

## Титульний аркуш

28.04.2020

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 08

(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

Копотун Руслан Анатолійович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої  
особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за рік 2019

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 01373298
4. Місцезнаходження вул. Бориспільська, буд. 11, м. Київ, 02093
5. Міжміський код, телефон та факс (044) 566-13-12, (044) 567-73-90
6. Адреса електронної пошти dzzbk@kovalska.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) рішення загальних зборів акціонерів, 28.04.2020, рішення єдиного акціонера б/н
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) , д/н, д/н
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://www.dzzbk.com.ua>  
на власному веб-сайті  
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

28.04.2020  
(дата)

## Зміст

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

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

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. X
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. X
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду. X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
  - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
  - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
  - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
  - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту) X

Річна інформація емітента не була затверджена Наглядовою радою Товариства в зв'язку з тим, що в Товаристві не існує Наглядової ради. Річна інформація затверджена єдиним акціонером Товариства. Інформація про рейтингове агентство - не заповнено, оскільки Емітент не проходив рейтинг у звітному році. Інформація про органи управління емітента - не заповнено, оскільки емітент акціонерне товариство. Склад засновників вказаний на момент створення Товариства, розмір їх внесків вказаний на 31.12.2019 року. Дивіденди у звітному році не нараховувались та не виплачувались. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - не заповнено, оскільки Емітент не здійснював випусків інших цінних паперів, крім акцій та процентних облігацій, протягом звітного року. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів - не заповнено, оскільки Емітент не здійснював випусків боргових цінних паперів протягом звітного року. Іпотечні цінні папери Товариство не випускало. Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня, оскільки відсутнє іпотечне покриття. 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 відсутня, оскільки відсутні кредитні договори. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня, оскільки емітент не здійснював випуск іпотечних сертифікатів. Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня, оскільки відсутні іпотечні активи. Основні відомості про ФОН - відсутні, оскільки відсутні сертифікати ФОН. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не подається, оскільки Емітент не володіє об'єктами нерухомості та не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів, які є у публічному доступі, відсутній. Іншої інформації немає.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	АТ "ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК"	
3. Дата проведення державної реєстрації		18.03.1996
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		21703602,00
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)		367
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Виготовлення виробів із бетону для будівництва	23.61
	Виробництво бетонних розчинів, готових для використання	23.63
	Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій	25.11
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"	
2) МФО банку	351005	
3) IBAN	UA173510050000026005878833470	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"	
5) МФО банку	351005	
6) IBAN	UA173510050000026005878833470	

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

- 1) найменування АСОЦІАЦІЯ "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА  
ГРУПА "КОВАЛЬСЬКА"
- 2) організаційно-правова форма Асоціація
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 34770377
- 4) місцезнаходження 01011, м. Київ, вул. Панаса Мирного, буд. 4

5) опис: Емітент є одним із 15 рівноправних членів Асоціації, статутній капітал якої складає 0,00 гривень. Емітенту належить 0 відсотків часток в Асоціації. Активів, наданих у якості внеску, немає. Права, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою, зазначені в Статуті Асоціації.

---

#### 14. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
Послугами рейтингового агентства Товариство не користувалося у зв'язку з тим, що у його статутному фонді відсутня державна частка; емітент не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного (домінуючого) становища.	Уповноважене рейтингове агентство	рейтингової оцінки емітента  31.12.2019	Визначення д/н

Опис: Іншої інформації немає.

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:**

1) найменування

д/н

2) місцезнаходження

д/н, д/н, д/н, УКРАЇНА

3) опис: Філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів в емітента немає.

---

## 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	910\34\1	Господарський суд м. Києва	АТ "Дарницький ЗЗБК"	ТОВ "БУДПОСТ АЧ ПЛЮС"	немає	стягнення боргу	арешт коштів боржника
Опис: Основний борг - 246 646,77 грн., передано приватному виконавцю Шаркову О.О.							
2	910\1120 9\19	Господарський суд м. Києва	АТ "Дарницький ЗЗБК"	ТОВ "Київ Білдинг Груп"	немає	стягнення боргу	отримано постанову про задоволення позовних вимог від 03.03.2020 р.

Опис: основний борг - 341 038,38 грн.

## 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	д/н, 31.12.2018	ГУ ДПС м. Києва	штраф по ПДВ зг.уточнюючюь декларації по ПДВ за грудень 2018 р.	сплачено повністю 64,00 грн.

Опис: Іншої інформації немає.

2	д/н, 31.12.2019	ГУ ДПС м. Києва	штраф по податку на землю зг.уточнюючої декларації за 2019 р.	сплачено повністю 690,96 грн.
---	-----------------	-----------------	---	-------------------------------

Опис: Іншої інформації немає.

3	д/н, 31.08.2019	ГУ ДПС м. Києва	штраф по ПДВ зг.уточнюючюь декларації по ПДВ за серпень 2019 р.	сплачено повністю 46,00 грн.
---	-----------------	-----------------	---	------------------------------

Опис: Іншої інформації немає.

1  
4 № РЕ-5480,  
31.12.2019

2

3  
ПАТ "НДУ"

4  
штраф зг.рах.№РЕ-  
5480 Національний  
Депозитарій

5  
сплачено повністю 100,00 грн.

Опис: Іншої інформації немає.

## **18. Опис бізнесу**

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

Керівництво АТ "Дарницький завод ЗБК" здійснюється Директором. Контроль за діяльністю підприємства здійснює єдиний акціонер Товариства. До основних цехів заводу належать: формувальний, арматурний, бетонозмішувальний. До допоміжних відносяться: ремонтно-механічний, енергоцех, транспортний, лабораторія та котельня.

### **Інформація про чисельність працівників**

За звітний період середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 367, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 7, позаштатних працівників (осіб) - 2, фонд оплати праці становить 160 330 тис. грн. Фонд оплати праці збільшився в порівнянні з минулим роком на 87 490 тис.грн., у зв'язку зі збільшенням мінімальної заробітної плати. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента полягає в матеріальному заохоченні працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсацій працівникам, покращенні умов та ефективності праці, підвищенні рівня кваліфікації працівників шляхом відвідування семінарів, підписки на періодичні видання, заохочення навчання працівників в вищих закладах України.

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

Емітент належить до Української державної корпорації по транспортному будівництву "Укртрансбуд", код за ЄДРПОУ - 00034861, місцезнаходження - 03049, м. Київ, вул. Богданівська, буд. 3. Корпорація "Укртрансбуд" була створена згідно з Постановою Кабінету Міністрів України у 1992 році. Це один з найбільших будівельних комплексів України (до його складу входять 53 організації та понад 11 тисяч робітників), підприємства якого мають сорокарічний досвід роботи в Україні та за кордоном. Корпорацією збудована та електрифікована практично вся мережа залізниць України; спроектовані та збудовані залізниці у Гвінеї, Ірані, Іраку, в Сирійській Арабській Республіці. Споруджені палац культури "Україна" у Києві, Центральний залізничний вокзал і Бориспільський аеропорт; збудовані морські порти у Одесі, Іллічевську, Миколаєві, поромні переправи Іллічевськ-Варна, Іллічевськ-Поті й інші об'єкти. Перспективні напрямки співпраці корпорації з іноземними партнерами: будівництво і електрифікація залізниць із налагодженням автоматики та зв'язку, від проекту до здачі "під ключ"; будівництво інших шляхів та ремонт залізниць; спорудження, реконструкція аеропортів і аеродромів, у тому числі злітно-посадкових смуг; будівництво і ремонт автодоріг; спорудження морських портів, причалів і припортових споруд; виконання днопоглиблюючих і рефулерних робіт; будівництво і реконструкція промислових, цивільних об'єктів та житла. Участь емітента у об'єднанні безстрокова. З 28.11.2013 року Корпорація знаходиться в стані припинення, підстава: за судовим рішенням про банкрутство. Судове рішення: судове рішення про визнання юридичної особи банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури № 50/15-Б від 19.11.2013 року. Найменування суду: Господарський суд в м. Києві. Дата набуття чинності: 19.11.2013 року.

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

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

### **Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб**

Жодних пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду до емітента не надходило.

### **Опис обраної облікової політики**

З 01 січня 2012 року АТ "Дарницький завод ЗБК" почало застосовувати вимоги МСФЗ. Облік основних засобів здійснюється у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби". Облік запасів здійснюється у відповідності до вимог МСБО 2 "Запаси". Облік дебіторської заборгованості здійснюється у відповідності до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Облік доходів здійснюється у відповідності до вимог МСБО 18 "Дохід".

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

Підприємство виготовляє збірні залізобетонні конструкції (плити перекриття, перемички, палі, огорожі, колони, ригелі, плити балконні та для лоджій, фундаменти стрічкові), стікові матеріали, товарний бетон, розчин і товарна арматура. У звітному році спостерігається зменшення попиту на з/б та товарний бетон. Особливість стану розвитку галузі будівельних матеріалів полягає в тому, що з кінця весни 2008 року будівельні компанії переживають економічну кризу. Стрибки курсу валют і високі темпи інфляції суттєво зменшили бажання фінансових установ займатися іпотечними кредитами. Банки не тільки скоротили обсяги

наданих позик, а й збільшили відсоткові ставки на кредити. Як наслідок, для більшості людей іпотека стала недоступною. Спад попиту на житло призвів до заморожування об'єктів, більше того припинилась реалізація ще низки проектів будівництва житла і соціальних об'єктів. ПАТ "Дарницький завод ЗБК" постійно приділяє велику увагу впровадженню передових технологій та модернізації виробництва. Так в 2008 р. побудували та ввели в дію новий бетонозмішувальний вузол виробничою потужністю до 90м<sup>3</sup>/год. з системою управління тип SIMEMATICS TOUCH та пультом управління. Для цього провели комплекс робіт по підготовленню проектно-технічної документації, підготували площадку для будівництва, підвели інженерні комунікації в т.ч. холодної та гарячої води, тепла, стисненого повітря, електроенергії. Реконструювали трансформаторну підстанцію та замінили трансформатор більшої потужності. Побудували фундаменти під конструкції бетонозмішувального вузла, виготовили та зробили монтаж силосів для цементу, виготовили бункери для складу інертних матеріалів, раму для розміщення бетонозмішувача. Всі ці роботи, крім спеціальних робіт які потребують ліцензій, підприємство побудувало власними силами щоб заощадити кошти. Монтаж обладнання, яке закупили в Італії виконала фірма "Сісем", яка виготовляє це обладнання. Після введення в експлуатацію бетонозмішувального вузла виробничі потужності по виготовленню бетону та розчину зросли в 2 рази. Впровадження у виробництво сучасної технологічної лінії - бетонозмішувального вузла з автоматичними дозаторами матеріалів, дало можливість досягти високої точності при виготовленні бетону та забезпечити високу якість залізобетонних виробів, а також знизити собівартість виготовлення товарного бетону. На новому бетонозмішувальному вузлі при виготовленні товарного бетону можливо одночасно використовувати до 4-х універсальних хімічних добавок. В планах розвитку підприємства збудувати ангар-цех на два прогони з легких металоконструкцій шириною 24 і довжиною 96 метрів та встановити там нове обладнання німецьких компаній. У першому прогоні цеху змонтувати силовий стенд для виробництва попередньо напруженого залізобетону, фірми Paul Maschinenfabrik GmbH, що дозволить виготовляти балки будь-якої довжини й поперечного перерізу, наприклад для систем типу "метро". У другому прогоні змонтувати опалубні системи Vollert Weckenmann, що дозволило б виготовляти ЗБК по індивідуальних замовленнях. Система являє собою металевий шліфований піддон і великий набір бортоснастки, які кріпляться магнітами до піддону. Це дозволило б значно розширити асортименти продукції, знизити трудомісткість роботи, підвищити продуктивність та якість виробів. Але в зв'язку з економічною кризою в країні довелося, поки що, відкласти заплановані зміни. Реалізацію виробленої продукції підприємство здійснює самостійно без посередників, на основі договорів з споживачами, в яких обумовлюються терміни постачання, якість та ціна. Розрахунки з клієнтами за продукцію проводяться при попередній оплаті. Головними конкурентами заводу залишаються: ЗБК-3 ім. Ковальської, ЗБВ-5, ЗБК-1, Броварський завод БК. По м. Києву частка ПАТ "Дарницький завод ЗБК" становить: - збірні залізобетонні вироби - 15,1%; - стінові блоки - 7,0%; - товарний бетон - 4,5%. Основними джерелами сировини є цемент, пісок, щебінь, метал. Основні види сировини та матеріалів постачають дев'ять основних постачальників які займають більше 10% в загальному об'ємі постачання: ВАТ "Арселол-Мітал-Стіл" Кривий Ріг, ТОВ "Гудвіл", Сервісний металоцентр "Леман Україна", ТОВ "Будкомплектсервіс" - метал, ВАТ "Донцемент", ВАТ "ХайдельбергЦемент Україна" - цемент, ТОВ "Транспортна компанія "Дортранс", ТОВ "Юнігран"- щебінь."

