Тараканів, Дубенський р-н., Рівненська обл.

Ступінь використання - 54%.

Планів капітального будівництва не маємо.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На діяльність підприємства має значний вплив економічна ситуація в країні, нестача кадрів, оскільки багато людей виїжджає працювати за кордон, висока конкуренція на даному сегменті ринку.

Основними проблемами, які негативно впливають на роботу Товариства є:

- висока конкуренція серед заводів-виробників;
- демпінг цін на продукцію;
- віддаленість від ринків збуту як готової продукції, так і від ринків постачання сировини, матеріалів, енергоносіїв, що призводить до додаткових затрат та тягне за собою високу собівартість та реалізаційну ціну.

Значний рівень впливу мають також різного роду податки.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування діяльності проводиться за рахунок власних обігових коштів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Укладених та не виконаних договорів немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

ПрАТ "Дубрик" планує вдосконалювати якість продукції та розширення ринків збуту, активно розробляються шляхи зниження собівартості продукції.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Підприємство активно займається розробкою Загірцівського родовища суглинків та пісків, оскільки підприємство має спецдозвіл на видобуток корисних копалин.

Інша інформація

д/н

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	<p>згідно реєстру акціонерів</p> <p>ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА</p> <p>4.1. Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи різних форм власності, що набули прав власності на акції Товариства в процесі приватизації, випуску нових акцій та на вторинному ринку цінних паперів.</p> <p>4.2. Вступ до Товариства та вихід з нього здійснюються в порядку, передбаченому чинним законодавством України.</p> <p>4.3. Склад акціонерів відображається у порядку, передбаченому чинним законодавством.</p> <p>4.4. Права та обов'язки акціонерів товариства:</p> <p>4.4.1. Права акціонерів - власників простих іменних акцій:</p> <p>4.4.1.1. Кожною простою акцією Товариства їй власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <p>4.4.1.1.1. участь в управлінні Товариством (право на участь в голосуванні на загальних зборах акціонерів безпосередньо або через свого представника, право бути обраним до органів управління Товариства), вносити пропозиції на розгляд загальних</p>	Згідно реєстру акціонерів
Директор	<p>ДИРЕКТОР ТОВАРИСТВА</p> <p>12.1. Засади діяльності Директора.</p> <p>12.1.1. Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).</p> <p>12.1.2. Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.</p> <p>12.1.3. Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.</p> <p>12.1.4. Директор обирається Загальними зборами акціонерів товариства.</p> <p>12.1.5. Строк повноважень Директора Товариства становить до моменту прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень Директора та одночасне обрання нового Директора Товариства.</p> <p>12.1.6. Умови праці та розмір винагороди Директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою.</p> <p>12.2. Компетенція Директора.</p> <p>До компетенції Директора належить:</p> <p>12.2.1. організація та виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;</p> <p>12.2.2. вирішення питань щодо фінансово-господарської та виробничої</p>	Директор - Мельничук Галина Михайлівна

Наглядова рада	<p>НАГЛЯДОВА РАДА ТОВАРИСТВА</p> <p>11.1. Створення Наглядової ради.</p> <p>11.1.1. Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність виконавчого органу товариства - Директора.</p> <p>11.1.2. Порядок роботи, членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається законом, статутом товариства, положенням про наглядову раду товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені товариства підписується директором чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. У разі укладення з членом наглядової ради товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.</p> <p>11.1.3. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.</p> <p>11.2. Компетенція Наглядової ради.</p>	<p>Наглядова рада ПрАТ «ДУБРИК» у складі 3 чоловік - голова - Піговська Світлана Степанівна, Мельничук Ілля Євгенович, Мельничук Ангеліна Євгенівна затверджена рішенням річних загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 29.04.2017р.).</p>
Ревізор	<p>13.1. Засади діяльності Ревізійної комісії (Ревізора).</p> <p>13.1.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію або Ревізора. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) члени, у т.ч. Голова Ревізійної комісії.</p> <p>13.1.2. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) Товариства обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів на строк 5 (п'ять) років. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. У випадку спливу строку повноважень Голови та членів Ревізійної комісії їх повноваження продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів.</p> <p>13.1.3. Не можуть бути членами Ревізійної комісії (Ревізором):</p> <p>13.1.3.1. члени Наглядової ради;</p> <p>13.1.3.2. Директор;</p> <p>13.1.3.3. особа, яка не має повної цивільної дієздатності;</p>	<p>Ревізор ПрАТ «ДУБРИК» - Демидась Анастасія Степанівна затверджена рішенням річних загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 29.04.2017р.).</p>

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	директор	Мельничук Галина Михайлівна	1972	вища Чернівецький державний університет ім. Федьковича, Кременецьке медичне училище	30	Тернопільський міський комунальний заклад Центр первинної медико-санітарної допомоги, м .Тернопіль вул.Князя, 3864561, медсестра загальної практики,Тернопільський міський комунальний заклад Центр первинної медико-санітарної допомоги, м .Тернопіль вул.Князя Острозького 6	29.04.2017, на невизначений термін
<p>Опис: Директор керує роботою підприємства, здійснює керівництво поточною діяльністю товариства, організовує виконання рішень загальних зборів та наглядової ради товариства, виконує інші обов'язки та має повноваження згідно статуту товариства. Одержує заробітну плату згідно заключеного трудового договору. Винагороду в натуральному вигляді не отримувала. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями емітента не володіє.</p> <p>Загальний стаж роботи (років) 30 р.-</p> <p>Попередні посади: медсестра</p> <p>Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							
2	Голова Наглядової ради	Піговська Світлана Степанівна	1951	середня спеціальна, Тернопільський кооперативний технікум	31	ПрАТ "Дубрик", 13980603, підсобний робітник ПрАТ "Дубрик", пенсіонерка	29.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Голова Наглядової ради представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів акціонерів, і в межах компетенції, визначеної статутом, контролює і регулює діяльність директора. В натуральній формі винагороду не одержує, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Є акціонером Товариства. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Член Наглядової ради	Мельничук Ангеліна Євгенівна	1993	вища. Одеська юридична академія	5	Тернопільський міськвідділ держреєстрації активцивільного стану упр.юстиції, провідний спеціаліст, 34905804, Тернопільський міськвідділ держреєстрації активцивільного стану упр.юстиції, провідний спеціаліст	29.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Член Наглядової ради разом з іншими членами Наглядової ради представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції, визначеної статутом, контролює і регулює діяльність директора. Виплата винагороди установчими документами не передбачена, винагороду в натуральній формі не отримувал. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи (років) - 5 є акціонером Товариства.</p>							
4	Член Наглядової ради	Мельничук Ілля Євгенович	1999	незакінчена вища	1	курсант Львівська національна академія сухопутних військ, 08410370, курсант Львівська національна академія сухопутних військ	29.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Член Наглядової ради разом з іншими членами Наглядової ради представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції, визначеної статутом, контролює і регулює діяльність директора. Виплата винагороди установчими документами не передбачена, винагороду в натуральному вигляді не отримувал. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи (років) - 1. Є акціонером Товариства.</p> <p>Посадова особа не займає посад на будь-яких інших підприємствах.</p>							
5	Ревізор	Демидась Анастасія Степанівна	1954	середня	36	пенсіонерка, д/н, пенсіонерка	29.04.2017, 5 років
<p>Опис: Ревізор здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю директора товариства. Виплата винагороди не передбачена. Винагороду в натуральній формі не отримувала. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями емітента не володіє. Посад на будь-яких інших підприємствах не займає.</p>							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової ради	Піговська Світлана Степанівна	2499966	99,99864	2499966	0
Член Наглядової ради	Мельничук Ангеліна Євгенівна	1	0,00004	1	0
Член Наглядової ради	Мельничук Ілля Євгенович	1	0,00004	1	0
Ревізор	Демидась Анастасія Степанівна	0	0	0	0
Директор	Мельничук Галина Михайлівна	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

ПрАТ "Дубрик" планує вдосконалювати якість продукції, також активно розробляються шляхи зниження собівартості продукції. Підприємство активно видобуває нову корисну копалину, а саме пісок, оскільки має спеціальний дозвіл на видобуток корисних копалин.

2. Інформація про розвиток емітента

ПрАТ "Дубрик" протягом року активно оновлювало та придбавало основні засоби, вдосконалювало процес виробництва продукції. Також ПрАТ "Дубрик" активно розширювало ринки збуту продукції, внаслідок чого заключені довгострокові договори з будівельними організаціями Львівської області. Підприємство розпочало видобування нової корисної копали - піску.

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

Деривативи або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не укладались.

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

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

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.
- 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).

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

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. 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. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки користується короткотерміновими кредитами банків.

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.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

1.1. 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 «ДУБРИК» 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

1.2. 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 «ДУБРИК» 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.

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

1.3. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://dubryk.pat.ua/documents/ustanovchi-dokumenti?doc=53407> 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

1.3. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://dubryk.pat.ua/documents/ustanovchi-dokumenti?doc=53407> Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення		26.04.2019
Кворум зборів, %		100

Опис: ПРОТОКОЛ №1
річних загальних зборів акціонерів
Приватного акціонерного товариства «Дубрик»
(надалі – «Товариство»)
Рівненська область, Дубенський район,
с. Тараканів «26» квітня 2019 року
Місце проведення Зборів: 35641, Рівненська обл., Дубенський р-н, с. Тараканів, вул. Львівська, 264
буд. 264, кабінет директора.
Час початку проведення зборів об 11 год. 00 хв.
Дата, на яку складено перелік акціонерів, які мають право на участь у Зборах: 22 квітня 2019 року.
Загальна кількість осіб, включених до переліку власників іменних цінних паперів ПрАТ «Дубрик»,
складеного Національним Депозитарієм України станом на 24 годину 22.04.2019 року, які мають право на
участь у Загальних Зборах становить 18 (Вісімнадцять) осіб.
Голова зборів Дмитрук О.В. доповіла, що Загальні збори підготовлені відповідно до ЗУ «Про акціонерні
товариства» та Статуту Товариства.
Для перевірки повноважень акціонерів та їх уповноважених представників, що прибули для участі у Зборах,
створена Реєстраційна комісія.
Голова Реєстраційної комісії Шубіна О.В. оголосила Протокол Реєстраційної комісії щодо підведення
підсумків реєстрації акціонерів, що прибули для участі у річних загальних зборах акціонерів ПрАТ
«Дубрик» 26.04.2019р.
На дату проведення загальних зборів акціонерів статутний капітал Товариства поділений на 2500000 (два
мільйони п'ятсот тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,20 коп. кожна та складає
500000 (п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок.
Загальна кількість цінних паперів Товариства згідно переліку власників іменних цінних паперів ПрАТ
«Дубрик», складеного Національним Депозитарієм України станом на 24 годину 22.04.2019 року, складає
2500000 (два мільйони п'ятсот тисяч) штук простих іменних акцій.
Кількість голосуючих акцій Товариства згідно реєстру, складеного Національним Депозитарієм України
станом на 24 годину 22.04.2019 року складає 2499968 (два мільйони чотириста дев'яносто дев'ять тисяч
дев'ятсот шістьдесят вісім) штук.

Під час реєстрації встановлено, що для участі у Загальних зборах зареєструвались акціонери, яким належить скласти 2499968 (два мільйони чотириста дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот шістьдесят вісім) штук простих іменних голосуючих акцій Товариства, що складає 100% від голосуючої кількості голосів Товариства.

Письмових скарг та заяв до реєстраційної комісії не надходило.

У відповідності до вимог статті 41 Закону України «Про акціонерні товариства» кворум для проведення Зборів наявний. Збори є правомочними.

Загальні збори акціонерів є правомочними та оголошуються відкритими.

Порядок денний:

1. Про обрання лічильної комісії Загальних зборів Товариства.
2. Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів Товариства.
3. Про звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2018 рік.
4. Про звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2018 рік.
5. Про звіт Ревізора Товариства за 2018 рік.
6. Про затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік.
7. Про порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства.
8. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради, виконавчого органу та Ревізора.
9. Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції.

З процедурних питань, що стосуються голосування та проведення зборів Голова зборів оголосила наступне:

1. Час для виступу з доповіддю щодо питання порядку денного встановити 10 хв.;
2. Виступи по обговоренню питання порядку денного проводиться за попереднім поданням заяв секретарю зборів;
3. Час виступу в дебатах по доповіді встановити до 5 хв.;
4. Голосування з питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування.

Підрахунок голосів здійснює Лічильна комісія. Результати голосування оформлюються протоколами Лічильної комісії. Голосування на загальних зборах проводиться за принципом: одна акція-один голос.

2

Голова зборів Товариства запропонувала погодити рішення Наглядової ради про надання повноважень з підрахунку голосів реєстраційній комісії до моменту обрання лічильної комісії

Постановили:

За рішенням Наглядової Ради Товариства до обрання лічильної комісії рішенням загальних зборів акціонерів призначити тимчасову лічильну комісію для підрахунку голосів та покласти функції тимчасової лічильної комісії на членів реєстраційної комісії.

Голова зборів запропонувала перейти до розгляду питань порядку денного.

Питання №1 порядку денного (Про обрання лічильної комісії Загальних зборів Товариства).

Слухали:

Голова Наглядової ради повідомила, що згідно ст.44,45 ЗУ «Про акціонерні товариства» організація голосування та підрахунку голосів, а також надання роз'яснень щодо порядку голосування з питань порядку денного Зборів акціонерів здійснює лічильна комісія, що обирається загальними зборами, та запропонувала обрати лічильну комісію у наступному складі:

Голова лічильної комісії – Шубіна О.В.;

Член лічильної комісії - Михашук О.І.

Голосували:

Голосування з використанням бюлетенів.

За 2499968 голосів 100% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвались на загальних зборах

Проти 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвались на загальних зборах

Утримались 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвались на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвались на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвались на загальних зборах

Рішення прийнято.

Вирішили:

Обрати лічильну комісію у наступному складі:

Голова лічильної комісії – Шубіна О.В.;

Член лічильної комісії - Михашук О.І.

Питання №2 порядку денного (Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів Товариства).

Слухали:

Голову Наглядової ради., яка повідомила, що рішенням Наглядової ради Товариства (Протокол засідання Наглядової ради №2 від 11.03.2019р.) обрано Головою Зборів Дмитрук Олену Вікторівну, а секретарем зборів Рашко Галину Ярославівну.

Запропоновано: затвердити Головою зборів Дмитрук Олену Вікторівну, а секретарем зборів Рашко Галину Ярославівну.

Голосували:

Голосування з використанням бюлетенів.

За 2499968 голосів 100% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Проти 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Утримались 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

3

недійсними

Рішення прийнято.

Вирішили:

Затвердити Головою Зборів Дмитрук Олену Вікторівну, а секретарем Зборів Рашко Галину Ярославівну.

Питання №3 порядку денного (Про звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2018 рік).

Слухали:

Голову Зборів Дмитрук Олену Вікторівну, яка повідомила, що Наглядова рада особливу увагу приділяла питанням підвищення ефективності роботи підприємства, відповідності об'ємів виробництва продукції, її реалізації. Під контролем Наглядової ради знаходились питання поточної виробничо-фінансової діяльності, підтримки діючого виробництва на відповідному технічному рівні і перспективного розвитку Товариства. Наглядова рада здійснювала розгляд та вирішення стратегічних питань Товариства, у т.ч. контроль за роботою виконавчого органу і Товариства в цілому.

У зв'язку з чим запропоновано:

Затвердити звіт про діяльність Наглядової ради Товариства у 2018 році.

Голосували:

Голосування з використанням бюлетенів.

За 2499968 голосів 100% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Проти 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Утримались 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними

недійсними

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Рішення прийнято.

Вирішили:

Затвердити звіт про діяльність Наглядової ради Товариства у 2018 році.

Питання №4 порядку денного (Про звіт Виконавчого органу Товариства про діяльність за 2018 рік).

Слухали:

Директор Товариства Мельничук Г.М. звітувала щодо діяльності виконавчого органу у звітному періоді. З метою створення передумов стабільної роботи Товариства в цілому, виконавчий орган здійснював діяльність у режимі суворого дотримання стандартів щодо охорони праці та промислової безпеки, пошуку

прогресивних технологій та економії матеріальних і фінансових ресурсів. Кадрова політика Товариства формувалася виходячи зі стратегічних цілей Товариства і була спрямована на підвищення компетентності та кваліфікації персоналу. Особлива увага протягом звітного періоду приділялася питанням мотивації персоналу на покращення результатів праці та зміцненню виробничої дисципліни в Товаристві. У звітному періоді створені передумови для стабільної та стійкої роботи Товариства в 2018 році.

Голова Зборів Дмитрук О.В. запропонувала затвердити звіт Виконавчого органу Товариства за 2018 рік.

Голосували:

Голосування з використанням бюлетенів.

За 2499968 голосів 100% голосуючих акцій акціонерів, які

зареєструвалися на загальних зборах

Проти 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах

Утримались 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів,

які не брали участі у

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах

4

голосуванні

Кількість голосів акціонерів

за бюлетенями, визнаними

недійсними

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах

Рішення прийнято.