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

За останні п'ять років підприємство придбало великий парк автомобілів, металевих форм, комп'ютерно-офісної техніки, провели повну модернізацію бетонозмішувального вузла. Підприємство вклало значні інвестиції в новий бетонозмішувальний вузол. Спосіб фінансування є власні кошти підприємства та залучення позикових коштів шляхом випуску облігацій. В 2019 році придбано основних засобів на суму 1 575 710,15 грн. Відчужено: в 2018 році автомобілів на суму 145 000,00 грн., в 2019 році комп'ютерно-офісної техніки на суму 151 920,00 грн., автомобілів - на суму 661 200,00 грн. Іншої інформації немає.

### **Інформація про основні засоби емітента**

Виробничі потужності заводу станом на 31.12.19 року становлять: виготовлення виробів із бетону для будівництва - 56 тис. м<sup>3</sup>, виробництво бетонних розчинів, готових для використання - 260 тис.м<sup>3</sup>. Після введення в експлуатацію нового БЗВ виробничі потужності по виготовленню бетону та розчину зросли в два рази. Виробничі потужності завантажені майже на 100%. Тому постало гостро питання про збільшення виробничих потужностей шляхом будівництва нового бетонозмішувального вузла. Місце знаходження основних засобів знаходиться за адресою підприємства. Всі основні засоби перебувають у власності емітента. Терміни та умови користування основними засобами на підприємстві визначені в обліковій політиці і обумовлюються строком корисної експлуатації, технічною та проектною документацією, технічним станом та ступенем зносу. Первісна вартість основних засобів: 96 453 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів: 17,56%. Ступінь використання основних засобів: 100%. Сума нарахованого зносу: 16 935 тис.грн. Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 1 826 тис. грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів у звітному періоді зумовлені придбанням основних засобів на суму 36 696 тис.грн. за мінусом нарахованої амортизації за рік у сумі 6 417 тис. грн., вибуло за рік ОЗ на суму 267 тис. грн. Обмеження на

використання майна емітента не існує.

### **Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

Серед проблем, які впливають на діяльність Емітента можна виділити наступні: - нестабільність законодавства, зокрема, зміна податкового законодавства в сторону збільшення податкового навантаження; - прийняття обмежуючих ринкові відносини актів органами державної влади; - адміністративне втручання уряду в процес ціноутворення; - запровадження більш складної та непрозорої дозвільної процедури у будівництві; - зменшення реальних доходів населення в наслідок інфляційних процесів в державі; - погіршення загальної економічної ситуації в Україні; - форс-мажорні обставини (стихійні лиха, введення військового чи надзвичайного стану, тощо).

### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

Фінансування діяльності підприємства здійснюється за рахунок запозичених та власних обігових коштів.

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

Усі договори, що були укладені в 2019 році, були виконані в повному обсязі.

### **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік**

Компанія має розроблені та узгоджені з комітетом екології норми по викидам, а також по каналізаційних стоках. Програмою розробленою заводом по реконструкції бетонозмішувального вузла передбачена установка ефективних фільтрів, що значно зменшує викиди шкідливих речовин в навколишнє середовище. Тому екологічні питання не можуть позначитися на використанні активів підприємства.

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

За звітний період досліджень та розробок на підприємстві не було.

### **Інша інформація**

Іншої інформації, що може бути істотною для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента, немає.



## 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	фізична особа Копотун Руслан Анатолійович	1980	Вища	17	ТОВ "Бетон Комплекс", 04012164, головний технолог	05.03.2019, невизначений

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Директор організує роботу щодо оперативного управління справами емітента; здійснює оперативне керівництво діяльністю емітента; забезпечує виконання рішень єдиного акціонера та звітує перед ним; без довіреності, у межах своєї компетенції, здійснює всі дії від імені емітента; представляє інтереси емітента в усіх організаціях, установах та підприємствах, як на Україні, так і за кордоном; укладає угоди (контракти); затверджує організаційно-розпорядчу та виробничо-господарську структуру емітента; затверджує правила внутрішнього розпорядку та інші внутрішні положення; видає накази, розпорядження і інструкції, пов'язані з оперативною діяльністю емітента та обов'язкові для виконання усім його персоналом; затверджує штатний розклад; приймає та звільняє працівників на застосовує до них заходи заохочення та покарання; затверджує перелік відомостей, які складають комерційну таємницю або є конфіденційною інформацією емітента; здійснює інші функції, необхідні для організації безперервної поточної діяльності емітента та забезпечення його прибутковості, конкурентноспроможності та фінансово-економічної стабільності, а також забезпечення прав акціонерів і соціальних гарантій персоналу. Розмір виплаченої винагороди є комерційною таємницею. Зміни у персональному складі посадової особи за звітний період відбулися Протоколу засідання Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК" від 04.03.2019 року. Зміни у персональному складі посадової особи відбулися в зв'язку з поданням заяви про звільнення за згодою сторін попереднього директора. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж роботи (років) - 17. Попередні посади: головний технолог ТОВ "Бетон Комплекс", директор з виробництва ТОВ "Бетон Комплекс". Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах.

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Головний бухгалтер	фізична особа Литвякова Тамара Леонідівна	1964	Вища, КІНГ	33	ВО "Київплодоовочпром", д/н, головний бухгалтер	15.05.2001, невизначений

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. На головного бухгалтера Емітента покладаються наступні обов'язки: - забезпечення ведення бухгалтерського обліку на підприємстві з дотриманням єдиних методологічних засад, установлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності Товариства і технології оброблення облікових даних; - формування відповідно до законодавства облікової політики виходячи зі структури та особливостей діяльності товариства; - організація роботи з підготовки та прийняття робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, що застосовуються для оформлення господарських операцій, щодо яких не передбачено типових форм, документів внутрішньої бухгалтерської звітності; - здійснення контролю за дотриманням порядку оформлення первинних документів, відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, дотриманням технології обробки бухгалтерської інформації і порядком документообігу; - здійснення заходів щодо надання користувачам повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів товариства; - забезпечення складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової, податкової та статистичної звітності товариства та її подання в установлені строки; - забезпечення перерахування податків та зборів, соціальних внесків, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань. - здійснення контролю за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, збереженням власності товариства; - забезпечення збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, а також їх передавання у встановленому порядку до архіву; - вжиття заходів з попередження нестач, незаконної витрати коштів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансового і господарського законодавства; - організація проведення інвентаризацій та участь в оформленні її результатів, контроль (забезпечення) передачі в необхідних випадках матеріалів про нестачу та розкрадання коштів і товарно-матеріальних цінностей до слідчих та судових органів; - участь у розробці заходів із забезпечення дотримання штатної, фінансової і касової дисципліни; - керівництво працівниками бухгалтерії товариства та розподіл між ними посадових завдань та обов'язків; - проведення інструктажу матеріально відповідальних осіб з питань обліку та зберігання цінностей, що знаходяться у них на відповідальному зберіганні; - надання методичної допомоги працівникам підрозділів товариства з питань бухгалтерського обліку, контролю, звітності й економічного аналізу; - участь у проведенні економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності товариства за даними бухгалтерського обліку і звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів й усунення втрат від нераціонального використання ресурсів. З метою виконання посадових обов'язків головному бухгалтеру надаються наступні повноваження: - діяти від імені Емітента в межах своїх повноважень, представляти інтереси товариства у взаємовідносинах з іншими підприємствами, установами, організаціями, державними органами та органами місцевого самоврядування; - знайомитися з проектами рішень керівництва товариства, що стосуються діяльності очолюваного ним структурного підрозділу; - вносити на розгляд керівництва пропозиції щодо поліпшення діяльності товариства й очолюваного ним структурного підрозділу зокрема; - брати участь у підготовці проектів наказів, інструкцій, вказівок, а також кошторисів, договорів та інших документів, пов'язаних з діяльністю товариства, у межах своєї компетенції підписувати та візувати документи; - подавати пропозиції директору товариства щодо притягнення до матеріальної й дисциплінарної відповідальності посадових осіб очолюваного ним структурного підрозділу за результатами перевірок; - інші повноваження, передбачені внутрішніми актами Емітента. Розмір виплаченої винагороди головному бухгалтеру є комерційною таємницею. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж роботи (років) - 33. Попередні посади: ВО "Київплодоовочпром", головний бухгалтер. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

## 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 прості іменні акцій	Кількість привілейовані іменні акцій
1	2	3	4	5	6
Головний бухгалтер	фізична особа Литвякова Тамара Леонідівна	0	0	0	0
Директор	фізична особа Копотун Руслан Анатолійович	0	0	0	0

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України в м. Києві	19030825	вул. Шевченка, буд. 50-Г, м. Київ, Шевченківський, 01032	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Засновників - фізичних осіб емітент не має.			0
		Усього:	0

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

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

Компанія має розроблені та узгоджені з комітетом екології норми по викидам, а також по каналізаційних стоках. Програмою розробленою заводом по реконструкції бетонозмішувального вузла передбачена установка ефективних фільтрів, що значно зменшує викиди шкідливих речовин в навколишнє середовище. Сучасне обладнання, передові технології, новітні методи контролю, функціонуючі системи управління дозволяють Товариству випускати конкурентоспроможну продукцію стабільно високої якості.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

На підприємстві побудували та ввели в дію новий бетонозмішувальний вузол виробничою потужністю до 90м<sup>3</sup>/год. З системою управління тип SIMEMATIC TOUCH та пультом управління. Для цього провели комплекс робіт по підготовленню проектно-технічної документації, підготували площадку для будівництва, підвели інженерні комунікації в т.ч. холодної та гарячої води, тепла, стисненого повітря, електроенергії. Реконструювали трансформаторну підстанцію та замінили трансформатор більшої потужності. Побудували фундаменти під конструкції бетонозмішувального вузла, виготовили та зробили монтаж силосів для цементу, виготовили бункери для складу інертних матеріалів, раму для розміщення бетонозмішувача. Всі ці роботи, крім спеціальних робіт які потребують ліцензій, підприємство побудувало власними силами щоб заощадити кошти. Монтаж обладнання, яке закупили в Італії виконала фірма "Сімам", яка виготовляє це обладнання. Після введення в експлуатацію бетонозмішувального вузла виробничі потужності по виготовленню бетону та розчину зросли в 2 рази. Впровадження у виробництво сучасної технологічної лінії - бетонозмішувального вузла з автоматичними дозаторами матеріалів, дало можливість досягти високої точності при виготовленні бетону та забезпечити високу якість залізобетонних виробів, а також знизити собівартість виготовлення товарного бетону. На новому бетонозмішувальному вузлі при виготовленні товарного бетону можливо одночасно використовувати до 4-х універсальних хімічних добавок. В планах розвитку підприємства збудувати ангар-цех на два прогони з легких металоконструкцій шириною 24 і довжиною 96 метрів та встановити там нове обладнання німецьких компаній. У першому прогоні цеху змонтувати силовий стенд для виробництва попередньо напруженого залізобетону, фірми Paul Maschinenfabrik GmbH, що дозволить виготовляти балки будь-якої довжини й поперечного перерізу, наприклад для систем типу "метро". У другому прогоні змонтувати опалубні системи Vollert Weckenmann, що дозволило б виготовляти ЗБК по індивідуальних замовленнях. Система являє собою металевий шліфований піддон і великий набір бортоснастки, які кріпляться магнітами до піддону. Це дозволило б значно розширити асортименти продукції, знизити трудомісткість роботи, підвищити продуктивність та якість виробів.