Вирішили:

Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства за 2018 рік.

Питання №5 порядку денного (Про звіт Ревізора Товариства про діяльність за 2018 рік).

Слухали:

Ревізор Демидась Анастасія Степанівна повідомила, що здійснено перевірку річної фінансової звітності

Товариства за 2018 рік, про що складено відповідний висновок. Згідно висновку Ревізора, фінансова

звітність Товариства відповідає вимогам стандартів бухгалтерського обліку та відображає реальний

фінансовий стан Товариства. Спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізор

в 2018 році не здійснював. Запропонувала затвердити звіт Ревізора за 2018 р. Голова Зборів Дмитрук О.В.

запропонувала затвердити звіт Ревізора Товариства за 2018 рік.

Голосували:

Голосування з використанням бюлетенів.

За 2499968 голосів 100% голосуючих акцій акціонерів, які

зареєструвалися на загальних зборах

Проти 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах

Утримались 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів,

які не брали участі у

голосуванні

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів

за бюлетенями, визнаними

недійсними

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах

Рішення прийнято.

Вирішили:

Затвердити звіт Ревізора Товариства за 2018 рік.

Питання №6 порядку денного (Про затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік).

Слухали:

Голову Загальних зборів Дмитрук О.В., яка ознайомила присутніх із показниками основних статей балансу

Товариства за звітний період та повідомила, що відповідно до ст.33 Закону України «Про акціонерні

товариства» затвердження річного звіту відносяться до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів.

Запропоновано:

Затвердити річний фінансовий звіт Товариства за 2018 рік.

Голосували:

Голосування з використанням бюлетенів.

За 2499968 голосів 100% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Проти 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Утримались 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

5

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Рішення прийнято.

Вирішили:

Затвердити річний фінансовий звіт Товариства за 2018 рік.

Питання №7 порядку денного (Про порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2018 рік).

Голова Загальних зборів Дмитрук О.В. повідомила, що за результатами діяльності Товариства у 2018 році Товариство отримало прибуток в сумі 129,1 тис.грн., та запропонувала за рахунок отриманого прибутку покрити збитки попередніх років. Дивіденди за 2018 рік в Товаристві не нараховувати та не виплачувати.

Голосували:

Голосування з використанням бюлетенів.

За 2499968 голосів 100% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Проти 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Утримались 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Рішення прийнято

Вирішили:

Затвердити прибуток Товариства за 2018 рік. За рахунок отриманого прибутку покрити збитки попередніх років. Дивіденди за 2018 рік в Товаристві не розподіляти та не виплачувати.

Питання №8 порядку денного (Про прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради, виконавчого органу та Ревізора.)

Слухали:

Голову Загальних зборів, яка повідомила, що у відповідності до норм ст. 38 Закону України «Про акціонерні товариства» дане питання віднесене до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та запропонувала визнати роботу органів управління Товариством у звітному періоді задовільною.

Голосували:

Голосування з використанням бюлетенів.

За 2499968 голосів 100% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Проти 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Утримались 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися на загальних зборах

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні

0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися

на загальних зборах
 Кількість голосів акціонерів
 за бюлетенями, визнаними
 недійсними
 0 голосів 0% голосуючих акцій акціонерів, які зареєструвалися
 на загальних зборах
 Рішення прийнято
 Вирішили:
 Роботу Наглядової ради, Виконавчого органу та Ревізора Товариства за 2018 рік визнати задовільною.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: Наглядова рада

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: позачергові збори не скликалися

Причини, чому загальні збори не відбулися:

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити): д/н		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

д/н

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

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Наглядової ради.

Наглядова рада ПрАТ «ДУБРИК» у складі 3 чоловік Піговська Світлана Степанівна, Мельничук Ілля Євгенович, Мельничук Ангеліна Євгенівна затверджена рішенням річних загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 29.04.2017р.). Виконавчий орган в ПрАТ « ДУБРИК » представлений Директором товариства у складі __1 чоловік, затверджене рішенням річних загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 29.04.2017р.) Наглядова рада ПрАТ ДУБРИК» комітетів немає.

В 2019 році проведені засідання Наглядової ради:

- протокол №1 від 10 січня 2019 р., про обрання аудитора товариства
- протокол № 2 від 05 березня 2019 р., про затвердження річної звітності товариства.
- протокол №3 від 05 березня 2019 р., про проведення річних загальних зборів акціонерів
- протокол № 4 від 12 квітня 2019 р., затвердження бюлетенів про голосування.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган). 11.1. Створення Наглядової ради.

11.1.1. Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність виконавчого органу товариства - Директора.

11.1.2. Порядок роботи, членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається законом, статутом товариства, положенням про наглядову раду товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені товариства підписується директором чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. У разі укладення з членом наглядової ради товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

11.1.3. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

11.2. Компетенція Наглядової ради.

11.2.1. До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

11.2.2. До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 11.2.2.1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 11.2.2.2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 11.2.2.3. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених законом;
- 11.2.2.4. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 11.2.2.5. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 11.2.2.6. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 11.2.2.7. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
- 11.2.2.8. затвердження умов та розміру винагороди Директора;
- 11.2.2.10. прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора (виконуючий(ча) обов'язки директора);
- 11.2.2.9 затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування (у разі голосування з питань порядку денного Загальних зборів з використанням бюлетенів для голосування);
- 11.2.2.12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 11.2.2.13. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 11.2.2.14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку встановленого законодавством;
- 11.2.2.15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах відповідно до законодавства;
- 11.2.2.16. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 11.2.2.17. вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 11.2.2.18. прийняття рішення про вчинення значного правочину, про надання згоди на вчинення значного правочину або попереднє схвалення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю;
- 11.2.2.19. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 11.2.2.20. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 11.2.2.21. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 11.2.2.22. надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;
- 11.2.2.23. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством України або статутом Товариства.

11.2.3. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

11.2.4. Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій Наглядова рада має право:

- 11.2.4.1. Отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;
- 11.2.4.2. Вимагати звітів та пояснень від директора, інших працівників Товариства, дочірніх підприємств, філій, представництв щодо їхньої посадової діяльності.
- 11.2.4.3. Відмінити рішення або розпорядження (наказ), прийняті директором, якщо таке рішення або розпорядження прийнято з порушенням норм чинного законодавства України чи цього Статуту, може заподіяти шкоду Товариству або суперечить меті діяльності Товариства.
- 11.2.4.4. Здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання Наглядовою радою своїх завдань.

11.3. Обрання членів Наглядової ради.

11.3.1. Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства на строк до 3 років.

11.3.2. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) цього товариства.

11.3.3. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси

(далі - представники акціонерів).

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

11.3.5. Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

11.3.6. Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів наглядової ради приймається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах. Ці положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу наглядової ради, замінити такого представника - члена наглядової ради.

11.3.7. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

11.3.8. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена наглядової ради – представника акціонера повноваження відкликаною члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член наглядової ради. Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера подається Товариству у письмовій формі і повинно містити інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Отримане письмове повідомлення розміщується Товариством на власній веб-сторінці протягом одного робочого дня після його отримання.

11.3.9. Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради, про що він повідомляє Товариство шляхом подання письмового повідомлення із зазначенням повноважень представника та їх обмежень.

11.3.10. Акціонери та член наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих акціонерному товариству таким членом наглядової ради.

11.3.11. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

11.3.12. Кількісний склад Наглядової ради Товариства становить 3 (три) особи. Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону загальними зборами акціонерного товариства, товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання всього складу наглядової ради акціонерного товариства.

11.4. Голова та секретар Наглядової ради.

11.4.1. Голова та секретар Наглядової ради обираються членами Наглядової ради на першому її засіданні простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову і секретаря Наглядової ради.

11.4.2. Голова Наглядової ради Товариства організує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організує обрання секретаря загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені законом, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.

11.4.3. У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків Голови Наглядової ради протягом строку (терміну), встановленого у рішенні Наглядової ради.

11.5. Засідання Наглядової ради.

11.5.1. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

11.5.2. Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревізійної комісії, Директора, які беруть участь у засіданні Наглядової ради.

11.5.3. Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Наглядової ради веде її Голова або один із членів Наглядової ради, який тимчасово виконує обов'язки Голови Наглядової ради.

11.5.4 Порядок прийняття Наглядовою радою рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування) передбачається Положенням про Наглядову раду.

11.5.5. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. У

разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

11.5.6. На вимогу Наглядової ради в її засіданні бере участь Директор.

11.5.7. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Рішення Наглядової ради є обов'язковими до виконання членами Наглядової ради, Директором, підрозділами та працівниками Товариства, керівниками дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.

11.5.8. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.

11.5.9. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень право вирішального голосу належить Голові Наглядової ради.

11.5.10. Протокол засідання Наглядової ради оформляється протягом п'яти днів після проведення засідання.

11.5.11. Вимоги до оформлення протоколу засідання Наглядової ради визначені у Положенні про Наглядову раду.

11.5.12. Протокол засідання Наглядової ради підписує голова Наглядової ради та секретар Наглядової ради.

11.5.13. Про порядок денний, дату, час та місце проведення засідання Наглядової Ради її члени повідомляються секретарем Наглядової ради Товариства. Секретар Наглядової ради Товариства організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради та оформляє інші документи, що пов'язані з діяльністю Наглядової ради.

11.5.14. Секретар Наглядової ради Товариства має право оформляти витяги з протоколів засідання Наглядової ради, які засвідчуються його підписом та печаткою.

11.6. Дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

11.6.1. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

11.6.2. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

11.6.2.1. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

11.6.2.2. у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;

11.6.2.3. у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;

11.6.2.4. у разі смерті, визнання його неіснуючим, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

11.6.2.5. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

11.6.3. З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

12.1. Засади діяльності Директора.

12.1.1. Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

12.1.2. Директор підвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

12.1.3. Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.

12.1.4. Директор обирається Загальними зборами акціонерів товариства.

12.1.5. Строк повноважень Директора Товариства становить до моменту прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень Директора та одночасне обрання нового Директора Товариства.

12.1.6. Умови праці та розмір винагороди Директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою.

12.2. Компетенція Директора.

До компетенції Директора належить:

12.2.1. організація та виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;

12.2.2. вирішення питань щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах, передбачених цим Статутом;

12.2.3. організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;

12.2.4. забезпечення обліку, раціонального використання та збереження майна Товариства;

12.2.5. розробка та затвердження організаційної структури Товариства;

Затвердження внутрішніх положень Товариства, крім тих що потребують затвердження вищими органами управління Товариством;

12.2.6. розробка напрямків діяльності Товариства та подача їх на затвердження Загальним збором;

12.2.7. Керування роботою структурних підрозділів Товариства

12.2.8. затвердження планів діяльності структурних підрозділів Товариства та будь-які поточні плани;

12.2.9. вчинення різного роду правочинів, укладання договорів, угод, контрактів, тощо, в тому числі і пов'язані з розпорядженням грошовими коштами Товариства, на суму в межах 3 000 000, 00 грн. (Три мільйони гривень), без попередньої згоди Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради, а також здійснює операції, що потребують попередньої згоди, після її отримання;

придбання, відчуження та обтяження нерухомості;

12.2.10. придбання, відчуження, здавання в оренду та отримання в оренду рухомого та нерухомого майна, транспортних засобів, засобів виробництва, матеріалів, товарів, робіт та послуг, тощо;

12.2.11. інвестиції, включаючи будівництво нових і реконструкцію діючих об'єктів, отримання позик та кредитів, затвердження планів капітальних вкладів Товариства, надання гарантій, порук, застав на суму передбачену в п.12.3.7 даного Статуту;

12.2.12. організація документообігу, ведення обліку та складання звітності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства України;

12.2.13. обрання та визначення системи оплати праці на Товаристві, затвердження штатного розпису, визначення умов оплати праці працівників Товариства;

12.2.14. визначення та затвердження посадових окладів, надбавок, преміювання та інших форм оплати праці працівників Товариства;

12.2.15. розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інші внутрішні нормативні документи Товариства, крім тих, затвердження яких відноситься до компетенції інших органів Товариства;

12.2.16. прийом і звільнення з роботи працівників Товариства (укладання та розірвання трудових договорів), крім тих, прийняття і звільнення яких віднесено до компетенції інших органів управління, прийняття рішення щодо їх заохочення та вжиття заходів дисциплінарного впливу;

12.2.17. вирішення питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів;

12.2.18. прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства;

12.2.19. представлення інтересів роботодавця у взаємовідносинах із трудовим колективом;

12.2.20. видача довіреностей на представлення інтересів Товариства і вчинення дій від його імені;

12.2.21. видача наказів, розпоряджень, вказівок, затвердження посадових інструкцій, прийняття рішень щодо відряджень працівників Товариства;

12.2.22. відкриття рахунків в національній та іноземній валюті в банківських установах;

12.2.23. здійснення заходів щодо виявлення майна Товариства для його подальшого списання;

12.2.24. прийняття рішень по реконструкції площ підприємства та списання обладнання, яке не підлягає використанню в господарській діяльності Товариства;

12.2.25. укладення та підпис колективного договору та його реєстрація в відповідних органах;

12.2.26. вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не входять в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.

12.3 Директор Товариства має право:

12.3.1. Діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами.

12.3.2 З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, виступати розпорядником коштів та майна Товариства.

12.3.3. Видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.

12.3.4. Встановлювати розподіл обов'язків між своїми заступниками.

12.3.5. У випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб за рішенням Наглядової ради приймати участь від імені Товариства в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб.

12.3.6. Згідно із Законом України "Про державну таємницю" Директор, діяльність якого пов'язана з державною таємницею, забезпечує охорону державної таємниці відповідно до вимог режиму секретності.

12.3.7. На вимогу органів та посадових осіб Товариства директор зобов'язаний надати можливість

ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства.

12.4. У разі неможливості виконання Директором своїх повноважень ці повноваження здійснюються особою, що призначається Наглядовою Радою Товариства.

12.5. Повноваження Директора Товариства припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства з одночасним прийняттям рішення про призначення нового Директора. Наглядова рада Товариства на свій розсуд має право відсторонити Директора від виконання обов'язків, які йому визначені, у будь-який час та з будь-яких підстав та обрати особу, яка тимчасово виконуватиме обов'язки Директора.

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	

Піговська Світлана Степанівна

X

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність виконавчого органу товариства - Директора.

11.1.2. Порядок роботи, членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається законом, статутом товариства, положенням про наглядову раду товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені товариства підписується директором чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. У разі укладення з членом наглядової ради товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

11.1.3. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

11.2. Компетенція Наглядової ради.

11.2.1. До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

11.2.2. До виключної компетенції Наглядової ради належить:

11.2.2.1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

11.2.2.2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

11.2.2.3. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених законом;

11.2.2.4. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

11.2.2.5. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

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

11.2.2.7. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

11.2.2.8. затвердження умов та розміру винагороди Директора;

11.2.2.10. прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора (виконуючий(ча) обов'язки директора);

11.2.2.9 затвердження форми та тексту бюлетеня для

голосування (у разі голосування з питань порядку денного Загальних зборів з використанням бюлетенів для голосування);

11.2.2.12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;

11.2.2.13. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

11.2.2.14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку встановленого законодавством;

11.2.2.15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах відповідно до законодавства;

11.2.2.16. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

11.2.2.17. вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

11.2.2.18. прийняття рішення про вчинення значного правочину, про надання згоди на вчинення значного правочину або попереднє схвалення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю;

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

11.2.2.20. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

11.2.2.21. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

11.2.2.22. надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

11.2.2.23. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством України або статутом Товариства.

11.2.3. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

11.2.4. Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій Наглядова рада має право:

11.2.4.1. Отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;

11.2.4.2. Вимагати звітів та пояснень від директора, інших працівників Товариства, дочірніх підприємств, філій, представництв щодо їхньої посадової діяльності.

11.2.4.3. Відмінити рішення або розпорядження (наказ), прийняті директором, якщо таке рішення або розпорядження прийнято з порушенням норм чинного законодавства України чи цього Статуту, може заподіяти шкоду Товариству або суперечить меті діяльності

Товариства.

11.2.4.4. Здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання Наглядовою радою своїх завдань.

11.3. Обрання членів Наглядової ради.

11.3.1. Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства на строк до 3 років.

11.3.2. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) цього товариства.

11.3.3. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

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

11.3.5. Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

11.3.6. Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів наглядової ради приймається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах. Ці положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу наглядової ради, замінити такого представника - члена наглядової ради.

11.3.7. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

11.3.8. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена наглядової ради – представника акціонера повноваження відкликаною члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член наглядової ради. Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера подається Товариству у письмовій формі і повинно містити інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Отримане письмове повідомлення розміщується Товариством на власній веб-сторінці протягом одного робочого дня після його отримання.

11.3.9. Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради, про що він повідомляє Товариство шляхом подання письмового повідомлення із зазначенням повноважень представника та їх обмежень.

11.3.10. Акціонери та член наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих акціонерному товариству таким членом наглядової ради.

11.3.11. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

11.3.12. Кількісний склад Наглядової ради Товариства становить 3 (три) особи. Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону загальними зборами акціонерного товариства, товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання всього складу наглядової ради акціонерного товариства.

11.4. Голова та секретар Наглядової ради.

11.4.1. Голова та секретар Наглядової ради обираються членами Наглядової ради на першому її засіданні простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову і секретаря Наглядової ради.

11.4.2. Голова Наглядової ради Товариства організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організовує обрання секретаря загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені законом, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.

11.4.3. У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків Голови Наглядової ради протягом строку (терміну), встановленого у рішенні Наглядової ради.

11.5. Засідання Наглядової ради.

11.5.1. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

11.5.2. Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревізійної комісії, Директора, які беруть участь у засіданні Наглядової ради.

11.5.3. Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Наглядової ради веде її Голова або один із членів Наглядової ради, який тимчасово виконує обов'язки Голови Наглядової ради.

11.5.4. Порядок прийняття Наглядовою радою рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування) передбачається Положенням про Наглядову раду.

11.5.5. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

11.5.6. На вимогу Наглядової ради в її засіданні бере участь Директор.

11.5.7. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Рішення Наглядової ради є обов'язковими до виконання членами Наглядової ради, Директором, підрозділами та працівниками Товариства, керівниками дочірніх

підприємств, філій та представництв Товариства.

11.5.8. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.

11.5.9. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень право вирішального голосу належить Голові Наглядової ради.

11.5.10. Протокол засідання Наглядової ради оформляється протягом п'яти днів після проведення засідання.

11.5.11. Вимоги до оформлення протоколу засідання Наглядової ради визначені у Положенні про Наглядову раду.

11.5.12. Протокол засідання Наглядової ради підписує голова Наглядової ради та секретар Наглядової ради.

11.5.13. Про порядок денний, дату, час та місце проведення засідання Наглядової Ради її члени повідомляються секретарем Наглядової ради Товариства. Секретар Наглядової ради Товариства організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради та оформляє інші документи, що пов'язані з діяльністю Наглядової ради.

11.5.14. Секретар Наглядової ради Товариства має право оформляти витяги з протоколів засідання Наглядової ради, які засвідчуються його підписом та печаткою.

11.6. Дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

11.6.1. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

11.6.2. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

11.6.2.1. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

11.6.2.2. у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;

11.6.2.3. у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;

11.6.2.4. у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

11.6.2.5. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

11.6.3. З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність виконавчого органу товариства - Директора.

11.1.2. Порядок роботи, членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається законом, статутом товариства, положенням про наглядову раду товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені товариства підписується директором чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. У разі укладення з членом наглядової ради товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

11.1.3. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

11.2. Компетенція Наглядової ради.

11.2.1. До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

11.2.2. До виключної компетенції Наглядової ради належить:

11.2.2.1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

11.2.2.2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

11.2.2.3. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених законом;

11.2.2.4. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

11.2.2.5. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

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

11.2.2.7. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

11.2.2.8. затвердження умов та розміру винагороди Директора;

11.2.2.10. прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора (виконуючий(ча) обов'язки директора);

11.2.2.9 затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування (у разі голосування з питань порядку денного Загальних зборів з використанням бюлетенів для голосування);

11.2.2.12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;

11.2.2.13. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

11.2.2.14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку встановленого законодавством;

11.2.2.15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах

відповідно до законодавства;

11.2.2.16. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

11.2.2.17. вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

11.2.2.18. прийняття рішення про вчинення значного правочину, про надання згоди на вчинення значного правочину або попереднє схвалення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю;

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

11.2.2.20. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

11.2.2.21. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

11.2.2.22. надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

11.2.2.23. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством України або статутом Товариства.

11.2.3. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

11.2.4. Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій Наглядова рада має право:

11.2.4.1. Отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;

11.2.4.2. Вимагати звітів та пояснень від директора, інших працівників Товариства, дочірніх підприємств, філій, представництв щодо їхньої посадової діяльності.

11.2.4.3. Відмінити рішення або розпорядження (наказ), прийняті директором, якщо таке рішення або розпорядження прийнято з порушенням норм чинного законодавства України чи цього Статуту, може заподіяти шкоду Товариству або суперечить меті діяльності Товариства.

11.2.4.4. Здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання Наглядовою радою своїх завдань.

11.3. Обрання членів Наглядової ради.

11.3.1. Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства на строк до 3 років.

11.3.2. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) цього товариства.

11.3.3. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

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

11.3.5. Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

11.3.6. Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів наглядової ради приймається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах. Ці положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу наглядової ради, замінити такого представника - члена наглядової ради.

11.3.7. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

11.3.8. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена наглядової ради – представника акціонера повноваження відкликаною члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член наглядової ради. Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера подається Товариству у письмовій формі і повинно містити інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Отримане письмове повідомлення розміщується Товариством на власній веб-сторінці протягом одного робочого дня після його отримання.

11.3.9. Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради, про що він повідомляє Товариство шляхом подання письмового повідомлення із зазначенням повноважень представника та їх обмежень.

11.3.10. Акціонери та член наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих акціонерному товариству таким членом наглядової ради.

11.3.11. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

11.3.12. Кількісний склад Наглядової ради Товариства становить 3 (три) особи. Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону загальними зборами акціонерного товариства, товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання всього складу наглядової ради акціонерного товариства.

11.4. Голова та секретар Наглядової ради.

11.4.1. Голова та секретар Наглядової ради обираються членами Наглядової ради на першому її засіданні простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову і секретаря Наглядової ради.

11.4.2. Голова Наглядової ради Товариства організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організовує обрання секретаря загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені законом, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.

11.4.3. У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків Голови Наглядової ради протягом строку (терміну), встановленого у рішенні Наглядової ради.

11.5. Засідання Наглядової ради.

11.5.1. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

11.5.2. Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревізійної комісії, Директора, які беруть участь у засіданні Наглядової ради.

11.5.3. Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Наглядової ради веде її Голова або один із членів Наглядової ради, який тимчасово виконує обов'язки Голови Наглядової ради.

11.5.4. Порядок прийняття Наглядовою радою рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування) передбачається Положенням про Наглядову раду.

11.5.5. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

11.5.6. На вимогу Наглядової ради в її засіданні бере участь Директор.

11.5.7. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Рішення Наглядової ради є обов'язковими до виконання членами Наглядової ради, Директором, підрозділами та працівниками Товариства, керівниками дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.

11.5.8. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.

11.5.9. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень право вирішального голосу належить Голові Наглядової ради.

11.5.10. Протокол засідання Наглядової ради оформляється протягом п'яти днів після проведення засідання.

11.5.11. Вимоги до оформлення протоколу засідання Наглядової ради визначені у Положенні про Наглядову раду.

11.5.12. Протокол засідання Наглядової ради підписує голова Наглядової ради та секретар Наглядової ради.

11.5.13. Про порядок денний, дату, час та місце

проведення засідання Наглядової Ради її члени повідомляються секретарем Наглядової ради Товариства. Секретар Наглядової ради Товариства організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради та оформляє інші документи, що пов'язані з діяльністю Наглядової ради.

11.5.14. Секретар Наглядової ради Товариства має право оформляти витяги з протоколів засідання Наглядової ради, які засвідчуються його підписом та печаткою.

11.6. Дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

11.6.1. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

11.6.2. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

11.6.2.1. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

11.6.2.2. у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;

11.6.2.3. у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;

11.6.2.4. у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

11.6.2.5. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

11.6.3. З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність виконавчого органу товариства - Директора.

11.1.2. Порядок роботи, членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається законом, статутом товариства, положенням про наглядову раду товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені товариства підписується директором чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. У разі укладення з членом наглядової ради товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

11.1.3. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

11.2. Компетенція Наглядової ради.

11.2.1. До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

11.2.2. До виключної компетенції Наглядової ради належить:

11.2.2.1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

11.2.2.2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

11.2.2.3. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених законом;

11.2.2.4. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

11.2.2.5. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

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

11.2.2.7. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

11.2.2.8. затвердження умов та розміру винагороди Директора;

11.2.2.10. прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора (виконуючий(ча) обов'язки директора);

11.2.2.9. затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування (у разі голосування з питань порядку денного Загальних зборів з використанням бюлетенів для голосування);

11.2.2.12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;

11.2.2.13. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

11.2.2.14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку встановленого законодавством;

11.2.2.15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах

відповідно до законодавства;

11.2.2.16. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

11.2.2.17. вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

11.2.2.18. прийняття рішення про вчинення значного правочину, про надання згоди на вчинення значного правочину або попереднє схвалення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю;

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

11.2.2.20. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

11.2.2.21. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

11.2.2.22. надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

11.2.2.23. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством України або статутом Товариства.

11.2.3. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

11.2.4. Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій Наглядова рада має право:

11.2.4.1. Отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;

11.2.4.2. Вимагати звітів та пояснень від директора, інших працівників Товариства, дочірніх підприємств, філій, представництв щодо їхньої посадової діяльності.

11.2.4.3. Відмінити рішення або розпорядження (наказ), прийняті директором, якщо таке рішення або розпорядження прийнято з порушенням норм чинного законодавства України чи цього Статуту, може заподіяти шкоду Товариству або суперечить меті діяльності Товариства.

11.2.4.4. Здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання Наглядовою радою своїх завдань.

11.3. Обрання членів Наглядової ради.

11.3.1. Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства на строк до 3 років.

11.3.2. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) цього товариства.

11.3.3. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів).

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

11.3.5. Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

11.3.6. Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів наглядової ради приймається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах. Ці положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу наглядової ради, замінити такого представника - члена наглядової ради.

11.3.7. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

11.3.8. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена наглядової ради – представника акціонера повноваження відкликаною члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член наглядової ради. Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера подається Товариству у письмовій формі і повинно містити інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Отримане письмове повідомлення розміщується Товариством на власній веб-сторінці протягом одного робочого дня після його отримання.

11.3.9. Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена наглядової ради, про що він повідомляє Товариство шляхом подання письмового повідомлення із зазначенням повноважень представника та їх обмежень.

11.3.10. Акціонери та член наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих акціонерному товариству таким членом наглядової ради.

11.3.11. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

11.3.12. Кількісний склад Наглядової ради Товариства становить 3 (три) особи. Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону загальними зборами акціонерного товариства, товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання всього складу наглядової ради акціонерного товариства.

11.4. Голова та секретар Наглядової ради.

11.4.1. Голова та секретар Наглядової ради обираються членами Наглядової ради на першому її засіданні простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову і секретаря Наглядової ради.

11.4.2. Голова Наглядової ради Товариства організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організовує обрання секретаря загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені законом, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду.

11.4.3. У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків Голови Наглядової ради протягом строку (терміну), встановленого у рішенні Наглядової ради.

11.5. Засідання Наглядової ради.

11.5.1. Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

11.5.2. Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревізійної комісії, Директора, які беруть участь у засіданні Наглядової ради.

11.5.3. Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Наглядової ради веде її Голова або один із членів Наглядової ради, який тимчасово виконує обов'язки Голови Наглядової ради.

11.5.4. Порядок прийняття Наглядовою радою рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування) передбачається Положенням про Наглядову раду.

11.5.5. Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

11.5.6. На вимогу Наглядової ради в її засіданні бере участь Директор.

11.5.7. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Рішення Наглядової ради є обов'язковими до виконання членами Наглядової ради, Директором, підрозділами та працівниками Товариства, керівниками дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.

11.5.8. На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.

11.5.9. У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень право вирішального голосу належить Голові Наглядової ради.

11.5.10. Протокол засідання Наглядової ради оформляється протягом п'яти днів після проведення засідання.

11.5.11. Вимоги до оформлення протоколу засідання Наглядової ради визначені у Положенні про Наглядову раду.

11.5.12. Протокол засідання Наглядової ради підписує голова Наглядової ради та секретар Наглядової ради.

11.5.13. Про порядок денний, дату, час та місце

проведення засідання Наглядової Ради її члени повідомляються секретарем Наглядової ради Товариства. Секретар Наглядової ради Товариства організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради та оформляє інші документи, що пов'язані з діяльністю Наглядової ради.

11.5.14. Секретар Наглядової ради Товариства має право оформляти витяги з протоколів засідання Наглядової ради, які засвідчуються його підписом та печаткою.

11.6. Дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

11.6.1. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

11.6.2. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

11.6.2.1. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

11.6.2.2. у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;

11.6.2.3. у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;

11.6.2.4. у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

11.6.2.5. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

11.6.3. З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: В 2019 році проведені засідання Наглядової ради:

- протокол №1 від 10 січня 2019 р., про обрання аудитора товариства
- протокол № 2 від 05 березня 2019 р., про затвердження річної звітності товариства.
- протокол №3 від 05 березня 2019 р., про проведення річних загальних зборів акціонерів
- протокол № 4 від 12 квітня 2019 р., затвердження бюлетенів про голосування.

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

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити): д/н		

Персональний склад:

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

д/н

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

д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: д/н

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

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

Коли останній раз обирався новий член 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити): д/в		

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 (зазначити): д/в		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Директор -Мельничук Галина Михайлівна

, Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

12.1. Засади діяльності Директора.

12.1.1. Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

12.1.2. Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

12.1.3. Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.

12.1.4. Директор обирається Загальними зборами акціонерів товариства.

12.1.5. Строк повноважень Директора Товариства становить до моменту прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень Директора та одночасне обрання нового Директора Товариства.

12.1.6. Умови праці та розмір винагороди Директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою.

12.2. Компетенція Директора.

До компетенції Директора належить:

12.2.1. організація та виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;

12.2.2. вирішення питань щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах, передбачених цим Статутом;

12.2.3. організація поточного контролю за оперативною

діяльністю Товариства;
12.2.4. забезпечення обліку, раціонального використання та збереження майна Товариства;
12.2.5. розробка та затвердження організаційної структури Товариства;
Затвердження внутрішніх положень Товариства, крім тих що потребують затвердження вищими органами управління Товариством;
12.2.6. розробка напрямків діяльності Товариства та подача їх на затвердження Загальним зборам;
12.2.7. Керування роботою структурних підрозділів Товариства
12.2.8. затвердження планів діяльності структурних підрозділів Товариства та будь-які поточні плани;
12.2.9. вчинення різного роду правочинів, укладання договорів, угод, контрактів, тощо, в тому числі і пов'язані з розпорядженням грошовими коштами Товариства, на суму в межах 3 000 000, 00 грн. (Три мільйони гривень), без попередньої згоди Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради, а також здійснює операції, що потребують попередньої згоди, після її отримання;
придбання, відчуження та обтяження нерухомості;
12.2.10. придбання, відчуження, здавання в оренду та отримання в оренду рухомого та нерухомого майна, транспортних засобів, засобів виробництва, матеріалів, товарів, робіт та послуг, тощо;
12.2.11. інвестиції, включаючи будівництво нових і реконструкцію діючих об'єктів, отримання позик та кредитів, затвердження планів капітальних вкладів Товариства, надання гарантій, порук, застав на суму передбачену в п.12.3.7 даного Статуту;
12.2.12. організація документообігу, ведення обліку та складання звітності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства України;
12.2.13. обрання та визначення системи оплати праці на Товаристві, затвердження штатного розпису, визначення умов оплати праці працівників Товариства;
12.2.14. визначення та затвердження посадових окладів, надбавок, преміювання та інших форм оплати праці працівників Товариства;
12.2.15. розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інші внутрішні нормативні документи Товариства, крім тих, затвердження яких відноситься до компетенції інших органів Товариства;
12.2.16. прийом і звільнення з роботи працівників Товариства (укладання та розірвання трудових договорів), крім тих, прийняття і звільнення яких віднесено до компетенції інших органів управління, прийняття рішення щодо їх заохочення та вжиття заходів дисциплінарного впливу;
12.2.17. вирішення питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів;
12.2.18. прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства;
12.2.19. представлення інтересів роботодавця у взаємовідносинах із трудовим колективом;
12.2.20. видача довіреностей на представлення інтересів Товариства і вчинення дій від його імені;
12.2.21. видача наказів, розпоряджень, вказівок, затвердження посадових інструкцій, прийняття рішень щодо відряджень працівників Товариства;
12.2.22. відкриття рахунків в національній та іноземній валюті в банківських установах;
12.2.23. здійснення заходів щодо виявлення майна Товариства для його подальшого списання;
12.2.24. прийняття рішень по реконструкції площ

підприємства та списання обладнання, яке не підлягає використанню в господарській діяльності Товариства;
12.2.25. укладення та підпис колективного договору та його реєстрація в відповідних органах;
12.2.26. вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не входять в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.

12.3 Директор Товариства має право:

12.3.1. Діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами.

12.3.2 З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, виступати розпорядником коштів та майна Товариства.

12.3.3. Видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.

12.3.4. Встановлювати розподіл обов'язків між своїми заступниками.

12.3.5. У випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб за рішенням Наглядової ради приймати участь від імені Товариства в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб.