### **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**

Товариство не уклало протягом 2019 року деривативів та не вчиняли правочинів щодо похідних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат.

#### **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**

Протягом 2019 року Товариство страхування прогнозованих операцій для хеджування ризиків не проводило. Процес управління ризиками дозволяє виявляти, оцінювати і управляти потенційними і фактичними погрозами, які можуть вплинути на здатність Товариства досягти поставлених цілей. Ефективне управління ризиками забезпечує впровадження і ефективність процесу по усім напрямкам діяльності. В процесі оцінки впливу ризиків основна увага спрямована на ризики, які можуть негативно позначитися на реалізації стратегії Товариства та на його операційної діяльності.

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

Підприємство виготовляє збірні залізобетонні конструкції (плити перекриття, перемички, палі, огорожі, колони, ригелі, плити балконні та для лоджій, фундаменти стрічкові), стікові матеріали, товарний бетон, розчин і товарна арматура. У звітному році спостерігається зменшення попиту на з/б та товарний бетон. Особливість стану розвитку галузі будівельних матеріалів полягає в тому, що з кінця весни 2008 року будівельні компанії переживають економічну кризу. Стрибки курсу валют і високі темпи інфляції суттєво зменшили бажання фінансових установ займатися іпотечними кредитами. Банки не тільки скоротили обсяги наданих позик, а й збільшили відсоткові ставки на кредити. Як наслідок, для більшості людей іпотека стала недоступною. Спад попиту на житло призвів до заморожування об'єктів, більше того припинилась реалізація

ще низки проектів будівництва житла і соціальних об'єктів. Кредитний ризик. Фінансові інструменти, за якими у Товариства може потенційно виникнути значна концентрація кредитного ризику, складаються з грошових коштів та дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів. Грошові кошти Товариства, в основному, зберігаються у надійних банках, що розташовані в Україні. Ризик ліквідності. Основним ризиком діяльності Товариства є ризик ліквідності. Станом на 31 грудня 2019 року оборотні активи Товариства перевищували поточні зобов'язання на 21 233 тис. грн. Поточні зобов'язання Товариства складають 58% пасиву – сформовані, в основному, торговельною та бюджетною кредиторською заборгованістю. Поточна діяльність підприємства на 100% фінансується за рахунок власного капіталу (прибутку). В цілому Товариство має стійке положення. Результати аналізу ліквідності балансу свідчать, що як на початок, так і на кінець 2019 року баланс емітента є достатньо ліквідним.

#### 4. Звіт про корпоративне управління:

##### 1) Посилання на:

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Рішенням акціонер АТ «Дарницький завод ЗБК» власний кодекс корпоративного управління в 2019 році не затверджувався.

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

Товариство не приймало рішення про застосування в добровільному порядку принципів (кодексів) корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій, об'єднань юридичних осіб тощо.

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

Товариство не приймало рішення про застосування в добровільному порядку принципів (кодексів) корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій, об'єднань юридичних осіб тощо.

**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,**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не підтверджується, оскільки АТ «Дарницький завод ЗБК» в 2019 році не затверджувало власного Кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

##### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення		25.04.2019
Кворум зборів, %		100
<p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Затвердження звіту Директора АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» про результати фінансово-господарської діяльності за 2018 рік. 2. Затвердження звіту Наглядової ради АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» за 2018 рік. 3. Затвердження річного звіту АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» за 2018 рік. 4. Розподіл прибутку за результатами фінансово-господарської діяльності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» за 2018 рік. 5. Затвердження змін до Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» шляхом викладення в новій редакції. 6. Затвердження змін до Положення про Загальні збори акціонерів АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» шляхом викладення в новій редакції. 7. Затвердження Положення про виконавчий орган АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» шляхом викладення в новій редакції. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: акціонер Товариства. Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: позачергових загальних зборів в звітному періоді не було. Результати розгляду питань порядку денного: 1. Затвердити звіт Директора АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» про результати фінансово-господарської діяльності за 2018 рік. 2. Затвердити звіт Наглядової ради АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» за 2018 рік. 3. Затвердити річний звіт АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» за 2018 рік. 4. Прибуток за результатами фінансово-господарської діяльності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» за 2018 рік направити на покриття збитків за результатами фінансово-господарської діяльності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» за попередні періоди, а решту прибутку залишити нерозподіленим. 5. Затвердити зміни до Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» шляхом викладення в новій редакції. 6. Затвердити зміни до Положення про Загальні збори акціонерів АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» шляхом викладення в новій редакції. 7. Затвердити Положення про виконавчий орган АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗБК» шляхом викладення в новій редакції. Причини, чому загальні збори не відбулися Відповідно до статті 49 Закону України «Про акціонерні товариства» до товариства з одним акціонером не застосовуються положення статей 33-48 цього Закону щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерного товариства. Повноваження загальних зборів товариства, передбачені статтею 33 цього Закону та внутрішніми документами</p>		

товариства, здійснюються акціонером одноосібно. Рішення акціонера з питань, що належать до компетенції загальних зборів, оформлюється ним письмово (у формі рішення). Таке рішення акціонера має статус протоколу загальних зборів акціонерного товариства.

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити) Відповідно до статті 49 Закону України «Про акціонерні товариства» до товариства з одним акціонером не застосовуються положення статей 33-48 цього Закону щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерного товариства		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (зазначити) Відповідно до статті 49 Закону України «Про акціонерні товариства» до товариства з одним акціонером не застосовуються положення статей 33-48 цього Закону щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерного товариства		

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити) Закрите (приватне) розміщення облігацій.		

**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 простих акцій товариства	Ні	
Інше (зазначити)	Відповідно до статті 49 Закону України «Про акціонерні товариства» до товариства з одним акціонером не застосовуються положення статей 33-48 цього Закону щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерного товариства	

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

Рішення єдиного акціонера було проведено 25.04.2019 року.

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

Відповідно до статті 49 Закону України «Про акціонерні товариства» до товариства з одним акціонером не застосовуються положення статей 33-48 цього Закону щодо порядку скликання та проведення загальних зборів акціонерного товариства

#### **4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

25.04.2019 року рішенням єдиного акціонера було прийнято рішення про припинення повноважень Голови і членів Наглядової ради Товариства. До 25.04.2019 року було проведено одне засідання Наглядової ради, на яком розглядалися наступні питання: припинення повноважень Директора Товариства; обрання Директора Товариства. Іншої інформації немає. Згідно статуту АТ «Дарницький завод ЗБК» одноосібним виконавчим органом Товариства є Директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства та несе відповідальність за ефективність його роботи згідно Статуту, рішень акціонера та Контракту з Директором.

У звітному році змін у персональному складі виконавчого органу АТ «Дарницький завод ЗБК» не відбулося.

#### **Склад наглядової ради (за наявності)**

Кількість	осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	0
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)	25.04.2019 року рішенням єдиного акціонера Товариства були припиненні повноваження Голови і членів Наглядової ради.	

Персональний склад: Станом на кінець звітнього періоду Наглядової ради в Товаристві не існує.

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.**

Комітети в складі наглядової ради не створені.

Комітети в складі наглядової ради не створені.

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

Оцінка роботи наглядової ради: Станом на кінець звітного періоду Наглядової ради в Товаристві не існує.

**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)	25.04.2019 року рішенням єдиного акціонера Товариства були припинені повноваження Голови і членів Наглядової ради.	

**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)	25.04.2019 року рішенням єдиного акціонера Товариства були припинені повноваження Голови і членів Наглядової ради.	

**Чи проводилися засідання наглядової ради?**

Загальний опис прийнятих на них рішень: До 25.04.2019 року було проведено одне засідання Наглядової ради. Прийняти рішення по наступним питанням: 1. Припинення повноважень Директора АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗЗБК». 2. Обрання Директора АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗЗБК». 25.04.2019 року рішенням єдиного акціонера Товариства були припинені повноваження Голови і членів Наглядової ради.

**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)	Іншої інформації немає.	

## Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу

Функціональні обов'язки члена виконавчого органу

Директор - Копотун Руслан Анатолійович

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом Товариства. Директор організує роботу щодо оперативного управління справами емітента; здійснює оперативне керівництво діяльністю емітента; забезпечує виконання рішень єдиного акціонера та звітує перед ним; без довіреності, у межах своєї компетенції, здійснює всі дії від імені емітента; представляє інтереси емітента в усіх організаціях, установах та підприємствах, як на Україні, так і за кордоном; укладає угоди (контракти); затверджує організаційно-розпорядчу та виробничо-господарську структуру емітента; затверджує правила внутрішнього розпорядку та інші внутрішні положення; видає накази, розпорядження і інструкції, пов'язані з оперативною діяльністю емітента та обов'язкові для виконання усім його персоналом; затверджує штатний розклад; приймає та звільняє працівників на застосує до них заходи заохочення та покарання; затверджує перелік відомостей, які складають комерційну таємницю або є конфіденційною інформацією емітента; здійснює інші функції, необхідні для організації безперервної поточної діяльності емітента та забезпечення його прибутковості, конкурентноспроможності та фінансово-економічної стабільності, а також забезпечення прав акціонерів і соціальних гарантій персоналу.

Опис:

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

В Товаристві існує\ одноособовий виконавчий орган, тому засідання виконавчого органу не проводилис. Директор організує роботу щодо оперативного управління справами емітента; здійснює оперативне керівництво діяльністю емітента; забезпечує виконання рішень єдиного акціонера та звітує перед ним; без довіреності, у межах своєї компетенції, здійснює всі дії від імені емітента; представляє інтереси емітента в усіх організаціях, установах та підприємствах, як на Україні, так і за кордоном; укладає угоди (контракти); затверджує організаційно-розпорядчу та виробничо-господарську структуру емітента; затверджує правила внутрішнього розпорядку та інші внутрішні положення; видає накази, розпорядження і інструкції, пов'язані з оперативною діяльністю емітента та обов'язкові для виконання усім його персоналом; затверджує штатний розклад; приймає та звільняє працівників на застосує до них заходи заохочення та покарання; затверджує перелік відомостей, які складають комерційну таємницю або є конфіденційною інформацією емітента; здійснює інші функції, необхідні для організації безперервної поточної діяльності емітента та забезпечення його прибутковості, конкурентноспроможності та фінансово-економічної стабільності, а також забезпечення прав акціонерів і соціальних гарантій персоналу.

Оцінка роботи виконавчого органу

Робота виконавчого органу признана задовільною.