12.3.6. Згідно із Законом України "Про державну таємницю" Директор, діяльність якого пов'язана з державною таємницею, забезпечує охорону державної таємниці відповідно до вимог режиму секретності.

12.3.7. На вимогу органів та посадових осіб Товариства директор зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства.

12.4. У разі неможливості виконання Директором своїх повноважень ці повноваження здійснюються особою, що призначається Наглядовою Радою Товариства.

12.5. Повноваження Директора Товариства припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства з одночасним прийняттям рішення про призначення нового Директора. Наглядова рада Товариства на свій розсуд має право відсторонити Директора від виконання обов'язків, які йому визначені, у будь-який час та з будь-яких підстав та обрати особу, яка тимчасово виконуватиме обов'язки Директора.

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

д/н

Оцінка роботи виконавчого органу

д/н

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

д/н

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

так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 1 осіб;

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

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

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

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

ні

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 передбачені 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 (зазначити): д/н		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників 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	так	так	так	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

так

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

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

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

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

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

	Так	Ні
З власні 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 (вказати): д/н		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Піговська Світлана Степанівна	д/н	99,99864

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
2500000	32	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі - 32 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - немає; кількість цінних паперів обтяжених зобов'язаннями - 0 акцій.	31.12.2019

Опис: Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі - 32 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - немає; кількість цінних паперів обтяжених зобов'язаннями - 0 акцій.

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Призначення та звільнення посадових осіб проводиться згідно Статуту товариства та трудового законодавства України.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

12.1. Засади діяльності Директора.

12.1.1. Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Директор (одноосібний виконавчий орган).

12.1.2. Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

12.1.3. Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.

12.1.4. Директор обирається Загальними зборами акціонерів товариства.

12.1.5. Строк повноважень Директора Товариства становить до моменту прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень Директора та одночасне обрання нового Директора Товариства.

12.1.6. Умови праці та розмір винагороди Директора встановлюються та затверджуються Наглядовою радою.

12.2. Компетенція Директора.

До компетенції Директора належить:

12.2.1. організація та виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;

12.2.2. вирішення питань щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах, передбачених цим Статутом;

12.2.3. організація поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;

12.2.4. забезпечення обліку, раціонального використання та збереження майна Товариства;

- 12.2.5. розробка та затвердження організаційної структури Товариства;
Затвердження внутрішніх положень Товариства, крім тих що потребують затвердження вищими органами управління Товариством;
- 12.2.6. розробка напрямків діяльності Товариства та подача їх на затвердження Загальним збором;
- 12.2.7. Керування роботою структурних підрозділів Товариства
- 12.2.8. затвердження планів діяльності структурних підрозділів Товариства та будь-які поточні плани;
- 12.2.9. вчинення різного роду правочинів, укладання договорів, угод, контрактів, тощо, в тому числі і пов'язані з розпорядженням грошовими коштами Товариства, на суму в межах 3 000 000, 00 грн. (Три мільйони гривень), без попередньої згоди Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради, а також здійснює операції, що потребують попередньої згоди, після її отримання;
- придбання, відчуження та обтяження нерухомості;
- 12.2.10. придбання, відчуження, здавання в оренду та отримання в оренду рухомого та нерухомого майна, транспортних засобів, засобів виробництва, матеріалів, товарів, робіт та послуг, тощо;
- 12.2.11. інвестиції, включаючи будівництво нових і реконструкцію діючих об'єктів, отримання позик та кредитів, затвердження планів капітальних вкладів Товариства, надання гарантій, порук, застав на суму передбачену в п.12.3.7 даного Статуту;
- 12.2.12. організація документообігу, ведення обліку та складання звітності Товариства відповідно до вимог чинного законодавства України;
- 12.2.13. обрання та визначення системи оплати праці на Товаристві, затвердження штатного розпису, визначення умов оплати праці працівників Товариства;
- 12.2.14. визначення та затвердження посадових окладів, надбавок, преміювання та інших форм оплати праці працівників Товариства;
- 12.2.15. розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інші внутрішні нормативні документи Товариства, крім тих, затвердження яких відноситься до компетенції інших органів Товариства;
- 12.2.16. прийом і звільнення з роботи працівників Товариства (укладання та розірвання трудових договорів), крім тих, прийняття і звільнення яких віднесено до компетенції інших органів управління, прийняття рішення щодо їх заохочення та вжиття заходів дисциплінарного впливу;
- 12.2.17. вирішення питань добору, розстановки та перепідготовки кадрів;
- 12.2.18. прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства;
- 12.2.19. представлення інтересів роботодавця у взаємовідносинах із трудовим колективом;
- 12.2.20. видача довіреностей на представлення інтересів Товариства і вчинення дій від його імені;
- 12.2.21. видача наказів, розпоряджень, вказівок, затвердження посадових інструкцій, прийняття рішень щодо відряджень працівників Товариства;
- 12.2.22. відкриття рахунків в національній та іноземній валюті в банківських установах;
- 12.2.23. здійснення заходів щодо виявлення майна Товариства для його подальшого списання;
- 12.2.24. прийняття рішень по реконструкції площ підприємства та списання обладнання, яке не підлягає використанню в господарській діяльності Товариства;
- 12.2.25. укладення та підпис колективного договору та його реєстрація в відповідних органах;
- 12.2.26. вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не входять в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.
- 12.3 Директор Товариства має право:
- 12.3.1. Діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами.
- 12.3.2 З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, виступати розпорядником коштів та майна Товариства.
- 12.3.3. Видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.
- 12.3.4. Встановлювати розподіл обов'язків між своїми заступниками.
- 12.3.5. У випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб за рішенням Наглядової ради приймати участь від імені Товариства в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб.
- 12.3.6. Згідно із Законом України "Про державну таємницю" Директор, діяльність якого пов'язана з державною таємницею, забезпечує охорону державної таємниці відповідно до вимог режиму секретності.

12.3.7. На вимогу органів та посадових осіб Товариства директор зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства.

12.4. У разі неможливості виконання Директором своїх повноважень ці повноваження здійснюються особою, що призначається Наглядовою Радою Товариства.

12.5. Повноваження Директора Товариства припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства з одночасним прийняттям рішення про призначення нового Директора. Наглядова рада Товариства на свій розсуд має право відсторонити Директора від виконання обов'язків, які йому визначені, у будь-який час та з будь-яких підстав та обрати особу, яка тимчасово виконуватиме обов'язки Директора.

11.2. Компетенція Наглядової ради.

11.2.1. До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

11.2.2. До виключної компетенції Наглядової ради належить:

11.2.2.1. затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

11.2.2.2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадків скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

11.2.2.3. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених законом;

11.2.2.4. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

11.2.2.5. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

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

11.2.2.7. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;

11.2.2.8. затвердження умов та розміру винагороди Директора;

11.2.2.10. прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора (виконуючий(ча) обов'язки директора);

11.2.2.9 затвердження форми та тексту бюлетеня для голосування (у разі голосування з питань порядку денного Загальних зборів з використанням бюлетенів для голосування);

11.2.2.12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;

11.2.2.13. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

11.2.2.14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку встановленого законодавством;

11.2.2.15. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах відповідно до законодавства;

11.2.2.16. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

11.2.2.17. вирішення питань, віднесених законодавством до компетенції наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

11.2.2.18. прийняття рішення про вчинення значного правочину, про надання згоди на вчинення значного правочину або попереднє схвалення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю;

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

11.2.2.20. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

11.2.2.21. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

11.2.2.22. надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

11.2.2.23. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із чинним законодавством України або статутом Товариства.

11.2.3. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

11.2.4. Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій Наглядова рада має право:

11.2.4.1. Отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;

11.2.4.2. Вимагати звітів та пояснень від директора, інших працівників Товариства, дочірніх підприємств,

філій, представництв щодо їхньої посадової діяльності.

11.2.4.3. Відмінити рішення або розпорядження (наказ), прийняті директором, якщо таке рішення або розпорядження прийнято з порушенням норм чинного законодавства України чи цього Статуту, може заподіяти шкоду Товариству або суперечить меті діяльності Товариства.

11.2.4.4. Здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання Наглядовою радою своїх завдань.

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

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

1) Звіту про корпоративне управління – відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондову біржу»;

2) «Звіт про корпоративне управління» розділу VII під назвою «Звіт керівництва (звіт про управління)» Регулярної річної інформації емітента цінних паперів.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

Ми отримали інформацію, яка зазначена емітентом в пункті 4 під назвою «Звіт про корпоративне управління» розділу VII під назвою «Звіт керівництва (звіт про управління)» додатка 38 під назвою «Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік» до Положення №2826, а також Звіт про корпоративне управління, складений у відповідності до ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV.

Ми перевірили дані і інформацію, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, а саме:

- інформацію з посиланням на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- інформацію про можливі відхилення емітентом від положень кодексу корпоративного управління;
- інформацію про загальні збори акціонерів (учасників) емітента, що відбулися в 2019 році;
- інформацію про наглядову раду та виконавчий орган емітента.

За результатами перевірки наданих нам даних і інформації, ми виявили незначні невідповідності інформації, що стосується інформації про наглядовий та виконавчий орган емітента, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 3-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, наявним у емітента документах. Загальні збори акціонерів у 2019 році відбулись.

Ми розглянули документи, на підставі яких емітентом буде зазначена інформація в підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, і висловлюємо нашу думку щодо цієї інформації.

На нашу думку, інформація, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення № 2826, тобто у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, за виключенням інформації, що стосується повноважень посадових осіб підприємства, порядку призначення та звільнення посадових осіб (невідповідність положень про наглядову раду та правління статуту товариства), підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах на основі вимог і положень частини 3 ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, підпункту 6 пункту 2 глави 4 Розділу III Положення №2826, на основі розглянутих документів, подій і фактів, які відбувалися в діяльності підприємства впродовж 2019 року, та відображає достовірно і повно:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- дані про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;

- повноваження посадових осіб емітента.

Основні відомості про емітента

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство «ДУБРИК» ".

Скорочене найменування: ПрАТ «ДУБРИК» .

Код за ЄДРПОУ: 13980603.

Місцезнаходження: 35641, Рівненська область, Дубенський район, с. Тараканів, вул. Львівська будинок 264 .

Дата державної реєстрації: 21.01.1997 р., дата та номер запису в Державному реєстрі пр. включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу - 09.02.2005 р., 1 593 120 0000 000157.

Види діяльності згідно КВЕД-2010 :

- 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну,
- 23.32 Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини,
- 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування,
- 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами,
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням,
- 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом,
- 47.99 Інші види роздрібною торгівлі поза магазинами,
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна,
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів,
- 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Адреса та інша інформація про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів Товариство з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «Євроаудит»

Ідентифікаційний код

юридичної особи 30437318

Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування 01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А

Контактний телефон тел./факс: (044) 465-23-56

Реєстраційні дані Зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 26 липня 1999 р.

№ 1 068 120 0000 000279

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Євроаудит» внесена Аудиторською палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до:

Розділу «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ» - номер реєстрації у реєстрі 2126, порядковий ;

Розділу «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ» - номер реєстрації у реєстрі 2126.

Ключовий партнер з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності 100490)

Шамаєва Наталія Анатоліївна

Директор
ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит»
Аудитор

Заєць Л. С.

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності 100488)

01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А

Дата звіту незалежного аудитора

11 грудня 2020 року

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Піговська Світлана Степанівна			2499966	99,99864	2499966	0
Усього:			2499966	99,99864	2499966	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	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	6

1 акції іменні прості

2500000

0,20

не було

4. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА

4.1. Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи різних форм власності, що набули прав власності на акції Товариства в процесі приватизації, випуску нових акцій та на вторинному ринку цінних паперів.

4.2. Вступ до Товариства та вихід з нього здійснюються в порядку, передбаченому чинним законодавством України.

4.3. Склад акціонерів відображається у порядку, передбаченому чинним законодавством.

4.4. Права та обов'язки акціонерів товариства:

4.4.1. Права акціонерів - власників простих іменних акцій:

4.4.1.1. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:

4.4.1.1.1. участь в управлінні Товариством (право на участь в голосуванні на загальних зборах акціонерів безпосередньо або через свого представника, право бути обраним до органів управління Товариства), вносити пропозиції на розгляд загальних зборів акціонерів відповідно до цього Статуту;

4.4.1.1.2. отримання дивідендів;

4.4.1.1.3. отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості цього майна;

4.4.1.1.4. отримання інформації про господарську діяльність Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства про його діяльність, протоколи зборів акціонерів;

4.4.1.1.5. отримувати інформацію про діяльність Товариства у встановленому чинним законодавством порядку. Акціонер повинен мати відповідний дозвіл для отримання інформації з обмеженим доступом (конфіденційної або таємної);

4.4.1.1.6. у разі емісії Товариством додаткових акцій шляхом приватного розміщення користуватись переважним правом на придбання додатково розміщуваних Товариством акцій в кількості, пропорційній частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій;

4.4.1.1.7. вільно розпоряджатися акціями, що їм належать, у

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

порядку, визначеному чинним законодавством України.

4.4.2. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

4.4.3. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та цим Статутом.

4.4.4. Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання. Такий договір укладається в простій письмовій формі.

4.5. Права акціонерів - власників привілейованих акцій у разі їх розміщення.

4.5.1. У випадку прийняття Товариством рішення про розміщення привілейованих акцій - кожною привілейованою акцією одного класу її власнику - акціонеру надаватиметься однакова сукупність прав. Обсяг (у т.ч. розмір і черговість виплати дивідендів за привілейованими акціями, ліквідаційна вартість і черговість виплат у разі ліквідації Товариства, випадки та умови конвертації привілейованих акцій одного класу у привілейовані акції іншого класу, прості акції або інші цінні папери, порядок отримання інформації) та порядок реалізації прав, які надаватимуться акціонеру - власнику кожного класу привілейованих акцій, визначатиметься у Статуті Товариства.

4.6. Обов'язки акціонерів.

4.6.1. Акціонери зобов'язані:

4.6.1.1. дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;

4.6.1.2. виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;

4.6.1.3. виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;

4.6.1.4. оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства;

4.6.1.5. не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.

4.6.2. Акціонери можуть мати інші обов'язки, встановлені законами України.

Примітки: д/н

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.02.2011	22/17/1/11	Рівненське ТУ ДКЦПФР	UA 4000116206	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,20	2500000	500000,00	100
Опис: Торгівля цінним паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не відбувалась, лістингу/делістингу цінних паперів на фондових біржах не проходило, додаткової емісії не було. Акції розміщені в повному обсязі.									

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
28.02.2011	22/17/1/11	UA4000116206	2500000	0,2	2499968	0	0

Опис: Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі- 32 штук; кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - немає; кількість цінних паперів, обтяжених зобов'язаннями - 0 акцій.

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	1303	1590	0	0	1303	1590
будівлі та споруди	683,4	920,3	0	0	683,4	920,3
машини та обладнання	515	552,8	0	0	515	552,8
транспортні засоби	69,2	61,5	0	0	69,2	61,5
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	35,4	55,4	0	0	35,4	55,4
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1303	1590	0	0	1303	1590

Опис: Строки та умови користування основними засобами (за основними групами):

Первісна вартість основних засобів: 3448 тис. грн

Ступінь зносу основних засобів: 54%

Ступінь використання основних засобів: 100%

Сума нарахованого зносу: 1858 тис грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: за звітний період суттєвих змін не було.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень на використання основних засобів немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-3310	-1569
Статутний капітал (тис. грн)	500	500
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	500	500

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -3810 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -3810 тис.грн.
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -2069 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -2069 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	81	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	8775	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	8856	X	X
Опис: Зобов'язань за цінними паперами, фінансовими інвестиціями в корпоративні права немає.				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Цегла керамічна повнотіла рядова	3,5млн. Шт	7337,2	99,3	3,6 мл. Шт.	10130,9	95,5

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	матеріальні витрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизація, інші.	97,3

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна 7-Г, м. Київ, Київський, Київська область, 04071, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	044-363-04-00
Факс	044-363-04-00
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
Опис: Вид послуг, які надає особа: .Депозитарні послуги. Діяльність ПАТ "НДУ" здійснюється відповідно до Правил Центрального депозитарію, що були зареєстровані рішенням НКЦПФР №2092 від 01.10.2013р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Євроаудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30437318
Місцезнаходження	вул. Либідська буд. 1А, м. Київ, Київський, Київська область, 01032, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2126
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	044-4652356
Факс	044-4652356
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: .Аудиторські послуги	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Західна інвестиційна група"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30610731
Місцезнаходження	площа Міцкевича, м. Івано-Франківськ, Івано-Франківська область, 76018, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ263160
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	0342-525767
Факс	д/н
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: .Депозитарна діяльність	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	вул. Антоновича буд. 51 оф. 2106, м. Київ, Київська область, 03150, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	свід DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	044-2875670
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис: Вид послуг, які надає особа:	.Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК"		за ЄДРПОУ	2020.01.01 13980603
Територія ТАРАКАНІВСЬКА/С.ТАРАКАНІВ		за КОАТУУ	5621689100
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини		за КВЕД	23.32

Середня кількість працівників 40

Адреса, вул. Львівська буд 264, Рівненська обл., Дубенський р-н., с. Тараканів, Дубенський, Рівненська область, телефон 35641, Україна, 0365651355

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ:
1	2	3	4	01.01.2018
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	12	13	10
накопичена амортизація	1002	12	13	10
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	1303	1590	1152
первісна вартість	1011	3005	3448	2714
знос	1012	1702	1858	1562
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0	0
<i>Відстрочені аквізичні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	1303	1590	1152

1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	2691	3401	1460
<i>Виробничі запаси</i>	1101	1663	2368	731
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	1028	1033	729
<i>Товари</i>	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	58	190	140
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	12	45	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	0	231	73
<i>Готівка</i>	1166	0	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	231	73
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0	0
у тому числі в:	1181	0	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	26	89	14
Усього за розділом II	1195	2787	3956	1687
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	4090	5546	2839

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	500	500	500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у доопінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2069)	(3810)	(31)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	(1569)	(3310)	469
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	66	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0	0
у тому числі:	1531	0	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	66	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	234	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1320	1953	1589
розрахунками з бюджетом	1620	55	81	23
у тому числі з податку на прибуток	1621	28	33	15
розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	930	1116	190
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	132	121	38
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2988	5519	530
Усього за розділом III	1695	5659	8790	2370

1	2	3	4	5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	4090	5546	2839

Примітки: д/н

Керівник

Мельничук Галина Михайлівна

Головний бухгалтер

д/н

КОДИ
2020.01.01
13980603

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	10609	7796
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(12097)	(10157)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(1488)	(2361)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	0	1462
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(471)	(329)
Витрати на збут	2150	(236)	(166)
Інші операційні витрати	2180	(1)	(6)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(2196)	(1400)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(8)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(2204)	(1400)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(33)	(28)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0
прибуток			
збиток	2355	(2237)	(1428)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(2237)	(1428)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4139	3467
Витрати на оплату праці	2505	2855	2508
Відрахування на соціальні заходи	2510	628	552
Амортизація	2515	156	140
Інші операційні витрати	2520	5035	3490
Разом	2550	12813	10157

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	250000	250000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	250000	250000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Мельничук Галина Михайлівна

Головний бухгалтер

д/н

КОДИ
2020.01.01
13980603

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	12619	10177
Повернення податків і зборів	3005	1	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	754	723
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1524	1157
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(10437)	(9013)
Праці	3105	(2298)	(2106)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(628)	(468)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1062)	(701)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(28)	(15)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(248)	(102)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(786)	(584)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	473	(231)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(234)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8)	(3)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(242)	(3)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	231	(234)
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	231	(234)

Примітки: д/н

Керівник

Мельничук Галина Михайлівна

Головний бухгалтер

д/н

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДУБРИК" Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
13980603

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	500	0	0	0	(2069)	0	0	(1569)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	500	0	0	0	(2069)	0	0	(1569)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(2237)	0	0	(2237)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	496	0	0	496
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(1741)	0	0	(1741)
Залишок на кінець року	4300	500	0	0	0	(3810)	0	0	(3310)

Примітки: д/н

Керівник

Мельничук Галина Михайлівна

Головний бухгалтер

д/н

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ЗВІТНОСТІ ПрАТ «ДУБРИК»

1. Опис діяльності

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДУБРИК».

Скорочене найменування: ПрАТ «ДУБРИК»

Ідентифікаційний код, за яким підприємство занесене органом статистики до Єдиного Державного реєстру звітних /статистичних/ одиниць України -13980603.

Юридична адреса: 35641, Рівненська обл., Дубенський р-н., с. Тараканів, вул. Львівська буд. 264

Місцезнаходження: 35641, Рівненська обл., Дубенський р-н., с. Тараканів, вул. Львівська буд. 264

Дата державної реєстрації: Включення відомостей про юридичну особу; 09.02.2005

1593120000000157; Дубенська районна державна адміністрація Рівненської області

Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи, 31.05.2019 11:09:07,

16051050023001363, Інші зміни., Управління забезпечення надання адміністративних послуг

Рівненської міської ради

Згідно Довідки Державного комітету статистики України ПрАТ «ДУБРИК» здійснює такі види діяльності (КВЕД):

23.32 Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини (основний);

08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну;

77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування;

46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами;

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом;

47.99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;

41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Отримані дозволи та ліцензії :

НазваСерія та номерПочаток діїСтрок дії ліцензіїДата переоформлення ліцензії

1 Спецдозвіл на користування надрами, виданий Державною службою геології та надр України530313.01.2011 р.13.01.2023 р.28.12.2018 р.

Станом на 31 грудня 2018 та 2019 рр., склад власників Товариства є наступним:

Власники31 грудня

2018 р.

%31 грудня

2019 р.

%

Фізичні особи100100

Всього:100100

2. Основа складання звітності

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»).

За всі звітні періоди, завершуючи роком, що закінчився 31 грудня 2018 р., Товариство складало фінансову звітність відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку («П(с)БО»).

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., є першою фінансовою звітністю Товариства, складеною за МСФЗ. Зміна концептуальної основи складання фінансової звітності з

П(с)БО на МСФЗ було проведено відповідно до вимог змін, внесених до Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», які набули чинності 1 січня 2019 року. Форми фінансових звітів, а саме баланс (ф.1), звіт про фінансові результати (ф.2), звіт про рух грошових коштів (ф.3), та звіт про власний капітал (ф.4), було затверджено Міністерством фінансів України та є обов'язковими для використання. Додатково до законодавчо встановлених форм Товариство внесло деякі зміни з метою виконання вимог МСФЗ щодо розкриття інформації.

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українських гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч («тис. грн.»), якщо не зазначено інше.

Безперервна діяльність

Керівництво вважає, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення стосовно безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства 20.02.2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження.

3.Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Ефект застосування нових та переглянутих стандартів:

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за контрактами з клієнтами».

Компанія застосувала МСФЗ 15 ретроспективно з кумулятивним ефектом первісного застосування, визнаним на дату первісного застосування. Компанія укладає контракти з клієнтами на умовах оплати протягом короткого періоду часу, угоди не носять багатокомпонентний характер, компанія не має програм лояльності та специфічних гарантій, тому перше застосування МСФЗ 15 не суттєво вплинуло на фінансовий стан та фінансові результати компанії.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»:

Компанія має лише фінансові активи і зобов'язання, що обліковувалися за попередньою обліковою політикою відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» за амортизованою вартістю, тому перехід на МСФЗ 9 «Фінансові інструменти не вплинув на класифікацію і оцінку фінансових активів і зобов'язань, які продовжують обліковуватися за амортизованою вартістю.

До фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, компанія застосувала вимоги МСФЗ 9 щодо знецінення. Компанія застосувала спрощений підхід до розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості, який передбачає їх оцінку за весь термін дії фінансового інструмента

Поправки до

- МСФЗ 2 «Класифікація та оцінка платежів на основі акцій»
- Застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 4 «Страхові контракти – поправки до МСФЗ 4»
- МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»
- КТМФЗ Інтерпретація 22 «Аванси, сплачені в іноземній валюті»
- МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»
- МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»

не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність, їх ефект відсутній.

Нові стандарти

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них Ефективна дата

•МСФЗ 16 «Оренда» - Для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди. Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв класифікації, аналогічних МСБО 17 «Оренда», модель обліку фінансової оренди на основі підходів до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренду, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу, модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17. Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди - тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Портфельний облік договорів оренди дозволений, якщо результати такого обліку не будуть суттєво відрізнятися від тих, які були б отримані в разі застосування нових вимог до кожного договору окремо. Необов'язкове звільнення щодо оренди об'єктів з низькою вартістю - тобто активів, вартість яких, коли вони нові, не перевищує встановлену обліковою політикою (прим.ХХ), навіть якщо сумарна величина таких договорів оренди є істотною.01.01.2019

•Поправки, пов'язані з вступом в силу МСФЗ 16 «Оренда» (МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», МСФЗ 15 «Виручка по контрактах з клієнтами», МСБО 2 «Запаси», МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», МСБО 23 «Витрати на позики», МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», МСБО 38 «Нематеріальні активи», МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», МСБО 41 «Сільське господарство»)01.01.2019

•КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток» - Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб використовуваний компанією підхід ґрунтувався на тому, що краще прогнозує результат вирішення невизначеності. Зокрема, компанія повинна враховувати те, як по її очікуванням податкові органи будуть проводити перевірку податкового обліку і трактувань. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб компанія виходила з того, що податкові органи перевіряють всі суми, які вони має право перевірити, і ознайомляться з усією пов'язаною інформацією при проведенні своєї перевірки. Компанії повинні враховувати ймовірність того, що податкові органи будуть приймати або відхиляти невизначені податкові трактування, при цьому обліковий процес буде визначатися цією оцінкою податкових органів. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає від компанії необхідної переоцінки (зміни) судження або оцінка, в разі зміни фактів і обставин, на яких ґрунтувалося це судження або оцінка, а також в результаті отримання нової інформації, яка впливає на судження або оцінку. Будь-які такі зміни повинні враховуватися в подальшому (перспективно) відповідно до МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки». У таких випадках компанії повинні застосовувати стандарт МСБО 10 «Події після звітного періоду», щоб визначити, чи є зміна, що відбулася після звітного періоду, коригуючих або нерегульованим подією.01.01.2019

•Поправка до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства» - 14А. Організація застосовує МСФЗ 9 також до інших фінансових інструментів в асоційованому або спільному підприємстві, до яких не застосовується метод участі в капіталі. До них відносяться довгострокові вкладення, які, по суті, складають частину чистих інвестицій організації в асоційовану компанію або спільне підприємство.01.01.2019

•Поправка до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - Поправка дозволяє застосовувати модель

амортизованої вартості до фінансових інструментів, які мають опцію дострокового погашення, незалежно від того, що при достроковому погашенні може виникнути компенсація (як позитивна, так і негативна)01.01.2019

•Поправка до МСБО 19 «Виплати працівникам» - Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» стосуються порядку обліку компаніями пенсійних програм з визначеною виплатою. Якщо до програми вносяться зміни (програма скорочується або по ній відбувається розрахунок), МСБО 19 вимагає від компанії переоцінки її чистих активів або зобов'язань за встановленими виплатами. Поправки вимагають від компанії використовувати нові припущення, використані при проведенні переоцінки, щоб визначити вартість послуг поточного періоду і чистий відсоток на залишок звітного періоду після зміни програми з визначеною виплатою.01.01.2019

•Поправка до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - 42А. Якщо сторона угоди про спільне підприємство (як цей термін визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність") отримує контроль над бізнесом, який є спільною операцією (як цей термін визначено в МСФЗ 11), і при цьому мала права на активи і несла відповідальність за зобов'язаннями, пов'язаними з цією спільною операцією, безпосередньо до дати придбання, то дана угода є об'єднанням бізнесів, які здійснюються поетапно. Отже, набувач повинен застосовувати вимоги щодо об'єднання бізнесів, здійснюваного поетапно, включаючи переоцінку часток участі в спільних операціях, що були раніше, у спосіб, передбачений в пункті 42. При цьому набувач повинен переоцінити всю наявну раніше частку участі в спільних операціях.01.01.2019

•Поправка до МСФЗ 11 «Спільна діяльність» - В33СА Сторона, яка є учасником спільних операцій, але не має спільного контролю, може отримати спільний контроль над спільними операціями, діяльність в рамках яких є бізнес, як цей термін визначено в МСФЗ 3. У таких випадках частки участі в даній спільній операції, що були раніше, не переоцінюються.01.01.2019

•Поправка до МСБО 12 «Податки на прибуток» - 57А. Організація повинна визнати наслідки з податку на прибуток, пов'язані з дивідендами, як вони визначені в МСФЗ 9, коли вона визнає зобов'язання сплатити дивіденди. Наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів пов'язані більш безпосередньо з минулими операціями чи подіями, які генерували розподіл прибутку, ніж з розподілами на користь власників. Тому організації слід визнавати наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів у складі прибутків або збитків, іншого сукупного доходу або в капіталі відповідно до того, де організація спочатку визнала такі минулі операції або події.01.01.2019

•МСБО 23 «Витрати на позики» - 14. Тією мірою, в якій організація запозичує кошти на спільні цілі і використовує їх для отримання кваліфікованого активу, організація повинна визначити суму витрат за запозиченнями, дозволену для капіталізації, шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на даний актив. Ставка капіталізації визначається як середньозважене значення витрат за запозиченнями стосовно всіх позик організації, що залишаються непогашеними протягом періоду. Однак організація повинна виключити з даного розрахунку суму витрат за запозиченнями стосовно позик, отриманих спеціально для придбання кваліфікованого активу, до завершення практично всіх робіт, необхідних для підготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Сума витрат за запозиченнями, яку організація капіталізує протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат за запозиченнями, понесених протягом цього періоду.01.01.2019

•МСФЗ 17 «Страхові контракти» - стандарт, що замінить МСФЗ 4 «Страхові контракти»01.01.2021

•Концептуальні основи фінансової звітності - Введено концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, виникає в зв'язку з цим. Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як «обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності». Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації. Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана складати фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою. Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди. Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути. Визнання - це процес фіксації для включення в звіт про

фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат. Припинення визнання - це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації. Введено дві категорії методів оцінки: Оцінка на основі історичної (первісної) вартості. Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості. Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливу вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість. Введено термін «звіт (и) про фінансові результати» для позначення Звіту про прибутки і збитки разом зі Звітом про ІСД. Звіт про прибутки та збитки є основним джерелом інформації про фінансові результати компанії. За замовчуванням всі доходи і витрати повинні бути відповідним чином класифіковані і включені в звіт про прибутки і збитки. 01.01.2020

Компанія у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р., не застосувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації. Прогнозований (очікуваний) ступінь впливу опублікованих МСФЗ, поправок до них та інтерпретацій на наступні звітні періоди:

Ефект впливу суттєвий Ефект впливу несуттєвий або відсутній Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо ефекти потенційного впливу на фінансову звітність

- МСФЗ 16 «Оренда» та пов'язані з ним поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», МСФЗ 15 «Виручка по контрактах з клієнтами», МСБО 2 «Запаси», МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСБО 23 «Витрати на позики», МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»,
- КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток»
- Поправка до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства»
- Поправка до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»
- Поправка до МСБО 19 «Виплати працівникам»
- Поправка до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»
- Поправка до МСФЗ 11 «Спільна діяльність»
- Поправка до МСБО 12 «Податки на прибуток»
- МСФЗ 17 «Страхові контракти»
- МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»,
- МСБО 16 «Основні засоби»,
- МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ»,
- МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів»,
- МСБО 38 «Нематеріальні активи»,
- МСБО 41 «Сільське господарство» (примітка XX.X)
- Концептуальні основи фінансової звітності
- МСБО 23 «Витрати на позики»

3.2. Суттєві облікові судження та оцінки

Складання фінансової звітності Товариства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату.

Нижче подані основні припущення, що стосуються можливих майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року:

Резерв сумнівних боргів

Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли боржник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів. Товариство аналогічним чином оцінює зміни майбутніх грошових потоків на основі спостережень, що вказують на несприятливу зміну в статусі погашення зобов'язань позичальниками в складі групи або зміну економічних умов національного чи місцевого рівня, що співвідноситься з випадками невиконання зобов'язань за активами у складі групи. Керівництво використовує оцінки, засновані на історичних даних про структуру збитків стосовно активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику й об'єктивних ознак зменшення корисності за групами дебіторської заборгованості. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при коригуванні даних спостережень стосовно дебіторської заборгованості для відображення поточних обставин.

Реструктурована торгова кредиторська заборгованість

Реструктуризована кредиторська заборгованість дисконтується до її чистої теперішньої вартості із застосуванням ефективної ставки відсотка, що коливається в межах 15-27% і притаманна переважній більшості фінансових інструментів, які мають схожі умови та характеристики, залишок часу, протягом якого відсоткова ставка за договором залишатиметься фіксованою, залишок часу по виплаті основної суми боргу. Керівництво визначає строк реструктуризації кредиторської заборгованості виходячи з умов контракту, чинного законодавства, інших регуляторних принципів, галузевої практики та іншої доступної інформації.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат по закінченні трудової діяльності

Витрати з пенсійного забезпечення за програмою з фіксованими виплатами визначаються з використанням актуарних оцінок. Актуарна методика розрахунку передбачає здійснення припущень щодо ставки дисконтування, очікуваного рівня доходності активів, майбутнього збільшення заробітної плати, рівня смертності та майбутнього збільшення пенсій. У зв'язку з тим, що такі програми є довгостроковими, зроблені припущення, за своєю сутністю, містять елемент невизначеності.

Податкове та інше законодавство

Українське податкове законодавство та інша регуляторна база, зокрема валютний контроль та митне законодавство, продовжують змінюватись. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність, є правильним, і що Товариство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Відстрочений податковий актив

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення вартості відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані виходячи з імовірних строків та рівня оподатковуваного прибутку майбутніх періодів, а також стратегії податкового планування в майбутньому.