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

Процес управління ризиками дозволяє виявляти, оцінювати і управляти потенційними і фактичними погрозами, які можуть вплинути на здатність Товариства досягти поставлених цілей. Ефективне управління ризиками забезпечує впровадження і ефективність процесу по усім напрямкам діяльності. В процесі оцінки впливу ризиків основна увага спрямована на ризики, які можуть негативно позначитися на реалізації стратегії Товариства та на його операційної діяльності.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

кількість членів ревізійної комісії \_\_\_\_\_ осіб; 0

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? \_\_\_\_\_ 0

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних 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	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

так

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

ні

**Які документи 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 акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити) Іншої інформації немає.		

**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 власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	ні	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити) Єдиний акціонер Товариства.		

**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 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити) Ревізійної комісії немає.		

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

№ 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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до
-------	--	---	--

торговельного, банківського чи судового статутного капіталу)  
реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого  
органу влади іноземної держави про реєстрацію  
юридичної особи (для юридичної особи -  
нерезидента)

1 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМИСЛОВО- БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА"	35142753	100
---	----------	-----

### **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
86814408	0	Будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента відсутні.	31.12.2019

Опис: Іншої інформації немає.

### **8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Призначення і звільнення посадових осіб Товариства, здійснюється відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", Кодексу законів про працю України, Статуту, внутрішніх положень Товариства, зокрема Положення про виконавчий орган, Положення про винагороду Директора, Контракту з Директором.

### **9) Повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження посадових осіб підприємства регламентовані і відповідають внутрішнім положенням Товариства та діючому законодавству.

### **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**

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 АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК») 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 2019 рік» до Положення №2826. Ми перевірили 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 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, 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, 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, відображає достовірно, повно та у всіх суттєвих аспектах, на підставі розглянутих документів:- 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.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА"	35142753	вул. Панаса Мирного, буд. 4, м. Київ, Печерський, 01011	86814408	100	86814408	0

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
Фізичні особи, що володіють 5 відсотками та більше акцій емітента, відсутні.	0	0	0	0
Усього:	86814408	100	86814408	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 прості бездокументарні іменні	86814408	0,25	Права та обов'язки акціонерів визначені Статутом Товариства та чинним законодавством України.	Публічна безвідклична пропозиція (оферта) для всіх акціонерів - власників акцій буда здійснена 07.06.2018 року. Публічна безвідклична вимога про придбання акцій в усіх власників акцій була здійснена 30.07.2018 року. Допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру в звітному періоді не було.

Примітки: Акціонер згідно реєстру акціонерів Товариства - юридична особа.

## 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
29.06.2010	231/10/1/10	Територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку у м. Києві та Київській області	UA4000078604	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	86814408	21703602,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх ринках не здійснювалась. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх ринках не здійснювалась. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Мета додаткової емісії: додаткова емісія відсутня. Спосіб розміщення: не розміщувались. Дострокове погашення: дострокового погашення не було.

## 2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
04.08.2017	68/2/2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000198758	відсоткові	1000,00	30000	Документарні іменні	30000000,00	23	01.09.2017 р. - 31.12.2027 р.	6899700,00	01.10.2027

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх ринках не здійснюється. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх ринках не здійснюється. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Мета додаткової емісії: розвиток виробництва та отримання прибутку. Спосіб розміщення: закритий (приватний). Дострокове погашення: передбачається.

03.11.2017	93/2/2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000199343	відсоткові	1000,00	30000	Документарні іменні	30000000,00	23	01.12.2017 р. - 31.03.2028 р.	6899700,00	01.01.2028
------------	-----------	---	--------------	------------	---------	-------	---------------------	-------------	----	-------------------------------	------------	------------

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх ринках не здійснюється. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх ринках не здійснюється. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Мета додаткової емісії: розвиток виробництва та отримання прибутку. Спосіб розміщення: закритий (приватний). Дострокове погашення: передбачається.

## 6. Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

№ з/п	Дата зарахування/ списання акцій на рахунок/ з рахунку емітента	Вид дії: викуп/ набуття іншим чином/ продаж/ анулювання	Кількість акцій, що викуплено/ набуто іншим чином/ продано/ анульовано (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Дата реєстрації випуску акцій, що викуплено/ набуто іншим чином/ продано/ анульовано	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій, що викуплено/ набуто іншим чином/ продано/ анульовано	Найменування органу, який зареєстрував випуск акцій, що викуплено/ набуто іншим чином/ продано/ анульовано	Частка від статутного капіталу (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	01.01.2019	викуп	0	0,25	29.06.2010	231/10/1/10	Територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку у м. Києві та Київській області	0

Опис: Придбання емітентом власних акцій протягом звітного періоду не відбувалося.

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Тип цінного папера	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості цінних паперів (у відсотках)
1	2	3	4
У власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) емітента немає.	Облігація підприємства відсоткова бездокументарна іменна	0	0
		Усього:	0

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
1	2	3	прости іменні	привілейовані іменні
У власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента немає.	0	0	0	0
Усього:	0	0	0	0

**9. 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**

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
29.06.2010	Територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку у м. Києві та Київській області	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000078604	д/н	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, відсутні.	д/н

Опис: Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: обмеження відсутні. Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: обмеження відсутні. Строк такого обмеження: обмеження відсутні. Характеристика такого обмеження: обмеження відсутні. Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації: інформація відсутня.

**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
29.06.2010	231/10/1/10	UA4000078604	86814408	21703602	86814408	0	0

Опис: Дата рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: обмеження відсутні. Номер рішення суду або уповноваженого державного органу, яким накладено обмеження: обмеження відсутні. Строк такого обмеження: обмеження відсутні. Характеристика такого обмеження: обмеження відсутні. Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації: інформація відсутня.

## ХІІ. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Спосіб виплати дивідендів				

Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату

Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату

Опис: Дата прийняття рішення про виплату дивідендів: За результатами звітного 2019 та у звітному періоді рішення щодо виплати дивідендів не приймалось. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів: дивіденди не нараховувались та не сплачувались. Дата початку виплати дивідендів: дивіденди не нараховувались та не сплачувались. Розмір виплати дивідендів: дивіденди не нараховувались та не сплачувались. Порядок виплати дивідендів: дивіденди не нараховувались та не сплачувались. Строк виплати дивідендів: дивіденди не нараховувались та не сплачувались.

### 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:	49506	79518	0	0	49506	79518
будівлі та споруди	31947	58005	0	0	31947	58005
машини та обладнання	11762	15562	0	0	11762	15562
транспортні засоби	4465	4553	0	0	4465	4553
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1332	1398	0	0	1332	1398
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	49506	79518	0	0	49506	79518

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Терміни та умови користування основними засобами на підприємстві визначені в обліковій політиці і обумовлюються строком корисної експлуатації, технічною та проектною документацією, технічним станом та ступенем зносу. Первісна вартість основних засобів: 96 453 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів: 17,56%. Ступінь використання основних засобів: 100%. Сума нарахованого зносу: 16 935 тис.грн. Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 1 826 тис. грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів у звітному періоді зумовлен придбанням основних засобів на суму 36 696 тис.грн. за мінусом нарахованої амортизації за рік у сумі 6 417 тис. грн., вибуло за рік ОЗ на суму 267 тис. грн. Обмеження на використання майна емітента не існує.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	41877	38871
Статутний капітал (тис. грн)	21704	21704
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	21704	21704

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 20173 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 20173 тис.грн.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 17167 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 17167 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

### 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 у тому числі:	X	0	X	X
Кредитів банків емітент не має.	01.01.2019	0	0	31.12.2019
Зобов'язання за цінними паперами у тому числі:	X	60000	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	60000	X	X
Відсоткові іменні, звичайні (незабезпечені) облігації серії М	01.09.2017	30000	23	30.09.2028
Відсоткові іменні, звичайні (незабезпечені) облігації серії N	01.12.2017	30000	23	01.01.2028
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
Зобов'язань за іпотечними цінними паперами емітент не має.	01.01.2019	0	0	31.12.2019
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
Зобов'язань за сертифікатами ФОН емітент не має.	01.01.2019	0	0	31.12.2019
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
Зобов'язань за іншими цінними паперами емітент не має.	01.01.2019	0	0	31.12.2019
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Зобов'язань за фінансовими інвестиціями в корпоративні права емітент не має.	01.01.2019	0	X	31.12.2019
Податкові зобов'язання	X	6344	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	134539	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	200883	X	X
Опис: Зобов'язань за кредитами банку, за фінансовими інвестиціями в корпоративні права, за вексялями, за іншими цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іпотечними цінними паперами емітент не має.				

#### 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	Збірні ЗБК	48383 м. куб.	247420,4	52,1	45931 м. куб.	230440,2	50,3
2	Тов. бетон + розчин	169718 м. куб.	227327,1	47,9	169718 м. куб.	227327,1	49,7

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	84,1
2	Витрати на оплату праці	15,9

## **6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент**

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по

батькові фізичної особи

Акціонерне товариство "УКРСИББАНК"

Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство

Ідентифікаційний код юридичної особи 09807750

Місцезнаходження вул. Андріївська, буд. 2/12, м. Київ, Подільський, 04070, Україна

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності АЕ № 286556

Найменування державного органу, Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку що видав ліцензію або інший документ

Дата видачі ліцензії або іншого документа

12.10.2013

Міжміський код та телефон (044) 560-06-90

Факс (044) 560-06-90

Вид діяльності Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача

Опис: Акціонерне товариство "УКРСИББАНК" здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача.

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. Либідськ, буд. 1А, м. Київ, Голосіївський, 01032, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2126
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	(044) 465-23-56
Факс	(044) 465-23-56
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Євроаудит" надає аудиторські послуги емітенту.

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, буд. 7Г, м. Київ, Шевченківський, 04107, Україна	
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення НКЦПФР №2092	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Дата видачі ліцензії або іншого документа		01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00	
Факс	(044) 363-04-00	
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію	

Опис: ПАТ "Національний депозитарій України" здійснює діяльність відповідно до "Правил Центрального депозитарію цінних паперів", затверджених рішенням Наглядової ради ПАТ "Національний депозитарій України" (протокол від 04.09.2013 № 4) та зареєстрованого НКЦПФР 01.10.2013 рішення № 2092.

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК"	за ЄДРПОУ	2020.01.01 01373298
Територія ДАРНИЦЬКИЙ	за КОАТУУ	8036300000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Виготовлення виробів із бетону для будівництва	за КВЕД	23.61

Середня кількість працівників 367

Адреса, телефон вул. Бориспільська, буд. 11, м. Київ, Дарницький, 02093, (044) 566-13-12

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	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	251	127	
первісна вартість	1001	450	367	
накопичена амортизація	1002	199	240	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3327	0	
Основні засоби	1010	49506	79518	
первісна вартість	1011	61544	96453	
знос	1012	12038	16935	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0	
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0	
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	761	
Відстрочені податкові активи	1045	0	238	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>53084</b>	<b>80644</b>	

	1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	47781		41285
<i>Виробничі запаси</i>	1101	15650		13014
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	1691		3851
<i>Готова продукція</i>	1103	30113		23981
<i>Товари</i>	1104	327		439
Поточні біологічні активи	1110	0		0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0		0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0		0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	51705		105046
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	2996		2138
з бюджетом	1135	45		35
у тому числі з податку на прибуток	1136	0		0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0		0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх</i>	1145	0		0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2158		2476
Поточні фінансові інвестиції	1160	0		0
Гроші та їх еквіваленти	1165	22468		9410
<i>Готівка</i>	1166	0		5
<i>Рахунки в банках</i>	1167	22468		9405
Витрати майбутніх періодів	1170	45		0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0		0
у тому числі в:	1181	0		0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0		0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0		0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0		0
Інші оборотні активи	1190	2656		1726
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>129854</b>		<b>162116</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>182938</b>		<b>242760</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	21704	21704
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	8331	8331
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	2144	2294
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	6692	9548
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>38871</b>	<b>41877</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	60000	60000
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
<i>у тому числі:</i>	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>60000</b>	<b>60000</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	54551	114910
розрахунками з бюджетом	1620	4043	6344
у тому числі з податку на прибуток	1621	168	0
розрахунками зі страхування	1625	1123	901
розрахунками з оплати праці	1630	3193	3669
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	14061	7784
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	3565	68
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	3119	3354
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	412	3853
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>84067</b>	<b>140883</b>