3.3.Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при трансформації фінансової звітності в попередньому звітному році.

3.4.Основні принципи облікової політики

Критерії визнання елементів фінансової звітності.

Активи - ресурси, контрольовані Підприємством, в результаті подій минулих періодів від яких Підприємство очікує отримання економічної вигоди в майбутньому.

Зобов'язання - поточна заборгованість підприємства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої призведе до зменшення ресурсів підприємства, що містять економічну вигоду.

Капітал — частка, що залишається в активах Підприємства після вирахування всіх її зобов'язань.

Дохід - прирощення економічних вигод протягом звітного періоду, у формі надходження (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з внесками власників.

Витрати - зменшення економічних вигод протягом звітного періоду, що відбувається у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що спричиняють зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанням у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- відповідають визначенню одного з елементів; та відповідають критеріям визнання.

Критерії визнання:

Існує ймовірність отримання або відтоку майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом ; об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути достовірно оцінена.

До спеціального розпорядження керівника Підприємства вважати всі активи, які перебувають у власності Підприємства, контрольованими і достовірно оціненими на підставі первинної вартості, зазначеної в первинних документах на момент їх визнання.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується отримання економічних вигод у разі їх реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням керівника Підприємства.

На підставі вимог п.ЯХ11 Концептуальної основи фінансової звітності встановити поріг суттєвості у розмірі:

- 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства відповідно;
- 2% чистого прибутку (збитку) підприємств – для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;
- 10-відсоткове відхилення балансової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості – для відображення переоцінки або зменшення корисності таких об'єктів.
- 6,0 тис.грн для визнання активу основним засобом.

-50,0 тис. грн.. – під час виправлення помилок у фінансовій звітності минулих років шляхом коригування сальдо статей на початок звітного року (операції, що не перевищують межу суттєвості, відображаються у складі витрат/ доходів, активів, зобов'язань та капіталу звітного періоду).Визнання, оцінку та розкриття інформації в розрізі об'єктів бухгалтерського обліку здійснювати з урахуванням нижчевикладеного:

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу оцінюється за собівартістю. Собівартість – це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнятно) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо :

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок.
- б) будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.
- в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Обраною моделлю оцінки є модель собівартості.. Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Рішенням інвентаризаційної комісії підприємства щорічно визначається ступінь втрати корисності об'єктів основних засобів за групами.

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікувати за такими групами:

- група 1 – земельні ділянки;
- група 2 – будинки, споруди та передавальні пристрої;
- група 3 – машини та обладнання;
- група 4 – транспортні засоби;
- група 5 – інструменти, прилади, інвентар (меблі).

Використаний метод амортизації має відображати очікувану форму споживання майбутніх економічних вигід від цього активу суб'єктом господарювання.

Результатом застосування прямолінійного методу амортизації є постійні відрахування протягом терміну корисного використання, якщо ліквідаційна вартість активу не змінюється.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом із застосуванням строків, установлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 15-20 років;
- транспортні засоби – 8 років;
- комп'ютерне обладнання – 5-8 років;
- інструменти та прилади – визначається індивідуально;
- машини та обладнання – визначається індивідуально.

Строк корисної експлуатації активу визначають, виходячи з очікуваної корисності активу для суб'єкта господарювання.

Суму активу, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації.

Ліквідаційна вартість - це сума коштів, яку Підприємства очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У разі якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляється можливим або вона не істотна по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу переглядати на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) слід

відображати як зміну в обліковій оцінці відповідно до МСБО 8 “Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки”.

Амортизацію визнають, навіть якщо справедлива вартість активу перевищує його балансову вартість, оскільки ліквідаційна вартість активу не перевищує його балансову вартість. Ремонт та технічне обслуговування активу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Припиняти визнання балансової вартості об'єкта основних засобів:

а) після вибуття, або

б) коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, включати до прибутку чи збитку, коли припиняється визнання об'єкта .

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Актив є ідентифікованим, якщо він:

а) може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта

господарювання і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має суб'єкт господарювання намір зробити це,

або

б) виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від суб'єкта господарювання або ж від інших прав та зобов'язань.

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальний актив слід первісно оцінювати за собівартістю .

Витрати на придбання окремого нематеріального активу складаються із ціни його придбання, включаючи ввізні мита і невідшкодовані податки на придбання, та витрат, які можна прямо віднести до підготовки даного активу для використання за призначенням. Витрати на придбання, розробку, утримання, поліпшення нематеріальних активів з метою визнання та оцінки об'єкта нематеріальних активів відображаються за такими групами:

група 1 – права користування природними ресурсами;

група 2 – права користування майном;

група 3 – права на комерційні позначення;

група 4 – права на об'єкти промислової власності;

група 5 – авторське право та суміжні з ним права;

група 6 – інші нематеріальні активи.

Патенти і ліцензії, придбані на строк більше одного року, визнаються у фінансовій звітності нематеріальними активами. Витрати підприємства, пов'язані з науково-технічним забезпеченням господарської діяльності, списуються на витрати поточного періоду по мірі їх виконання.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля. Інвентаризаційна комісія підприємства щорічно перевіряє об'єкти нематеріальних активів на предмет їх знецінення за групами.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Суму нематеріального активу з визначеним терміном корисної експлуатації, що амортизується, розподіляти на систематичній основі протягом терміну його корисного використання.

Амортизацію починати, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію припиняти на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

Метод амортизації, використаний для активу, має відображати очікувану форму споживання економічних вигід від цього активу суб'єктом господарювання.

Для розподілу суми активу, що амортизується, на систематичній основі протягом терміну його корисної експлуатації нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювати із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації,
або

б) є активний ринок (як визначено в МСФЗ 13) для такого активу та:

і) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та іі) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Визнання нематеріального активу слід припиняти:

а) в разі його вибуття, або

б) якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційною нерухомістю вважати будівлі та споруди, які утримуються з метою отримання орендних платежів відповідно до МСБО (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість». Основним критерієм розподілу інвестиційної та операційної нерухомості у разі, якщо один і той же об'єкт основних засобів використовується і як інвестиційна, і як операційна нерухомість (якщо неможливо розділити об'єкт на частини), вважати площу об'єкта, що використовується. Якщо частки певних видів нерухомості не можуть бути продані окремо, нерухомість вважати інвестиційною, якщо лише незначна її частка (менше 10 %) утримується для використання у виробництві або у постачанні товарів чи наданні послуг, або для адміністративних цілей. Оцінку інвестиційної нерухомості після визнання здійснювати за моделлю на основі собівартості, що передбачає оцінку інвестиційної нерухомості за вимогами МСБО (IAS) 16, визначеними для такої моделі.

Амортизацію на об'єкти інвестиційної нерухомості нарахувувати за прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість об'єктів інвестиційної нерухомості з метою нарахування амортизації прийняти рівною нулю.

Витрати за позиками.

Підприємства для складання фінансової звітності застосовує підхід до обліку витрат на позики, у відповідності до МСБО 23.

Витрати за позиками (процентні та інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових коштів) визнаються як витрати того періоду, в якому вони понесені, з відображенням у звіті про фінансові результати, крім кваліфікованих активів.

Запаси

Запаси – це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу
або

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають товари, що були придбані та утримуються для перепродажу. Запаси включають також готову вироблену продукцію або незавершене виробництво суб'єкта господарювання й

основні та допоміжні матеріали, призначені для використання в процесі виробництва. Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення в теперішній стан.

Витрати, які виключаються із собівартості запасів і визнаються як витрати періоду, в якому вони понесені:

- а) понаднормові відходи матеріалів, витрати на оплату праці або інші виробничі витрати;
- б) витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для підготовки до наступного етапу виробництва;
- в) адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан; та
- г) витрати на продаж.

Облік усіх транспортно-заготівельних витрат вести на окремому субрахунку. Витрати розподіляти між сумою залишку запасів на кінець місяця і сумою запасів, що вибули у цьому місяці згідно з МСБО (IAS) 2.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їх найменування.

Собівартість запасів, визначати за формулою "перше надходження – перший видаток" (ФІФО).

Застосовувати одну і ту саму формулу собівартості для всіх запасів однакового характеру та використання.

Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними або виробленими останніми.

Запаси відображати в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою із двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Запаси списуються до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі.

Попередні оцінки чистої вартості реалізації базуються на найбільш достовірних фактах, які були на момент здійснення попередніх оцінок очікуваної суми реалізації запасів. При цих попередніх оцінках беруть до уваги коливання ціни або собівартості.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнається витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, повинна визнаватися як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигід у майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі, а показувати на окремому субрахунку позабалансового рахунка 07.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами або платежами, які підлягають визначенню та не мають котирування на активному ринку, за винятком тих:

- а) що їх суб'єкт господарювання має намір продати негайно або в найближчий час, що їх слід класифікувати як утримувані для продажу, а також тих, що їх суб'єкт господарювання після первісного визнання визначає за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;

б) що їх суб'єкт господарювання після первісного визнання визначає як доступні для продажу, в) щодо яких утримувач може не відшкодувати значною частиною всю суму початкової інвестиції, з інших причин, ніж зменшення кредиту, які слід класифікувати, як доступні для продажу.

Амортизована собівартість фінансового активу - це сума, за якою фінансовий актив чи зобов'язання оцінюється при первісному визнанні, мінус виплати основної суми, плюс (або мінус) накопичена амортизація будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою погашення із застосуванням методу ефективного відсотка та мінус будь-яке зменшення (прямо чи через застосування рахунку резервів) унаслідок зменшення корисності або неможливості інкасації. Метод ефективного відсотка – це метод обчислення амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів чи фінансових зобов'язань) та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід та її можна достовірно визначити. Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається один раз на рік за методом застосування класифікації дебіторської заборгованості за термінами непогашення. Не включати до розрахунку резерву сумнівних боргів суми поточної дебіторської заборгованості із строком виникнення до 12 місяців.

Дисконтування встановлюється через формування резерву сумнівних боргів..

Якщо суми нарахованого резерву недостатньо для списання безнадійної дебіторської заборгованості, таке перевищення заборгованості над резервом відноситься на витрати звітного періоду. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом 12 місяців із дати балансу, відображати на ту саму дату у складі поточної дебіторської заборгованості. Довгострокову дебіторську заборгованість, на яку нараховуються проценти, відображати в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду заборгованості та строку її погашення.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнавати лише тоді, коли актив отриманий або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його суму включати до складу доходу звітного періоду. Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних із фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважати довгостроковим, якщо: позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення угоди; не очікуються подальші порушення кредитної угоди протягом 12 місяців із дати балансу. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображати в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення цієї вартості залежить від виду зобов'язання та умов їх виникнення. Зобов'язання, які були спочатку класифіковані як довгострокові, але строк погашення яких на дату балансу менше 12 місяців, слід перекласифікувати у поточні. Поточні зобов'язання відображати в балансі за сумою погашення. Забезпеченням вважати зобов'язання з невизначеним строком або сумою. Забезпечення визнається в бухгалтерському обліку відповідно до МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», якщо: суб'єкт господарювання має існуюче зобов'язання (юридичне і конструктивне) внаслідок минулої події; імовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання; можна достовірно оцінити суму зобов'язання. У разі невиконання вищенаведених умов забезпечення не визнається. Забезпечення на оплату відпусток створювати на підприємстві за методикою, визначеною діючим законодавством.

Забезпечення на оплату відпусток працівникам. На субрахунку 471 "Забезпечення виплат відпусток" ведеться облік руху та залишків коштів на оплату чергових відпусток працівникам.

На цьому субрахунку також узагальнюється інформація про забезпечення обов'язкових відрахувань (зборів) від забезпечення виплат відпусток на відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

На кінець звітнього року Підприємство проводить інвентаризацію залишків невикористаних відпусток, на основі фактичних даних перераховує резерв за звітний рік і проводить коригування на різницю між попередньо нарахованим резервом за одинадцять місяців та перерахованим резервом за звітний рік.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання певного в МСФЗ 16 «Оренда». Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди від володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та винагороди від володіння.

Класифікацію оренди (визнання фінансовою чи операційною – ред.) здійснюють на початку оренди і не змінюють протягом усього строку оренди, якщо орендар і орендодавець не погоджуються змінити положення орендного договору (за винятком укладання нового договору оренди).

Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами Підприємства за найменшою з вартості або справедливої вартості мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається в баланс як зобов'язання з фінансової оренди, з поділом на довгострокову і

Не застосовувати вимоги параграфів 22–49 до короткострокової оренди чи оренди, за якою базовий актив є малоцінним (до 5000 євро) і визнавати орендні платежі, пов'язані з такою орендою, як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди

У разі надання в операційну оренду майна Підприємства, суми, що підлягають отриманню від орендаря, відображаються як інший операційний дохід у сумі нарахованих поточних платежів. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 і 39. З метою складання фінансової звітності класифікуються за категоріями:

- призначені для торгівлі;
- утримувані до погашення;
- наявні для продажу;
- інвестиції в асоційовані компанії.

Інвестиції, призначені для продажу обліковуються за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток.

Інвестиції, мають фіксований термін погашення і утримувані до погашення обліковуються за амортизованою собівартістю. Інвестиції, які не мають фіксованого терміну погашення, обліковуються за собівартістю.

Інвестиції в асоційовані компанії враховуються за пайовим методом.

Виплати працівникам

Оплата праці працівників підприємства здійснюється згідно, затвердженим штатним розписом підприємства, установленими тарифними ставками, із використанням даних табельного обліку робочого часу. Виплати працівникам премій (бонусів) за спеціальною системою, розробленою на підприємстві, які не передбачені актами чинного законодавства, та допомоги з тимчасової непрацездатності за рахунок підприємства відносяться до інших витрат операційної діяльності.

Доходи

Відповідно до вимог МСФЗ (IAS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами» суб'єкт господарювання обліковує договір з клієнтом, який належить до сфери застосування цього стандарту, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії: а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої

зобов'язання; б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися; в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися; г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); та г) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту. Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, суб'єкт господарювання повинен розглянути лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що суб'єкт господарювання запропонував клієнтові цінову концесію. Договір – це угода між двома або більше сторонами, яке породжує права та обов'язки, які є юридично обов'язковими.

Юридична обов'язковість прав і обов'язків у договорі є питанням законодавства.

Суб'єкт господарювання визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

В момент укладення договору суб'єкт господарювання оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожен обіцянку передати клієнтові або а) товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими; або (б) серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Суб'єкт господарювання визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Визначення ціни операції. Щоб визначити ціну операції, суб'єкт господарювання має розглянути умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції – це сума компенсації, яку суб'єкт господарювання очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Визначення :

Договір (contract) Угода між двома або більше сторонами, яка породжує юридично обов'язкові права та обов'язки. Договірний актив (contract asset) Право суб'єкта господарювання на компенсацію в обмін на товари або послуги, які суб'єкт господарювання передав клієнтові, якщо таке право обумовлене не плином часу, а іншими чинниками (наприклад майбутніми результатами діяльності суб'єкта господарювання) Договірне зобов'язання (contract liability) Зобов'язання суб'єкта господарювання передати товари або послуги клієнтові, за які суб'єкт господарювання отримав компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від клієнта. Клієнт (customer) Сторона, яка уклала з суб'єктом господарювання договір на отримання товарів або послуг, які є результатом звичайної діяльності суб'єкта господарювання, в обмін на компенсацію. Дохід (income) Збільшення економічних вигід протягом звітного періоду у формі надходжень або покращення активів або зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, окрім збільшення власного капіталу, пов'язаного з отриманням внесків від учасників власного капіталу. Зобов'язання щодо виконання (performance obligation) Обіцянка в договорі з клієнтом передати клієнтові або (а) товар чи послуги (або набір товарів чи послуг), які є відокремленими; або (б) серію відокремлених товарів або послуг, які є практично однаковими і які передаються клієнтові за однаковою схемою. Дохід від звичайної діяльності (revenue) Дохід виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання. Окремо взята ціна продажу (товару або послуги) stand-alone selling price (of a good or service) Ціна, за якою суб'єкт господарювання продав би обіцяний товар або послуги клієнтові окремо. Ціна операції (для договору з клієнтом) transaction price (for a contract with a customer) Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання очікує мати право в обмін на передачу клієнтові товарів або послуг, за винятком сум, зібраних від

Витрати

На підприємстві використовується попередільний метод обліку в розрізі виробничих цехів (дільниць) за елементами витрат. Незавершене виробництво та готова продукція відображаються у фінансовій звітності за фактичною собівартістю. Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається в Підприємстві застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво.

Об'єктом калькулювання виступає переділ – сукупність технологічних операцій, у результаті яких отримують проміжний продукт (напівфабрикат), або закінчений готовий продукт.

Бухгалтерський облік витрат діяльності здійснювати за видами діяльності виходячи з їх функцій з використанням рахунків класу 9 «Витрати діяльності». До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включати: прямі матеріальні витрати; прямі витрати на оплату праці; інші прямі витрати; змінні загальновиробничі витрати та постійні розподілені загальновиробничі витрати. Змінні загальновиробничі витрати розподіляти на кожний об'єкт витрат з використанням бази розподілу – від матеріальних витрат виходячи із фактичної потужності звітного періоду.

Постійні загальновиробничі витрати розподіляти на кожний об'єкт витрат з урахуванням бази розподілу – від матеріальних витрат, виходячи з нормальної потужності. Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включати до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг). При перерахунку доходів, витрат і коштів в іноземній валюті застосовувати офіційний курс, установлений НБУ. Витрати, що формують собівартість реалізованих товарів, виконаних робіт, наданих послуг, уважати витратами того звітного періоду, у якому визнано доходи від реалізації таких товарів, робіт, послуг. Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, є витратами звітного періоду. Фінансові витрати не капіталізувати, а визнавати витратами того періоду, у якому вони були здійснені. Для здійснення податкових розрахунків витрати визнавати відповідно до діючого податкового законодавства, зокрема Податкового кодексу України.

Незавершене виробництво та готова продукція відображаються у фінансовій звітності за фактичною собівартістю. Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається в Підприємстві застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво.

Об'єктом калькулювання виступає переділ – сукупність технологічних операцій, у результаті яких отримують проміжний продукт (напівфабрикат), або закінчений готовий продукт.

розподіляються на кожну одиницю виробництва на базі фактичного використання виробничих потужностей. Підприємства використовують наступні статті калькуляції:

- а) основна технологічна сировина;
- б) допоміжна сировина і матеріали;
- в) технологічні енергоресурси;
- г) амортизація виробничих основних фондів і нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції,
- г) заробітна плата і нарахування на неї для основного технологічного персоналу;
- д) загальновиробничі витрати.

Визначення і склад прямих витрат у виробничій собівартості до них належать:

- прямі матеріальні витрати,
- прямі витрати на оплату праці,
- інші прямі витрати

-непрямі витрати- це загальновиробничі пов'язані з управлінням виробництва.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Постійні виробничі накладні витрати – це ті непрямі витрати на виробництво, які залишаються порівняно незмінними незалежно від обсягу виробництва, такі як амортизація, утримання будівель і обладнання заводу, а також витрати на управління та адміністративні витрати заводу. Змінні виробничі накладні витрати – це такі непрямі витрати на виробництво, які змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно обсягу виробництва, такі як витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування. Нормальна потужність – це очікуваний рівень виробництва, якого можна досягти в середньому протягом кількох періодів або сезонів за звичайних обставин, якщо взяти до уваги зменшення потужності, що виникає в результаті запланованого обслуговування виробництва. Можна використовувати фактичний рівень виробництва, коли він приблизно дорівнює нормальній потужності. Сума постійних накладних витрат, розподілених на кожну одиницю виробництва, не зростає внаслідок низького рівня виробництва або простоїв. Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені.

Обкладення податком на прибуток

Розрахунок витрат (доходів) з податку на прибуток здійснювати відповідно до вимог МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» з визнанням відстрочених податкових активів та зобов'язань. Суми відстрочених податкових активів (зобов'язань) визначати один раз на рік за підсумками звітного року при складанні річної фінансової звітності з їх наступним відображенням у відповідних звітних формах. У проміжній фінансовій звітності наводити суми відстрочених податкових активів (зобов'язань), розрахованих станом на 31 грудня попереднього звітного року. Витрати (доходи) з податку на прибуток відображати у Звіті про фінансові результати так: у проміжній звітності – суму поточного податку на прибуток; у річній – податок на прибуток, обчислений згідно з вимогами МСФЗ.

Розкриття інформації в розрізі звітних сегментів

Інформацію про сегменти діяльності для її розкриття в повному комплекті фінансової звітності формувати відповідно до МСФЗ (IFRS) 8 «Операційні сегменти» в розрізі операційного сегмента «Виробництво», який є пріоритетним.

Події, що відбулися після звітної дати

Керівництво підприємства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб уповноважених підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності підприємства враховує події що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10.

Функціональна валюта та валюта звітності

Валютою звітності, яка використовується для подання фінансової звітності, вважати національну валюту України – гривня.

4. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня, чистий дохід включав:

2018 р. 2019 р.

Виробництво та реалізація цегли керамічної повнотілої рядової, продаж піску, орендні платежі

779610609

779610609

5. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня, собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) включала:

2018 р. 2019 р.

Сировина та витратні матеріали 34674139

Витрати на персонал та нарахування на витрати 30603483

Знос та амортизація 140156

Інші витрати 34904319

1015712097

6. Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня, адміністративні витрати включали:

2018 р. 2019 р.

Витрати на персонал та відповідні нарахування 226358

Витрати на банківські послуги, страхування та інші професійні послуги 810

Знос та амортизація 23

Інші витрати 93100

329471

7. Витрати на збут

За рік, що закінчився 31 грудня, адміністративні витрати включали:

2018 р. 2019 р.

Сировина та витратні матеріали 129188

Витрати на персонал та відповідні нарахування 3748

Знос та амортизація

Інші витрати

166236

8. Інші операційні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня, інші операційні витрати включали:

2018 р. 2019 р.

Витрати на персонал та відповідні нарахування--

Знос та амортизація--

Інші операційні витрати 61

61

Інші операційні доходи

За рік, що закінчився 31 грудня, інших операційних доходів не було:

2018 р. 2019 р.

9. Податок на прибуток від звичайної діяльності . Податок на прибуток від звичайної діяльності

За рік, що закінчився, податок на прибуток від звичайної діяльності включав:

2018 р. 2019 р.

Витрати з поточного податку на прибуток

Відстрочений податок на прибуток 2833

Всього витрат з податку на прибуток

2833

10. Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Станом на 31 грудня 2018 та 2019 рр. відстрочений податок на прибуток не виникав.

11. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Зміни у балансовій вартості основних засобів та незавершених капітальних інвестицій протягом

2018-2019 років були такими:

Земля, будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші	Всього
Первісна вартість:				
На 1 січня 2018 року	12741191191582714			
Надходження	2294220291			
Переведення				
Вибуття				
На 31 грудня 2018 року	15031233191783005			
Надходження	28412633443			
Переведення				
Вибуття				
На 31 грудня 2019 року	178713591911113448			

Знос та знецінення:

На 1 січня 2018 року	781636112331562
Амортизація за рік	38821010140
Вибуття	
На 31 грудня 2018 року	81971812243 1702
Амортизація за рік	4786914156
Вибуття	
На 31 грудня 2019 року	866804131571858

Чиста балансова вартість:

На 1 січня 2018 року	49355579251152
На 31 грудня 2018 року	68451569351303
На 31 грудня 2019 року	92155560541590

12. Виробничі запаси

Станом на 31 грудня виробничі запаси включали:

Запаси	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року
Сировина і матеріали	32	
Паливо	15842361	
Тара і тарні матеріали		
Будівельні матеріали		
Запасні частини	67	
Малоцінні та швидкозношувані предмети	41	
Незавершене виробництво		
Готова продукція	10281033	
Товари		
Всього	26913401	

13. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість включала:

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р.
Дебіторська заборгованість

58190

58190

В середньому, контрактний термін погашення дебіторської заборгованості складає 60 днів.

14. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість за виданими авансами включала:

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р.

Авансові платежі за послуги

Авансові платежі за товари та послуги

15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р.

Грошові кошти на банківських рахунках у гривні 231

Депозити -

-231

16. Власний капітал

Зареєстрований статутний капітал 500 000,00 грн.

.

17. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня кредиторська заборгованість включала:

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р.

Кредиторська заборгованість за товари,

роботи, послуги 13201953

В середньому, контрактний термін погашення кредиторської заборгованості складає 90 днів.

18. Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці

Станом на 31 грудня поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці включали:

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р.

Нарахування за невикористані відпустки 132121

19. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони Товариства включають:

Учасники: Мельничук Галина Михайлівна (директор) .

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами, які є індивідуально суттєвими, були такими (без урахування резерву сумнівних боргів):

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р.

Оборотні активи

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Інша поточна дебіторська заборгованість

Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Інші поточні зобов'язання 29885467

Довгострокові зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Залишки за операціями на кінець року є незабезпеченими, безпроцентними, та погашаються грошовими коштами.

За дебіторською або кредиторською заборгованістю пов'язаних сторін не було надано або отримано жодних гарантій.

Винагорода ключового управлінського персоналу

Товариства Винагорода, виплачена ключовому управлінському персоналу в кількості 1 осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., склала 96 тис. грн., і включена в адміністративні витрати .

Товариство не застосовує винагород у формі опціонів на придбання акцій для керівників та не має зобов'язань з пенсійного забезпечення перед колишніми або теперішніми .

20. Договірні та умовні зобов'язання

Загальні умови функціонування

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні ознаки, які більш властиві економіці, що розвивається. Такі ознаки включають, але не обмежуються низькою ліквідністю на ринку капіталу, високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки. Як наслідок, операціям в Україні властиві ризики, не типові для країн із розвинутою економікою. На українську економіку впливають ринкові коливання й зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності в банківському секторі та ускладнення умов кредитування в Україні. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися. Однак подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Товариства. Наразі неможливо визначити, яким саме може бути цей вплив.

Податкові ризики

Операції Товариства та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Товариство виступає стороною кількох судових розглядів з податковими органами.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності Товариство є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, Товариство відповідним чином включила такі вибуття до звіту про фінансові результати. Якщо керівництво Товариства оцінює ризик вибуття ресурсів як імовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, товариство не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у цій фінансовій звітності. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим.

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Товариства може завдавати шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. По мірі визначення зобов'язань вони негайно визнаються. Потенційні зобов'язання, що можуть виникнути в результаті суворішого застосування існуючих нормативно-правових актів, позовів громадян або змін у законодавстві чи нормативно-правових актах, наразі неможливо оцінити. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування законодавства не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності.

Страховання

Станом на 31 грудня 2018-2019 рр. Товариством укладено договір на обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

21. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, процентні кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Товариства. Товариство має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Товариства.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Товариства – ризик ліквідності, кредитний ризик та процентний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Товариство не зазнає валютного ризику.

Ризик ліквідності

Задачею Товариства є підтримання безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками, а також залучення процентних позик. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою

ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, що потенційно створюють значний кредитний ризик, переважно включають дебіторську заборгованість, авансові платежі та грошові кошти та їх еквіваленти.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Товариство не вимагає застави за фінансовими активами. Керівництво розробило кредитну політику, й потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються. Кредитний ризик Товариства відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Кредитний ризик, притаманний іншим фінансовим активам Товариства, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Товариством. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів. Станом на 31 грудня 2019 року 100% грошових коштів та їх еквівалентів Товариства сконцентровано в одній фінансовій установі.

Управління ризиком недостатності капіталу

Завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також забезпечити фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2019 рр., цілі, політика та процедури Товариства не зазнали змін.

Товариство контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на власний капітал плюс чиста заборгованість. Компанія включає до складу чистої заборгованості інші довгострокові зобов'язання, включаючи поточну частину, кредиторську заборгованість, поточні зобов'язання з одержаних авансів та інші поточні зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Однак через збитки минулих років у Товариства виникло від'ємне сальдо по розділу «Власний капітал». Товариство планує проводити дії із зменшення даного ризику.

22. Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Товариство може отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Процентні позики мають фіксовані процентні ставки, що відображають поточні умови для аналогічної заборгованості. Балансова вартість цих боргових зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Товариство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано.

3-й рівень: методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Станом на 31 грудня 2018 та 2019 рр. Товариство не мало фінансових інструментів, оцінюваних за справедливою вартістю, за виключення грошових коштів та їхніх еквівалентів.

23. Земельні ділянки

Поза балансом група обліковує земельні ділянки, отримані в постійне користування на підставі Державного акту на право постійного користування землею:

- площею – 3,97 га. в с. Тараканів вул., Львівська 264, для розміщення і експлуатації основних, підсобних та опоміжних будівель та споруд відповідно до рішення Дубенської районної ради народних депутатів Дубенського району Рівненської області. Нормативна грошова оцінка земель не проводилась.

Формально така земля знаходиться у власності держави, але фактично її "користувач" володіє двома правами - володіння і користування.

Право постійного користування землею є нематеріальним активом. На даний час питання не визначено на законодавчому рівні.

Резерви

Забезпечення на рекультивацію земель

Забезпечення визнається, якщо в результаті минулих подій Компанія має юридичне або конструктивне зобов'язання, що за очікуванням призведе до вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, що необхідні для врегулювання даного зобов'язання. Величина резерву визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків із застосуванням ставки дисконту на основі "до оподаткування" що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризику пов'язані з виконанням цього зобов'язання.

Оцінка Компанії щодо резерву на відновлення об'єктів середовища базується на оцінці очікуваних майбутніх витрат, що будуть понесені під час відновлення, скоригованих на вплив прогнозованої інфляції на майбутні періоди, та дисконтованих з використанням процентних ставок, що застосовуються до резерву. Витрати по відсоткам, що пов'язані з резервом, включаються до фінансових витрат у складі прибутку або збитку.

До початку розробки родовища суглинків та пісків Товариство отримало Проект розробки та рекультивації Загірцівського родовища суглинків і пісків в Дубенському районі Рівненської області.. Загальна вартість робіт згідно проекту розробки та рекультивації становить 722530 грн. Кошторис складений в цінах станом на 06 травня 2019 року.

Видобуток проводиться поступово на окремих ділянках родовища. Рекультивація земель повинна проводитися на 10-му році експлуатації кар'єру.

24. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Однак

через збитки минулих років у Товариства виникло від'ємне сальдо по розділу «Власний капітал». Товариство планує проводити дії із зменшення даного ризику.

Події після дати балансу

На дату подання звітності не відбувались події, які б суттєво вплинули на фінансовий результат за 2019 рік.

Однак звертаємо Вашу увагу на те, що після дати балансу, вже з березня 2020 року, Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину, в зв'язку з визнаною ВООЗ 11 березня 2020 року пандемією коронавірусної хвороби 2019 (COVID-19). Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України і на діяльність Товариства. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Директор

Мельничук Г.М.

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Євроаудит"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30437318
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Либідська 1А, м. Київ, Київська обл., Україна, 01032
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2126
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	24.04.2018, 358/5
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
<p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ДУБРИК» (далі –Товариство) Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «ДУБРИК» (код за ЄДРПОУ 13980603, місцезнаходження за ЄДР: 35641, Рівненська обл., Дубенський р-н, с. Тараканів , вул. Львівська будинок 264) яка включає:</p> <p>Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.</p> <p>Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік</p> <p>Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік</p> <p>Звіт про власний капітал за 2019 рік , а також включає Примітки до фінансової звітності станом на 31.12.2019 р.,що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та складена за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).</p> <p>На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, перша фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства «ДУБРИК» на 31.12.2019 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>Існує суттєва невизначеність, яка стосується умови, що може поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність - як зазначено в Балансі на 31.12.2019 р. Товариство має накопичений непокритий збиток в розмірі 2237 тис. грн.</p> <p>Також вартість чистих активів станом на 31 грудня 2019 року складає (-3310) тис. грн. Аналіз даного показника станом на 31 грудня 2019 року показує, що вартість чистих активів Товариства є менше розміру статутного капіталу та не відповідає вимогам ст. 155 ЦКУ. Також Товариством не проводилась господарська діяльність протягом двох</p>		

останніх років, що ставить під сумнів безперервність діяльності Товариства.
Згідно ст 155 ЦКУ якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

10	Номер та дата договору на проведення аудиту	62, 19.11.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	19.11.2019-11.12.2020
12	Дата аудиторського звіту	11.12.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	72000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства «ДУБРИК»

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

м. Київ – 2020 р

АДРЕСАТ
акціонерам ПрАТ «ДУБРИК»
управлінському персоналу ПрАТ «ДУБРИК»
паперів та фондового ринку

Національній комісії з цінних

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ДУБРИК» (далі –Товариство) Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «ДУБРИК» (код за ЄДРПОУ 13980603, місцезнаходження за ЄДР: 35641, Рівненська обл., Дубенський р-н, с. Тараканів , вул. Львівська будинок 264) яка включає:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік

Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік

Звіт про власний капітал за 2019 рік , а також включає Примітки до фінансової звітності станом на 31.12.2019 р., що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та складена за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, перша фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства «ДУБРИК» на 31.12.2019 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Існує суттєва невизначеність, яка стосується умови, що може поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність - як зазначено в Балансі на 31.12.2019 р. Товариство має накопичений непокритий збиток в розмірі 2237 тис. грн.

Також вартість чистих активів станом на 31 грудня 2019 року складає (-3310) тис. грн. Аналіз даного показника станом на 31 грудня 2019 року показує, що вартість чистих активів Товариства є менше розміру статутного капіталу та не відповідає вимогам ст. 155 ЦКУ. Також Товариством не проводилась господарська діяльність протягом двох останніх років, що ставить під сумнів безперервність діяльності Товариства.

Згідно ст 155 ЦКУ якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Аудитор здійснив запит управлінському персоналу щодо його планів подальших дій на основі оцінки безперервності діяльності Товариства та чи вважає управлінський персонал, що результат цих планів поліпшить ситуацію.