	1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>		<b>1700</b>	0	0
<i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i>		<i>1800</i>	0	0
<b>Баланс</b>		<b>1900</b>	<b>182938</b>	<b>242760</b>

Примітки: Фінансова звітність Товариства складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Керівник Копотун Руслан Анатолійович

Головний бухгалтер Литвякова Тамара Леонідівна

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

**I. ФІНАНСОВІ**

Стаття	Код рядка	Форма № 2	Код за	1801003
		За звітний період	аналогічний період попереднього року	За
1	2	3	4	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	525072		531635
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0		0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0		0
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	2012	0		0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0		0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0		0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 370735 )		( 383377 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	( 0 )		( 0 )
<b>Валовий:</b>	2090	154337		148258
<b>прибуток</b>				
<b>збиток</b>	2095	( 0 )		( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0		0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0		0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0		0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0		0
Інші операційні доходи	2120	17429		1939
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0		0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0		0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0		0
Адміністративні витрати	2130	( 25675 )	(	18286 )
Витрати на збут	2150	( 107077 )	(	103981 )
Інші операційні витрати	2180	( 21754 )	(	5387 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	( 0 )	(	0 )
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	( 0 )	(	0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>	2190	17260		22543
<b>прибуток</b>				
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	(	0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0		0
Інші фінансові доходи	2220	381		460
Інші доходи	2240	0		0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0		0
Фінансові витрати	2250	( 13942 )		( 14159 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )		( 0 )
Інші витрати	2270	( 29 )		( 22 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0		0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290	3670		8822
<b>прибуток</b>				
<b>збиток</b>	2295	( 0 )		( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(664)	(1588)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>3006</b>	<b>7234</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>

## 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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>3006</b>	<b>7234</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	309438	413920
Витрати на оплату праці	2505	160330	72840
Відрахування на соціальні заходи	2510	27302	15396
Амортизація	2515	6417	3488
Інші операційні витрати	2520	21755	5387
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>525242</b>	<b>511031</b>

## 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	86814408,00	86814408,00
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	86814408,00	86814408,00
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,03	0,08
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,03	0,08
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Фінансова звітність Товариства складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Керівник Копотун Руслан Анатолійович

Головний бухгалтер Литвякова Тамара Леонідівна

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

Стаття	Код рядка	Форма № 3	Код за 1801004
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:	3000	611956	532450
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	1224	1124
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	193422	276477
Надходження від повернення авансів	3020	926	1553
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	381	460
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	6	19
Надходження від операційної оренди	3040	604	647
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	0	0
Витрачання на оплату:	3100	(616004)	(601880)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(62813)	(52433)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18831)	(14487)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(46511)	(46512)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(983)	(1598)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(22893)	(27055)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22635)	(17859)
Витрачання на оплату авансів	3135	(59118)	(67418)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(922)	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	(1332)	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>2988</b>	<b>30000</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:	3200	0	0
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:	3215	0	0
відсотків			
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 ) (	2064 )
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>(2064)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	127	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 ) (	0 )
Погашення позик	3350	( 0 ) (	0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 ) (	0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	(13799 ) (	12533 )
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	(2374 ) (	0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(16046)</b>	<b>(12533)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(13058)</b>	<b>15403</b>
Залишок коштів на початок року	3405	22468	7065
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	9410	22468

Примітки: Фінансова звітність Товариства складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Керівник

Копотун Руслан Анатолійович

Головний бухгалтер

Литвякова Тамара Леонідівна

**Звіт про власний капітал  
за 2019 рік**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Форма № 4		Резервний капітал	Код за 1801005			Всього
			Капітал у дооцінках	Додатковий капітал		Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>21704</b>	<b>0</b>	<b>8331</b>	<b>2144</b>	<b>6692</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38871</b>
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>21704</b>	<b>0</b>	<b>8331</b>	<b>2144</b>	<b>6692</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38871</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3006</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	150	(150)	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 (цілевих) 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	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>2856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3006</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>21704</b>	<b>0</b>	<b>8331</b>	<b>2294</b>	<b>9548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41877</b>

Примітки: Фінансова звітність Товариства складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Керівник Копотун Руслан Анатолійович

Головний бухгалтер Литвякова Тамара Леонідівна

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

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК»

за рік, що закінчився 31.12.2019 року

м. Київ 2020 рік

ЗМІСТ:

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 3

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) 4

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) 5

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) 6

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ 7

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 8

ЗАЯВА

ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІКАКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК»,

станом на 31 грудня 2019 року

Керівництво Акціонерного товариства «Дарницький завод ЗБК» відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2019 року, звіт про фінансові результати за 2019 рік, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за рік, що закінчився на цю дату у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що товариство буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- Ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Товариства;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була затверджена ід імені Керівництва товариства «28» лютого 2020 року.

Від імені Керівництва товариства:

Директор АТ «Дарницький ЗЗБК» Копотун Р.А.

Головний бухгалтер Литвякова Т.Л.

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

станом на 31 грудня 2019 року

(в тис. гривень)

№ примітки 31 грудня 2018р. 31 грудня 2019р.

Актив

Необоротні активи

Нематеріальні активи 7.2 251 127

Незавершені капітальні інвестиції 3327

Основні засоби 7.1 49506 79518

Довгострокові фінансові активи 7.3 761

Відстрочені податкові активи 7.20 238

Усього необоротних активів 53084 80644

Оборотні активи

Запаси 7.4 47781 105046

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 7.5 51705 815026

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 7.6 2996 2138

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 7.6 45 35

Інша поточна дебіторська заборгованість 7.7 2158 2476

Гроші та їх еквіваленти 7.7 22468 9410

Інші оборотні активи 7.7 2656 1726

Усього оборотних активів 129854 162116

Баланс 182938 242760

Пасив

Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал 7.8 21704 21704

Додатковий капітал 7.8 8331 8331

Резервний капітал 7.8 2144 2294

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 7.8 6692 9548

Усього власного капіталу 38871 41877

Довгострокові зобов'язання і забезпечення 7.9 60000 60000

Поточні зобов'язання і забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 7.10 54551 114910

Поточна кредиторська заборгованість за:

розрахунками з бюджетом 7.11 4043 6344

розрахунками зі страхування 7.11 1123 901

розрахунками з оплати праці 7.11 3193 3669

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 7.11 14061 7784

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 3565 68

Поточні забезпечення 7.12 3119 3354

Інші поточні зобов'язання 7.13 412 3853

Усього поточних зобов'язань та забезпечень 84067 140883

Баланс 182938 242760

Директор

Копотун Р.А.

Головний бухгалтер Литвякова Т.Л.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(в тис. гривень)

№ примітки 2019 рік 2018 рік

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 7.14 525072 531635

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 7.15 370735 383377

Валовий прибуток 154337 148258

Інші операційні доходи 7.16 17429 1939

Адміністративні витрати 7.17.1 25675 18286

Витрати на збут 7.17.2 107077 103981

Інші операційні витрати 7.17.3 21754 5387

Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток) 17260 22543

Інші фінансові доходи 7.18 381 460

Фінансові витрати 13942 14159

Інші витрати 7.19 29 22

Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) 3670 8822

Витрати (дохід) з податку на прибуток 7.20 (664) (1588)

Чистий фінансовий результат (прибуток) 7.21 3006 7234

Директор АТ «Дарницький ЗЗБК» Копотун Р.А.

Головний бухгалтер Литвякова Т.Л.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 рік

(в тис. гривень)

2019 рік 2018 рік

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 611956 532450

Цільового фінансування 1224 1124

Надходження від покупців і замовників 193422 276477

Надходження від повернення авансів 926 1553

Інші надходження 991 1126

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) (616004) (601880)

Праці (62813) (52433)

Відрахування на соціальні заходи (18831) (14487)

Зобов'язань із податків і зборів (46511) (46512)

Витрачання на оплату авансів (59118) (67418)

Витрачання на оплату повернення авансів (922)

Інші витрачання (1332)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 2988 30000

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (2064)

Витрачання на придбання необоротних активів

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (2064)

Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Інші надходження

127

Витрачання на сплату відсотків (13799) (12533)

Інші платежі (2374)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності

(16046)

(12533)

Чистий рух грошових коштів за звітний період

(13058)

15403

Залишок коштів на початок року 22468 7065

Залишок коштів на кінець року 9410 22468

Директор АТ «Дарницький ЗЗБК» Копотун Р.А.

Головний бухгалтер Литвякова Т.Л.

Звіт про зміни у власному капіталі

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(в тис. гривень)

	Статутний капітал Всього	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений	прибуток
На 1 січня 2018 р.	21704	8331	2144 (542)	31637	
Прибуток за період			7234	7234	
На 31 грудня 2018 р.	21704	8331	2144 6692	38871	
Прибуток за період			3006	3006	
Інші зміни в капіталі			150 (150)		
На 31 грудня 2019 р.	21704	8331	2294 9548	41877	

Директор АТ «Дарницький ЗЗБК» Копотун Р.А.

Головний бухгалтер Литвякова Т.Л.

Примітки до фінансової звітності

1. Загальні відомості.

Загальна інформація про Товариство.

Повна назва Акціонерне товариство «Дарницький завод ЗБК» (надалі – Товариство)

Скорочена назва АТ «Дарницький завод ЗБК»

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування) Акціонерне товариство «Дарницький завод ЗБК» зареєстроване Дарницькою районною державною адміністрацією м. Києва 18 березня 1996 року.

Ідентифікаційний код юридичної особи - 01373298

Юридична та фактична адреса. Місцезнаходження юридичної особи – 02093 вул. Бориспільська, 11, м. Київ, Україна.

фактична адреса співпадає з юридичною

Організаційно-правова форма. акціонерне товариство

Країна реєстрації Україна

Адреса електронної пошти [dzzbk@dzzbk.kiev.ua](mailto:dzzbk@dzzbk.kiev.ua)

Товариство не має асоційованих підприємств, філій та інших відокремлених структурних підрозділів. Акції Товариства не мають обігу на біржі.

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу Товариства.

Товариство здійснює свою діяльність у сфері, що є допоміжною до будівельної галузі. Основними напрямками діяльності Товариства є: виробництво збірних бетонних та залізобетонних виробів, бетонних розчинів, а також оптова торгівля будівельними матеріалами і надання послуг вантажного автомобільного транспорту. Характер операцій Товариства є таким, що забезпечує і відображає діяльність Товариства по виробництву збірних бетонних та залізобетонних виробів, по здійсненню оптової торгівлі будівельними матеріалами, а також відображає залучення грошових коштів від сторонніх юридичних осіб шляхом випуску облігацій.

Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство

В останні роки Україна знаходиться в стані політичних і економічних потрясінь. Україна також сильно постраждала в результаті розгортання сепаратистських рухів і розвалу системи правопорядку в деяких районах Луганської та Донецької областей. Описані події привели до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Стабілізація економічної та політичної ситуації залежить, в значній мірі, від здатності українського уряду продовжувати реформи, зусиль НБУ щодо подальшої стабілізації банківського сектора, а також від здатності української економіки в цілому адекватно реагувати на мінливі ринки. Проте, подальші економічні і політичні події, а також вплив зазначених чинників на Компанію, її клієнтів і підрядників в даний час важко передбачити. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою буде залежати від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи.

Представлена фінансова звітність відображає точку зору керівництва на те, який вплив мають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище Товариства. Фактичний вплив майбутніх умов господарювання може відрізнятися від його оцінок керівництвом.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на виробничий та фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

## 2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.

Концептуальна основа фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, тобто фінансова звітність, складена відповідно до концептуальної основи загального призначення, що є концептуальною основою фінансового звітування, яка відповідає загальним потребам широкого кола користувачів у фінансовій інформації.

Концептуальна основа фінансового звітування є концептуальною основою достовірного подання та передбачає достовірне подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність відповідає вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

Валютою подання (складання) фінансової звітності є українська гривня, і всі суми округлені до тисяч.

Припущення про безперервність діяльності.

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, згідно з яким реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Дата переходу на МСФЗ.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2011 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності». Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом за МСФЗ рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

Звітним періодом, за який формується представлена фінансова звітність, вважається календарним 2019 роком, тобто період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року.

Рішення про оприлюднення фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску Директор – Копотун Руслан Анатолійович 28.02.2020 р.

Події, які вимагають коригування після звітного періоду, коли Товариству слід коригувати суми, що наведені у фінансовій звітності, не відбувалися.

3. Суттєві положення Облікової політики.

Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.

Облікові політики – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані підприємством при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівником Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ. Інші МСФЗ не застосовуються Товариством раніше дати набуття ними чинності.

У разі відсутності конкретного міжнародного стандарту, який застосовується до господарської операції, керівництво використовує власне судження при розробці та застосуванні облікової політики (основні судження розкриваються нижче). При цьому враховуються:

- стандарти і тлумачення, що регулюють подібні або пов'язані операції;
- визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходу і витрат, що викладені в Концептуальній основі;
- постанови інших органів стандартизації обліку, які керуються схожими концептуальними принципами, прийняті галузеві норми (методики) та іншу професійну літературу в частині, що не суперечить МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

При розробці облікової політики для подій або ситуацій, за якими відсутні конкретні міжнародні стандарти, керівництво формує своє судження так, щоб інформація, яка необхідна користувачам для прийняття економічних рішень, була надійною та достовірно відображала фінансовий стан підприємства, економічний зміст операцій, а не їх юридичну форму, а також нейтральною та неупередженою, обачною (консервативною) і повною у всіх суттєвих аспектах.

Фінансова звітність Товариства складається за принципами нарахування (за винятком звіту про рух грошових коштів) і безперервності діяльності. Згідно з принципом нарахування результати операцій і інших подій визнаються Товариством у міру їх виникнення (а не у момент отримання або виплати грошових коштів і еквівалентів) і відображаються в облікових записках і у фінансовій звітності в тому періоді, до якого вони відносяться. Принцип безперервності діяльності має на увазі складання фінансової звітності на основі допущення, що Товариство функціонує безперервно, і вестиме операції в майбутньому. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Фінансова звітність відображає фінансові результати операцій і інших подій, групуючи їх по основних категоріях (елементах) відповідно до економічних характеристик. У звіті про фінансовий стан елементами, безпосередньо пов'язаними з оцінкою фінансового стану, є активи, зобов'язання і капітал. У звіті про сукупний дохід елементами, безпосередньо пов'язаними з виміром результатів діяльності, є доходи і витрати.

Об'єкт, що відповідає визначенню елемента фінансової звітності, признається, якщо:

- існує вірогідність того, що будь-які майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктами, будуть отримані (втрачені);
- фактичні витрати на придбання або вартість об'єкту можуть бути надійно оцінені.

Інформація про кожну суттєву облікову політику, яку підприємство обрало та застосовує.

Основні засоби.

Основні засоби обліковуються Товариством за його собівартістю.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;
- 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;
- первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими підприємство бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Якщо складові об'єкту основних засобів мають різний строк корисного використання, або вартість їх складових частин є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, то вони можуть обліковуватись окремо (й окремо амортизуватися).

Суму (вартість) активу (об'єкту основних засобів), що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості.

Амортизація активу (об'єкту основних засобів) починається, 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 утримуваний для продажу), або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Строк корисної експлуатації активу (об'єкту основних засобів) визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Оцінка строку корисної експлуатації активу спирається на судження, яке ґрунтується на досвіді використання Товариством подібних активів, або на законодавчо визначені вимоги щодо певних активів (об'єктів основних засобів).

Амортизація активів (об'єктів основних засобів) здійснюється за прямолінійним методом.

Строки корисної експлуатації активів (об'єктів основних засобів) Товариства мають наступний вигляд.

Групи    Строк експлуатації, років

Група 3 – Будівлі, споруди та передавальні пристрої 15 – 60

Група 4 - машини та обладнання 2 – 20

Група 4 - Комп'ютерна техніка 2 – 10

Група 5 - Транспортні засоби 5 – 10

Група 6 - Інструменти, прилади, інвентар, меблі 4 – 20

Група 9 - Інші основні засоби 2 – 20

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта.

В Товаристві вартісний критерій для основних засобів встановлено на рівні податкового в розмірі 6000 грн.

Списання основних засобів з балансу відбувається при вибутті або якщо очікується, що подальше використання об'єкта не принесе економічних вигід. Прибуток або збиток від списання об'єкта основних засобів (різниця між балансовою вартістю і чистою виручкою від реалізації) відображається у звіті про сукупний дохід того року, в якому це списання відбулося.

#### Незавершені капітальні інвестиції.

Незавершені капітальні інвестиції містять у собі витрати, пов'язані з придбанням, виготовленням, будівництвом, модернізацією основних засобів і нематеріальних активів. Амортизація таких активів, як незавершені капітальні інвестиції, починається з моменту введення їх в експлуатацію в якості основних засобів або нематеріальних активів тим же способом, що і для об'єктів основних засобів чи нематеріальних активів. Товариство регулярно здійснює перевірку балансової вартості незавершених капітальних інвестицій для того, щоб визначити, чи існують ознаки знецінення вартості цих об'єктів обліковуваних незавершених капітальних інвестицій. Об'єкти незавершених капітальних інвестицій не амортизуються.

#### Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи первісно оцінювати за собівартістю, що являє суму сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедливою вартістю іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення.

Витрати на придбання придбаного нематеріального активу містять:

- ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних та інших знижок; та

- будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Товариство обрало своєю обліковою політикою модель собівартості, що застосовується до всього визначеного класу нематеріальних активів. Облік нематеріальних активів базується на строках їх корисної експлуатації. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації не амортизується. Строк корисної експлуатації нематеріальних активів визначається відповідним управлінським персоналом окремо для кожного об'єкту нематеріальних активів або групи таких активів та не може перевищувати 20 років. Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який походить від договірних чи інших юридичних прав, не перевищує період чинності договірних або інших юридичних прав, але може бути коротшим від терміну їх чинності залежно від періоду, протягом якого Товариство очікує використовувати цей актив.

Вартість нематеріального активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості. В Товаристві ліквідаційна вартість нематеріального активу прийнята незначною і дорівнює нулю.

Амортизація нематеріального активу починається, коли він стає придатним для використання. Амортизацію нематеріального 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), або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється за прямолінійним методом.

Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість – це нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (Товариством як власником або Товариством як орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для:

використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість утримується з метою отримання орендної плати або збільшення капіталу, або в їх поєднанні.

Не вважається інвестиційною нерухомістю:

- нерухомість, утримувана для продажу під час звичайної діяльності або яка перебуває в процесі будівництва чи поліпшення з метою такого продажу (наприклад, нерухомість, яка була придбана виключно з метою подальшого продажу в найближчому майбутньому або для поліпшення та перепродажу);
- нерухомість, яка будується або поліпшується за дорученням третіх сторін;
- нерухомість, зайнята Товариством як власником, включаючи (серед іншого) нерухомість, утримувану для майбутнього використання як нерухомість, зайняту Товариством як власником; нерухомість, утримувану для майбутнього поліпшення та подальшого використання як нерухомість, зайняту Товариством як власником; нерухомість, зайнята працівниками (незалежно від того, чи сплачують ці працівники, чи не сплачують орендну плату за ринковими ставками), та нерухомість, зайнята Товариством як власником, вибуття якої очікується;
- нерухомість, яка надана Товариством в оренду іншому суб'єктові господарювання за угодою фінансової оренди.

Інвестиційна нерухомість оцінюється первісно за її собівартістю. Витрати на операцію слід включати до первісної оцінки. Після визнання інвестиційна нерухомість Товариства оцінюється за моделлю собівартості.

Переведення до інвестиційної нерухомості (або з інвестиційної нерухомості) здійснюється, коли відбувається зміна у використанні нерухомості.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття. Вибуття інвестиційної нерухомості може здійснюватися шляхом продажу або укладання угоди про фінансову оренду.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються в прибутку або збитках у періоді вибуття чи ліквідації.

Певні види нерухомості Товариства можуть включати одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати або для збільшення капіталу, та другу частку, яка утримується для використання у виробництві або для постачання товарів чи надання послуг, або для адміністративних цілей. Якщо ці частки можуть бути продані окремо (або окремо надані в оренду згідно з угодою про фінансову оренду), то Товариство обліковує ці частки окремо. Якщо ці частки не можуть бути продані окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна її частка утримується для використання у виробництві або в постачанні товарів чи наданні послуг, або для адміністративних цілей.

Запаси.

За обліковою політикою, прийнятою в Товаристві для оцінки запасів, запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: за собівартістю чи за чистою вартістю реалізації.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються Товариству податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу, розрахунки за соціальним страхуванням, знос (амортизація) необоротних активів, які беруть безпосередню участь у виробництві, розрахунки з постачальниками та підрядниками тощо. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Нерозподілені постійні виробничі накладні витрати визнаються витратами того періоду, у якому вони понесені.

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.

На звітну дату Товариство оцінює запаси щодо наявності пошкоджених та застарілих об'єктів, втрати ліквідності, зниження чистої вартості реалізації. У випадку, якщо такі події мали місце, для відображення в обліку результатів уцінок Підприємством створюється резерв знецінення запасів

При списанні запасів Товариство користується методом розрахунку собівартості під назвою «формула ідентифікованої 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 визнаються 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, визнається як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

Фінансові інструменти.

Товариство виділяє наступні фінансові інструменти, які можуть бути відображені у фінансовій звітності:

- у складі фінансових активів:

грошові кошти та їх еквіваленти;

депозити у банках;

дебіторська заборгованість (розподіляється на поточну, непоточну, торговельну та іншу дебіторську заборгованість);

позики видані;

векселі отримані;

облігації придбані;

інвестиції в акції інших підприємств;

- у складі фінансових зобов'язань:

кредиторська заборгованість (розподіляється на поточну, непоточну, торговельну та іншу кредиторську заборгованість);

позики отримані;

векселі видані;

облігації випущені;

забезпечення (лише ті, що визнаються як зобов'язання (якщо припустити, що їх можна достовірно оцінити), оскільки вони є існуючим зобов'язанням і ймовірно, що погашення цього зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди);

- у складі інструментів капіталу:

власні акції (акції власної емісії);

інші інструменти власного капіталу підприємства.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно визнаються за їх справедливою .

Товариство розподіляє фінансові активи на три групи:

- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку;
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у сукупному доході;
- фінансові активи, оцінені за амортизованою собівартістю; поєднується з оцінкою за вартістю реалізації.

До фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку, відносяться фінансові активи, утримувані Товариством для торгівлі. Зміна вартості такої фінансової інвестиції відображається у складі прибутку або збитку Звіту про прибутки та збитки за відповідний звітний рік (період).

До фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході, належать фінансові активи, придбані з метою збільшення їх справедливої вартості у довгостроковій перспективі, тобто активи, що мають намір утримувати у період більше року. Результати переоцінки таких активів визнаються у капіталі Звіту про фінансовий стан та у Звіті про прибутки і збитки в розділі Сукупний дохід.

До фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю, належать фінансові активи, які утримуються до погашення, тобто мають граничний термін погашення. В Товаристві до таких фінансових активів належать, зокрема: депозити у банках, позики видані, облігації придбані, дебіторська заборгованість. Після первісного визнання інвестиції, утримувані до погашення, відображаються за амортизованою вартістю.

В обліку Товариства фінансові зобов'язання поділяються на:

фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку.

Облік фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю До фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться фінансові зобов'язання, що утримуються до погашення. При первісному визнанні фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, із суми їх справедливої вартості вираховуються прямі витрати, пов'язані з виникненням таких фінансових зобов'язань.

Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку - фінансові зобов'язання, утримувані для продажу, та фінансові зобов'язання, які при первісному визнанні призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Наприкінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу або групи фінансових активів зменшується.

Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення їх знецінення в результаті однієї або декількох подій, що відбулися після первісного визнання активу, і такі події мають вплив на передбачувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можна надійно оцінити.

Свідченням того, що корисність фінансового активу або групи активів зменшується, є такі ознаки:

значні фінансові труднощі емітента або боржника;

порушення контракту, яке призводить до невиконання зобов'язань чи прострочування платежів відсотків або основної суми;

надання позикодавцем пільгових умов, які позикодавець не розглядав би за інших умов;

можливість оголошення банкрутства позичальника або реорганізації;

зникнення активного ринку для цього фінансового активу внаслідок фінансових труднощів;

суттєве зниження попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від групи фінансових активів.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості, то суму збитку оцінюють як різницю між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дискontованих за первісною ефективною процентною ставкою фінансового активу (ефективною процентною ставкою, обчисленою при первісному визнанні).

Балансова вартість активу знижується за рахунок використання резерву кредитних збитків. Сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід.

Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Суму сторнування слід визнавати у прибутку чи збитку.

Визнання фінансового активу припиняється Товариством тоді, коли:

- закінчується строк дії контрактних прав на отримання грошових потоків від фінансового активу;
- Товариством передаються переважно всі ризики та винагороди від володіння фінансовим активом;
- Товариство втратило контроль над фінансовим активом.

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися при його погашенні, тобто коли зобов'язання, визначене у контракті, виконано, анульовано та/або строк його дії закінчується. Різницю між балансовою вартістю фінансового зобов'язання та сплаченою компенсацією визнають у прибутку чи збитку.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання подаються (розмежовуються) Товариством як поточні і непоточні. Суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом не більше дванадцяти місяців після звітного періоду, вважаються поточними, а ті, що очікуються до відшкодування або погашення через більш ніж дванадцять місяців після звітного періоду, вважаються непоточними.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До грошових коштів і їх еквівалентів відносяться кошти в касі і на поточних рахунках в банках, а також депозити і короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном погашення до трьох місяців, які досить легко можуть бути конвертовані в певну суму грошей, а ризик зміни вартості яких незначний.

Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи та зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків, коли потенційний відтік ресурсів, що містять в собі економічні вигоди, є малоймовірним.

Забезпечення.

Забезпечення розглядаються як зобов'язання з невизначеним строком або сумою, та які не відносяться до фінансових інструментів.

Забезпечення визнається якщо Товариство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події та ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для і виконання зобов'язання, а суму зобов'язання можна достовірно оцінити.

У разі невиконання зазначених умов забезпечення не визнається.

Сума, визнана як забезпечення, має бути найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду. Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, -

це сума, яку Товариство обґрунтовано сплатило б для погашення зобов'язання або передало б його третій стороні на кінець звітнього періоду.

У звіті про прибутки та збитки наводяться витрати, пов'язані із забезпеченням.

Забезпечення переглядається на кінець кожного звітнього періоду та коригується для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення зобов'язання, забезпечення сторнується.

Забезпечення використовується лише для тих видатків, для яких це забезпечення було створено з самого початку.

Оренда.

При оренді Товариство може виступати у якості орендодавця та/або орендаря.

Класифікація оренди в Товаристві під час обліку та відображення у фінансовій звітності базується на тому, якою мірою ризику та винагороди, пов'язані з володінням орендованим активом, розподіляються між орендодавцем та орендарем. Ризики включають

можливість збитків від простоїв або технічної застарілості, а також коливань у надходженнях внаслідок зміни економічних умов. Винагороди можуть бути представлені у формі очікування рентабельного функціонування протягом строку економічної експлуатації активу та прибутку від зростання вартості або реалізації ліквідаційної вартості.

Облік фінансової оренди у орендаря.

При зарахуванні об'єкта оренди (як фінансової так і оперативної) на баланс орендар визнає одночасно актив і довгострокове зобов'язання за орендою. Актив у формі права користування спочатку оцінюється по собівартості (первісній вартості). Надалі даний актив у орендаря амортизується відповідно до його облікової політики. Зобов'язання по оренді оцінюються по теперішній вартості орендних платежів.

Орендні платежі слід дисконтувати з використанням відсоткової ставки, передбаченої договором оренди. Якщо така ставка не може бути легко визначена, орендар використовує ставку, по якій можуть бути залучені додаткові позикові кошти.

Облік фінансової оренди у орендодавця.

Для цілей обліку оренда класифікується як фінансової або оперативна. Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння.

При фінансовій оренді орендодавець припиняє визнавати базовий актив та визнає дебіторську заборгованість по фінансовій оренді. В звіті про доходи та збитки визнається фінансовий дохід по дебіторській заборгованості з використанням ефективної ставки відсотка, а також виручку від продажу в розмірі меншому з двох величин: справедливої вартості базового актива чи теперішньої вартості орендних платежів і собівартість продажу в розмірі балансової вартості базового актива.

При операційній оренді продовжується визнання базового актива в звітності. Дохід від оренди визнається на протязі дії договору оренди.

Визнання доходу

Дохід визнається в тих межах, в яких ймовірно надходження економічних вигід Компанії і в яких дохід може бути достовірно визначений. Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, повернення, податків з продажів і мит. Наступні спеціальні умови повинні бути дотримані для визнання доходу:

- Дохід від продажу товарів визнається, коли істотні ризики і вигоди від володіння ними передаються покупцеві, зазвичай при відвантаженні товарів.

- Дохід, витрати і активи визнаються в сумі без урахування податку на додану вартість, за винятком тих випадків, коли ПДВ, сплачений при придбанні активів або послуг, не відшкодовується податковими органами, і визнається як частина вартості придбання активу або як частина окремого виду витрат відповідно.

Застосування основного принципу про визнання доходів виконується Товариством з дотриманням п'ятикрокової моделі.

Виручка Товариством може визнаватися Товариством протягом певного періоду або одноомментно. Умовами, за якими виручка визнається протягом певного періоду, є:

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

#### Виплати працівникам.

В ході звичайної діяльності Товариство здійснює внески до Пенсійного фонду України від імені своїх працівників. Обов'язкові внески до Пенсійного фонду відносяться на витрати по мірі їх виникнення. Компанія не має подальших зобов'язань щодо виплат після звільнення.

#### Податок на прибуток.

Поточний податок на прибуток Поточні податкові активи та зобов'язання звітного і попереднього періоду визначаються в сумі, очікуваній до відшкодування податковими органами або підлягає сплаті до бюджету. При розрахунку цієї суми використовується ставка податку та законодавча база, встановлена (або в значній мірі встановлена) в законодавчому порядку на дату балансу. Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до податкового законодавства України на основі сум оподаткованого доходу та витрат, що зменшують базу оподаткування, відображених Компанією в податкових деклараціях.

Ставка податку на прибуток підприємств становить 18%.

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

Відстрочене податкове зобов'язання визнається за всіма податковими різницями, за винятком випадків, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням підприємств та, на момент угоди, не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток чи збиток.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, перенесеними з попередніх періодів, сумами невикористаного податкового кредиту та податкових збитків в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку в майбутньому, за рахунок якої можливо буде реалізувати тимчасові різниці, перенесені з попередніх періодів суми невикористаного податкового кредиту та податкових збитків але за винятком випадків, коли відстрочені податкові активи, пов'язані з тимчасовими різницями виникають в результаті первісного визнання активу або зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням підприємств та, на момент угоди, не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату балансу і зменшується до тих пір, поки не припиняє бути вірогідним отриманий в майбутньому істотний оподатковуваний прибуток, за рахунок якого буде можливо повністю або частково реалізувати відстрочені податкові активи. Невизнані раніше відстрочені активи з податку на прибуток переглядаються на кожну звітну дату та визнаються у випадках, коли виникає ймовірність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відкладені податкові активи.

Відстрочені активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються за податковими ставками, які очікуються до застосування в тому році, коли ці активи будуть реалізовані або зобов'язання погашені, виходячи зі ставок (та податкового законодавства), які встановлені або в значній мірі встановлені на дату балансу.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання згортаються, якщо законодавчо закріплено право зараховувати поточні податкові зобов'язання в рахунок поточних податкових активів, що мають відношення до одного і того ж підприємства і до одного і того ж податкового органу.

Відповідність облікової політики звітного періоду обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році.

Облікова політика описуваного періоду – календарного 2019 року (період з 01 січня по 31 грудня 2019 року) відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році.

МСФЗ, що не застосовувалися, але були опубліковані, які ще не набрали чинності.

Товариство вперше застосовує всі нові або переглянуті МСФЗ і інтерпретації та поправки до чинних стандартів, випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - «КМСФЗ»), які вступили в силу для періодів, що розпочинаються з 1 січня 2019 року.

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, 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, дозволена 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

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

Стандарти та правки до них      Ефективна

дата

Концептуальні основи фінансової звітності - У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті

операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнознi дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до «очікуваних» надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.

Дострокове застосування дозволяється. 01.01.2020

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу.

Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.

Визначення терміну «віддача» звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.

Організація може застосувати «тест на концентрацію». Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

Ці зміни є перспективними. 01.01.2020

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки». - Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.

Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію

Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

Дострокове застосування дозволяється. 01.01.2020

МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій», Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування», Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти».

- У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів».

Дострокове застосування дозволяється. 01.01.2020

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

#### Поправки

- змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;
- обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;
- не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;

вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Дострокове застосування дозволяється. 01.01.2020

Компанія у фінансовій звітності за 2019 рік, не застосувала нові, достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації, й вважає що вони не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність, їх ефект відсутній.

Добровільні зміни в облікових політиках на поточний період.

Товариство обирало та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Зміна облікової політики Товариства може бути проведена лише у двох випадках:

- якщо така зміна вимагається МСФЗ;
- якщо така зміна приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства.

Сума поправки, яка виникає в результаті зміни облікової політики, відображається у фінансовій звітності шляхом коригування залишку кожного компонента власного капіталу на початок періоду, на який ця зміна впливає, за найперший поданий попередній період, а також коригуванням інших порівняльних сум, інформація про які розкрита за кожний поданий попередній період, так, наче нова облікова політика застосовувалася завжди.

Облікова політика описуваного періоду – календарного 2019 року (період з 01 січня по 31 грудня 2019 року) не змінювалась.

#### 4. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення.

Застосування облікової політики вимагає від керівництва Товариства формування суджень, оцінок і допущень у відношенні балансової вартості активів і зобов'язань, які неможливо визначити на підставі зовнішніх джерел. Керівництво Товариства визначає облікові оцінки і допущення виходячи з минулого досвіду й інших факторів, що є суттєвими для обставин функціонування підприємства. Подальші фактичні результати можуть відрізнятися від зроблених оцінок керівництва. Оцінки і пов'язані з ними допущення переглядаються на постійній основі. Скориговані облікові оцінки, які використовуються в бухгалтерському обліку, відображаються у періоді коли робиться їх перегляд, якщо таке коригування відноситься тільки до цього періоду, або в періоді перегляду і наступних періодах, якщо таке коригування пов'язано як зі звітним так і з майбутніми періодами. Ретроспективні перерахунки не здійснюються.