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу. З 14 березня 2020 р., згідно з Указом Президента України №87/2020 від 13.03.2020 р. «Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 13 березня 2020 року «Про невідкладні заходи щодо забезпечення національної безпеки в умовах спалаху гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2», з метою запобігання негативному розвитку епідемічної ситуації та забезпечення додержання ст.49 Конституції України, Рада національної безпеки і оборони України оголосила надзвичайну ситуацію та ввела низку обмежень строком щонайменше до 24.04.2020 р., в тому числі і карантин. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність Товариства зокрема. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в

Україні діяльність Товариства супроводжується певними ризиками. Вплив цих ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності щойно будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Наслідки всіх цих проблем для ділового середовища в Україні поки що непередбачувані, про їх остаточну оцінку наразі не йдеться, але вони можуть мати негативний вплив на стабільність економічного середовища в Україні та операційну діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

За звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2018 р., Товариство готувало фінансову звітність відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку. Попередня фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, була підготовлена відповідно до МСФЗ. Керуючись Міжнародним стандартом фінансової звітності 1

Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі- МСФЗ 1), Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2019 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому, та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію про які слід надати в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та осіб, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал має намір або планує ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність підприємства

продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та значущі аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо управлінському персоналу твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо йому про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, в тому числі і ті, які були ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо за вимогами МСА, або законодавчим чи регуляторним актом непередбачено чи заборонено публічне розкриття такого питання, в тому числі і ключових питань, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що такі питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

1. З метою дотримання вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, аудитор наводить наступну інформацію.

Інша інформація

Товариство є юридичною особою, яка здійснює видобування корисних копалин загальнодержавного значення, та зобов'язане у відповідності вимог Закону України «Про забезпечення прозорості у видобувних галузях», № 2545-VIII, від 18.09.2018 року, подавати Звіт про платежі на користь держави до центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сфері енергетики та вугільної промисловості, та незалежного адміністратора шляхом надсилання електронної версії, розмістити його на власному веб-сайті та надати центральному органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сфері енергетики та вугільної промисловості.

Термін розкриття Звіту про платежі на користь держави щорічно, не пізніше 1 вересня року, що настає після звітного періоду.

Звіт про платежі на користь держави за 2019 рік керівництвом на дату нашого звіту ще не подано із за відсутності затвердження необхідної методології.

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

- 1) Звіту про корпоративне управління – відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондову біржу;
- 2) «Звіт про корпоративне управління» розділу VII під назвою «Звіт керівництва (звіт про управління)» Регулярної річної інформації емітента цінних паперів.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми отримали інформацію, яка зазначена емітентом в пункті 4 під назвою «Звіт про корпоративне управління» розділу VII під назвою «Звіт керівництва (звіт про управління)» додатка 38 під назвою «Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік» до Положення №2826, а також Звіт про корпоративне управління, складений у відповідності до ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV.

Ми перевірили дані і інформацію, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, а саме:

- інформацію з посиланням на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- інформацію про можливі відхилення емітентом від положень кодексу корпоративного управління;
- інформацію про загальні збори акціонерів (учасників) емітента, що відбулися в 2019 році;
- інформацію про наглядову раду та виконавчий орган емітента.

За результатами перевірки наданих нам даних і інформації, ми виявили незначні невідповідності інформації, що стосується інформації про наглядовий та виконавчий орган емітента, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 3-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, наявним у емітента документах. Загальні збори акціонерів у 2019 році відбулись.

Ми розглянули документи, на підставі яких емітентом буде зазначена інформація в підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, і висловлюємо нашу думку щодо цієї інформації.

На нашу думку, інформація, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення № 2826, тобто у Звіті про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, за виключенням інформації, що стосується повноважень посадових осіб підприємства, порядку призначення та звільнення посадових осіб (невідповідність положень про наглядову раду та правління статуту товариства), підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах на основі вимог і положень частини 3 ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, підпункту 6 пункту 2 глави 4 Розділу III Положення №2826, на основі розглянутих документів, подій і фактів, які відбувалися в діяльності підприємства впродовж 2019 року, та відображає достовірно і повно:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- дані про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;
- повноваження посадових осіб емітента.

Основні відомості про емітента

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство «ДУБРИК» .

Скорочене найменування: ПрАТ «ДУБРИК» .

Код за ЄДРПОУ: 13980603.

Місцезнаходження: 35641, Рівненська область, Дубенський район, с. Тараканів, вул. Львівська будинок 264 .

Дата державної реєстрації: 21.01.1997 р., дата та номер запису в Державному реєстрі пр. включення до

Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу - 09.02.2005 р., 1 593 120 0000 000157.

Види діяльності згідно КВЕД-2010 :

- 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну,
- 23.32 Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини,
- 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування,
- 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами,
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням,
- 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом,
- 47.99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами,
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна,
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів,
- 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Адреса та інша інформація про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів Товариство з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «Євроаудит»

Ідентифікаційний код

юридичної особи 30437318

Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування 01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А

Контактний телефон/факс: (044) 465-23-56

Реєстраційні дані Зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 26 липня 1999 р. № 1 068 120 0000 000279

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Євроаудит» внесена Аудиторською палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до:

Розділу «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ» - номер реєстрації у реєстрі 2126, порядковий ;

Ключовий партнер з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності 100490)

Шамаєва Наталія Анатоліївна

Директор
ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит»
Аудитор
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності 100488)

Заєць Л. С.

01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А

Дата звіту незалежного аудитора

11 грудня 2020 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства «ДУБРИК»

за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

м. Київ 2019 рік

Адресат

Звіт незалежного аудитора адресований управлінському персоналу, особам яких наділено найвищими повноваженнями приватного акціонерного товариства «ДУБРИК», може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України при розкритті інформації емітентом.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «ДУБРИК» (код за ЄДРПОУ 13980603, місцезнаходження за ЄДР: 35641, Рівненська обл., Дубенський р-н, с. Тараканів, вул. Львівська будинок 264), яка включає: фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва (Баланс на 31.12.2018 року та звіт про фінансові результати за 2018 рік). На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ

«ДУБРИК» на 31.12.2018 р., а його фінансові результати результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних стандартів фінансової звітності (ПСБО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності».

Основа для думки із застереженням

Аудитором виявлено основні засоби з нульовою залишковою вартістю (повністю амортизовані) балансовою (первісною) вартістю 1236.6 тис. грн., що продовжують приносити економічні вигоди. Товариство обрало своєю обліковою політикою модель собівартості. Отже строк корисного використання таких основних засобів встановлено невірно, що є порушенням вимог ПСБО-7 «Основні засоби». Це може вплинути на розмір амортизаційних відрахувань та величину чистого прибутку. Вплив наведених вище викривлень на фінансову звітність є несуттєвим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність відповідно до цих стандартів та Вимог додатково викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ «ДУБРИК» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів (Кодекс РМСЕПБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕПБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Існує суттєва невизначеність, яка стосується умови, що може поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність - як зазначено в Балансі на 31.12.2018 р. Товариство має накопичений непокритий збиток в розмірі 1583,5 тис. грн.

Також вартість чистих активів станом на 31 грудня 2018 року складає (-535,7) тис. грн. Аналіз даного показника станом на 31 грудня 2018 року показує, що вартість чистих активів Товариства є менше розміру статутного капіталу та не відповідає вимогам ст. 155 ЦКУ. Також Товариством не проводилась господарська діяльність протягом двох останніх років, що ставить під сумнів безперервність діяльності Товариства. Згідно ст 155 ЦКУ якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Аудитор здійснив запит управлінському персоналу щодо його планів подальших дій на основі оцінки безперервності діяльності Товариства та чи вважає управлінський персонал, що результат цих планів поліпшить ситуацію. Нашу думку щодо цього питання було модифіковано.

ПрАТ «ДУБРИК» функціонує в економічному середовищі, яке протягом звітного періоду демонструвало значне поліпшення економічної ситуації в Україні, що, в значній мірі, залежить від ефективності впроваджуваних урядом України реформ і інших заходів, направлених на стимулювання макроекономічного розвитку. Невизначеність політичних, юридичних, податкових і нормативно-законодавчих умов функціонування в економічному середовищі знизилася до мінімуму, однак припускаємо, все-таки, може вплинути на вартість активів, розмір прибутку і інші показники діяльності». Але на зазначену вище дату неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації, законодавчого регулювання. На ліквідність і дохід підприємства, стабільність і структуру його операцій, окрім тільки того, що підприємство демонструє стабільну діяльність.

Висловлюючи нашу думку з застереженням, ми брали до уваги вказані вище обставини.

Аудиторами не виявлені будь-які інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність підприємства у майбутньому, окрім тих, про які йдеться вище в даному розділі, і які, окремо або в сукупності, не можуть поставити під значний сумнів здатність Товариство продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому, та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Про узгодженість звіту про корпоративне управління за 2018 рік та річної інформації емітента за 2018 рік. Управлінський персонал ПрАТ «ДУБРИК» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, що є доречною для викладення в цьому звіті, складається із Звіту про управління ПрАТ «ДУБРИК» за 2018 рік, який представляє собою документ, що містить фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку підприємства та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності, в обсязі, визначеними Методичними рекомендаціями зі складання звіту про управління, затвердженими Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 р. №982 та з річною інформацією емітента цінних паперів за 2018 рік, яка представляє собою інформацію за формою та в обсязі, визначеними Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженим Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. №2826. Наша думка щодо фінансової звітності ПрАТ «ДУБРИК» не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. ПрАТ «ДУБРИК» підготувало Звіт про корпоративне управління за 2018 рік У Звіті про корпоративне управління за 2018 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю чи знаннями, які ми отримали під час аудиту, та не виявили того, чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення, також ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту незалежного аудитора. ПрАТ «ДУБРИК» планує підготувати і оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік після дати оприлюднення (надання) цього звіту незалежного аудитора. Якщо після отримання і ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2018 рік, ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями, та надамо наш оновлений звіт незалежного аудитора.

Інша інформація

Керівництво ПрАТ «ДУБРИК» несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на, та за рік, що скінчився 31 грудня 2018 року.

Інша інформація складається ПрАТ «ДУБРИК» й подається, як юридичною особою, яка здійснює видобування корисних копалин загальнодержавного значення, у відповідності вимог Закону України «Про забезпечення прозорості у видобувних галузях», 2545-VIII, від 18.09.2019 року, в формі Звіту про платежі на користь держави. Ми зобов'язані ознайомитись з іншою інформацією, яку керівництво товариства на момент проведення аудиту підготувало й надало.

Товариство зобов'язане подати Звіт про платежі на користь держави до центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сфері енергетики та вугільної промисловості, та незалежного адміністратора шляхом надсилання електронної версії, розмістити його на власному веб-сайті, та надати центральному органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сфері енергетики та вугільної промисловості.

Термін розкриття Звіту про платежі на користь держави щорічно, не пізніше 1 вересня року, що настає після звітного періоду. Звіт про платежі на користь держави подається в обсязі та за формою, попередньо погодженою незалежним адміністратором та багатосторонньою групою з імплементації ІПВГ. На дату написання нашого звіту погодження ще не відбулося.

Керівництво несе відповідальність за складання, повноту й достовірність Звіту про платежі на користь держави. Нашою відповідальністю є ознайомлення та розгляд Звіту про платежі на користь держави та звітування щодо звіту ПрАТ «ДУБРИК».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією. Ми розглядаємо, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

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

Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік керівництвом ПрАТ «ДУБРИК» на дату нашого звіту ще не подано з за відсутності затвердження необхідної методології. Ми не виявили іншої інформації, яку готує й надає керівництво товариства, й щодо якої виникає наша відповідальність щодо звітування.

Відповідальність керівництва і осіб, кого наділено найвищими повноваженнями відповідальних за фінансову звітність

Керівництво несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку

управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо керівництво та осіб, відповідальних за корпоративне управління, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо керівництву та відповідальним особам за корпоративне управління, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, в тому числі і ті, які були ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо за вимогами МСА, або законодавчим чи регуляторним актом непередбачено чи заборонено публічне розкриття такого питання, в тому числі і ключових питань, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що такі питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Про інформацію, наведену в Звіті про корпоративне управління за 2018 рік.

Згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV емітент (для цілей цього пункту, емітент – це ПрАТ «ДУБРИК») зобов'язаний залучити аудитора (аудиторську фірму), який повинен висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 цієї частини, а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 цієї частини. Така інформація включається до складу звіту про корпоративне управління емітента.

Відповідно до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, наведених в Положенні про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженому Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 03.12.2013 р. №2826 (далі – Положення №2826), а саме вимог підпункту 6 пункту 2 глави 4 Розділу III цього Положення, емітент зобов'язаний залучити аудитора (аудиторську фірму), який (яка) має висловити свою думку щодо

інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення, а також перевірити інформацію, зазначену в підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення. Така інформація включається до складу звіту про корпоративне управління емітента.

Ми отримали інформацію, яка буде зазначена емітентом в пункті 4 під назвою «Звіт про корпоративне управління» розділу VII під назвою «Звіт керівництва (звіт про управління)» додатка 38 під назвою «Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік» до Положення №2826, а також Звіт про корпоративне управління, складений у відповідності до ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV.

Ми перевірили інформацію, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826 та надана у Звіті про корпоративне управління, а саме:

- інформацію з посиланням на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- інформацію про можливі відхилення емітентом від положень кодексу корпоративного управління;
- інформацію про загальні збори акціонерів (учасників) емітента, що відбулися в 2018 році;
- інформацію про Наглядову раду та виконавчий орган емітента.

За результатами перевірки наданої нам інформації, ми не виявили невідповідності інформації, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826 та зазначеної у Звіті про корпоративне управління, наявним у емітента документам.

Ми розглянули документи, на підставі яких емітентом буде зазначена інформація в підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826 та зазначеної у Звіті про корпоративне управління, і висловлюємо нашу думку щодо цієї інформації.

На нашу думку, інформація, яка зазначена емітентом в підпунктах 5-9 наданого нам Звіту про корпоративне управління, що є частиною розділу Звіту керівництва в Річній інформації емітента цінних паперів, яка буде включена емітентом до розділу VII додатка 38 до Положення № 2826, тобто у Звіті про корпоративне управління ПрАТ «ДУБРИК» за 2018 рік, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах на основі вимог і положень частини 3 ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, підпункту 6 пункту 2 глави 4 Розділу III Положення №2826, на основі розглянутих документів, подій і фактів, які відбувалися в діяльності підприємства впродовж 2018 року, та відображає достовірно і повно:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- дані про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;
- повноваження посадових осіб емітента.

Параграф з інших питань

Про попередній аудит. Аудит фінансової звітності ПрАТ «ДУБРИК» за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, яким була висловлена думка із застереженням.

Основні відомості про емітента

Повне найменування: Приватне акціонерне товариство «ДУБРИК».

Скорочене найменування: ПрАТ «ДУБРИК».

Код за ЄДРПОУ: 13980603.

Місцезнаходження: 35641, Рівненська область, Дубенський район, с. Тараканів, вул. Львівська будинок 264.

Дата державної реєстрації: 21.01.1997 р., дата та номер запису в Державному реєстрі пр. включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу - 09.02.2005 р., 1 593 120 0000 000157.

Види діяльності згідно КВЕД-2010 :

- 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну,
- 23.32 Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини,
- 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування,
- 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами,
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням,
- 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом,
- 47.99 Інші види роздрібною торгівлі поза магазинами,
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна,
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів,
- 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів Товариство з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «Євроаудит»

Ідентифікаційний код

юридичної особи 30437318

Реєстраційні дані зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 26 липня 1999 р.
№ 1 068 120 0000 000279

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення

до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ) Свідоцтво № 2126
про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, згідно рішення Аудиторської Палати України від
23.02.2001 року за № 99, чинне до 29.10.2020 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Євроаудит» внесена Аудиторською палатою
України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме до:

Розділу «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ» - номер реєстрації у реєстрі 2126, порядковий номер 105;

Розділу «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ
АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ» - номер реєстрації у реєстрі 2126, порядковий номер 39;

Розділу «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ
АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС» - номер
реєстрації у реєстрі 2126, порядковий номер 22.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката
аудитора, виданого АПУ Шамаєва Наталія Анатоліївна

сертифікат аудитора серія А № 003936,

виданий АПУ 24.09.1999р.

Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування 01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А
Контактний телефон/факс: (044) 465-23-56

Директор

ТОВ «АФ «Євроаудит»

(сертифікат аудитора серія А № 003844,
виданий АПУ 25 червня 1999 р.)

Заєць Л.С.

Аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 003936,
виданий АПУ 24.09.1999р.)

Шамаєва Н.А.

Дата звіту незалежного аудитора: 03 квітня 2019 року.

01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А

Додатки до Звіту незалежного аудитора.

Фінансова звітність ПрАТ "ДУБРИК" за 2018 рік у складі: фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва (Баланс
на 31.12.2018 року та звіт про фінансові результати за 2018 рік) Крім цього:- Звіт про корпоративне
управління за 2018 рік

д/н

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівництво вважає емітента, про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних 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 і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.