Суттєві судження керівництва Товариства при застосуванні облікової політики.

Нижче представлені суттєві судження, за винятком тих, що містять у собі тлумачення і опис облікових оцінок і приведені в підпункті «Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок», які керівництво Товариства зробило в процесі застосування облікової політики і які мають найбільший вплив на суми, відображені в фінансовій звітності.

Про суттєвість.

Для господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається обліковою політикою.

Товариство складає свої фінансові звіти (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування, тобто визнає статті як активи, зобов'язання, власний капітал, дохід та витрати (елементи фінансових звітів) тоді, коли вони повністю відповідають визначенням та критеріям визнання для цих елементів у Концептуальній основі.

Про порівняльність інформації.

Товариство розкриває інформацію стосовно попереднього періоду щодо більшості, сум, наведених у фінансових звітах поточного періоду, тобто включає порівняльну інформацію розповідного та описового характеру для розуміння фінансових звітів поточного періоду Товариства.

Про безперервність.

Управлінський персонал оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Тобто всі фінансові звіти Товариства складені на основі безперервності, управлінський персонал не має намірів ліквідувати підприємство чи припинити діяльність та не має реальної альтернативи таким заходам.

Про відповідальність.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Про справедливу вартість активів і зобов'язань.

Якщо справедлива вартість активів і зобов'язань, відображених у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі обраних в обліковій політиці оцінок і методів, вона визначається з урахуванням цін на активному ринку та/або з використанням різних моделей оцінок. Вихідні дані для таких ринків та моделей визначаються на підставі спостережуваного ринку, якщо таке можливо; в іншому випадку, для визначення справедливої вартості необхідно застосовувати судження. Судження необхідно проводити з урахуванням ліквідності та інших даних, що використовуються в обраних для застосування моделях.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок.

Товариство нижче розкриває інформацію про зроблені ним припущення, що стосуються майбутнього, та інші основні джерела невизначеності оцінки на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань у наступному фінансовому році. Розкриття про застосування суджень та припущень керівництва в цих Примітках, стосуються суджень щодо:

операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ;

основних засобів;

запасів;

відстрочених податків;

торгівельної й іншої дебіторської заборгованості;

забезпечень;

умовних активів і зобов'язань;

справедливої вартості фінансових інструментів;

податків;

іншого.

Товариство розглядає майбутнє як події та/або умови, що можуть відбутися у наступному фінансовому році, та припускає що в майбутньому не відбудеться таких подій та/або умов, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань Товариства у наступному фінансовому році.

Події та/або умови фінансового характеру, такі як: перевищення зобов'язань над активами або перевищення поточних зобов'язань над поточними активами, наявність позик з фіксованим строком, погашення яких наближається, за відсутності реальних перспектив пролонгації чи погашення; або надмірне використання короткострокових позик для фінансування довгострокових активів, зменшення лояльності кредиторів щодо заборгованостей, неможливість вчасно платити кредиторам, від'ємні грошові потоки від операційної діяльності, негативні ключові фінансові коефіцієнти, значні операційні збитки або значне зменшення вартості активів, що використовуються для генерування грошових потоків, неможливість виконувати умови угод про позики, неможливість акумулювати чи отримати фінансування для розробки нових основних продуктів або неможливість залучення коштів для фінансування інших суттєвих інвестицій тощо, не розглядаються Товариством такими, що відбудуться та спричинять суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань Товариства у наступному фінансовому році.

Події та/або умови операційного характеру, такі як: наміри управлінського персоналу ліквідувати підприємство або припинити діяльність, втрата ключового управлінського персоналу без його заміни, втрата основного ринку, ключових клієнтів-покупців чи клієнтів-постачальників, певних дозвільних документів на ведення господарської діяльності, труднощі з робочою силою, нестача важливих ресурсів чи їх значне подорожчання, поява дуже успішних конкурентів, також не розглядаються Товариством такими, що відбудуться та спричинять суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань Товариства у наступному фінансовому році.

Події та/або умови іншого характеру, такі як: недотримання вимог до рівня капіталу або інших законодавчих чи нормативних вимог, таких як вимоги до платоспроможності чи ліквідності для акціонерних товариств, незавершені судові або регуляторні провадження проти підприємства, які у разі їх задоволення можуть призвести до претензій, які підприємство з великою вірогідністю не зможе задовольнити, зміни у законах чи нормативних актах або урядовій політиці, що, за очікуванням, негативно вплинуть на підприємство, відсутність страхування чи недостатнє страхування від катастроф у разі їх настання, знову-таки не розглядаються Товариством такими, що відбудуться та спричинять суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань Товариства у наступному фінансовому році.

Виникнення перелічених подій та умов не розглядаються Товариством такими, що відбудуться в майбутньому, а значить, у Товариства малоймовірне виникнення невизначеності в оцінках, яке спричинене наведеними вище джерелами.

З огляду на це, розкриття про застосування суджень та припущень про майбутнє, має наступний характер.

Судження про відображення операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо відсутній МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, управлінський персонал застосовуватиме судження під час розробки та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів з прийняття економічних рішень та достовірною, в тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки підприємства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише їх юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є об'єктивною;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження управлінський персонал посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує:

- вимоги тих МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти;

- іншу професійну літературу тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження про основні засоби.

Об'єкти основних засобів після їх визнання відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні корисного строку експлуатації активу Керівництво виходить з очікуваної корисності активу для Товариства та враховує наступні чинники: очікуване використання активу, спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного застаріння, фізичний знос та умови експлуатації, очікуваний моральний знос, а також нагляд за активом та його обслуговування. Також приймаються до уваги законодавчо визначені вимоги щодо певних активів (об'єктів основних засобів). Змін в зазначених оцінках в майбутньому не передбачається.

Судження про запаси.

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

За чистою вартістю реалізації запаси визначаються у разі, коли собівартість запасів не може бути відшкодована, якщо ці запаси пошкоджені, якщо вони повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася. Собівартість запасів не може також бути відшкодована, якщо зросли попередньо оцінені витрати на завершення виробництва або попередньо оцінені витрати на збут. Запаси, як правило, оцінюють за чистою вартістю реалізації (списуються до чистої вартості реалізації) на індивідуальній основі.

Запаси, оцінені за собівартістю, включають всі витрати, залежно від виду запасів:

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

При списанні запасів Товариство користується методом розрахунку собівартості під назвою «формула ідентифікованої собівартості».

Судження про відстрочені податки.

Якщо існує ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості якогось активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були б у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, то Товариство визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив), за деякими обмеженими винятками.

Якщо операції та інші події визнані у прибутку або збитку, то будь-який пов'язаний з ними податковий вплив також визнається у прибутку або збитку. Якщо операції та інші події визнані поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у власному капіталі), то будь-який пов'язаний з ними податковий вплив також визнається поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або, відповідно, безпосередньо у власному капіталі).

Судження про торговельну і іншу дебіторську заборгованість.

Після первісного визнання торговельна дебіторська заборгованість та інша поточна дебіторська заборгованість відображається у фінансовій звітності Товариства за чистою вартістю реалізації без зазначення первісної вартості та суми резерву сумнівних боргів. Така оцінка не є згортанням у фінансові звітності.

Інша дебіторська заборгованість (непоточна) після первісного визнання оцінюється Товариством за амортизованою собівартістю за допомогою методу ефективного відсотка, якщо одночасно виконуються певні умови. Якщо ці певні умови не виконуються, то така інша дебіторська заборгованість (непоточна) оцінюється за чистою вартістю реалізації без зазначення первісної вартості та суми резерву сумнівних боргів.

На величину і час створення резерву сумнівних боргів Товариства, як позитивним, так і негативним чином, можуть вплинути невизначеності, пов'язані зі змінами в економіці, галузі або змінами фінансового становища покупців, які зумовляють необхідність перегляду величини резерву сумнівних боргів.

Судження про забезпечення.

Судження керівництва Товариства засновані на тому, що в майбутньому події та/або умови, які можуть бути джерелом існування невизначеності при розрахунку облікових оцінок, не розглядаються Товариством такими, що відбудуться та спричинять суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань. А тому, в майбутньому, сума, визнана як забезпечення, продовжуватиме характеризуватися найкращою оцінкою витрат, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Забезпечення переглядається на кінець кожного звітного періоду та коригується для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення зобов'язання, забезпечення сторнується.

Судження про умовні активи і зобов'язання.

У загальному сенсі, всі забезпечення є умовними, оскільки вони не визначені за строками або сумою. Проте термін «умовний» застосовується до зобов'язань та активів, які не визнаються, оскільки їх існування буде підтверджене тільки після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих Товариством. Крім того, термін "умовне зобов'язання" застосовується до зобов'язань, які не відповідають критеріям визнання.

Товариство не визнає умовне зобов'язання.

У випадках, коли Товариство є солідарно і окремо відповідальним за зобов'язання, та частина зобов'язання, яка, за очікуванням, буде погашена іншими сторонами, розглядається як умовне зобов'язання. Товариство визнає забезпечення на ту частину зобов'язання, для якої ймовірним є вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, за винятком надзвичайно рідкісних обставин, коли не можна зробити достовірної оцінки.

В майбутньому умовні зобов'язання можуть змінюватися не так, як очікувалося на початку. Отже, вони регулярно оцінюються, щоб визначити, чи стало ймовірним вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди. Якщо стає ймовірним, що вибуття майбутніх економічних вигід буде потрібним для статті, яка раніше розглядалася як умовне зобов'язання, забезпечення визнається у фінансовій звітності за той період, у якому відбувається зміна ймовірності (за винятком надзвичайно рідкісних обставин, за яких не можна зробити достовірної наближеної оцінки).

Товариство також не визнає умовні активи.

Умовні активи виникають, як правило, внаслідок незапланованих або інших неочікуваних подій, які уможливають надходження економічних вигід до Товариства.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, оскільки це може спричинити визнання доходу, який може бути ніколи не отриманим. Проте, коли з'являється цілковита впевненість у отриманні доходу, тоді пов'язаний з ним актив не є умовним активом і його визнання є належним.

Умовні активи оцінюються регулярно, щоб забезпечити відповідне відображення змін у фінансовій звітності. Якщо з'явилась цілковита впевненість у надходженні економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, в якому відбувається зміна.

Судження про справедливу вартість фінансових інструментів.

Судження керівництва Товариства засновані на тому, що в майбутньому фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно визнаватимуться за їх справедливою вартістю плюс (для фінансових активів) мінус (для фінансових зобов'язань) витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання фінансового активу чи фінансового зобов'язання (для фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію не включаються до первісної вартості).

В подальшому (після визнання) певні фінансові активи (в залежності від їх виду) оцінюватимуться:

- за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки як прибутку або збитку;
- за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у сукупному доході;
- за амортизованою собівартістю.

В подальшому (після визнання) певні фінансові зобов'язання (в залежності від їх виду) оцінюватимуться:

- за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку;
- за амортизованою собівартістю.

#### Судження про податки.

Судження керівництва Товариства засновані на тому, що в майбутньому події та/або умови, які можуть бути джерелом існування невизначеності при розрахунку облікових оцінок, не розглядаються Товариством такими, що відбудуться та спричинять суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань. В зв'язку з цим керівництвом Товариства не розглядається ймовірності суттєвого збільшення нарахування та сплати податків, а також не розглядається ймовірність неможливості сплати поточних зобов'язань за нарахованими податками.

Однак, судження й оцінні значення, використані при визнанні й оцінці невизначеності під час відображення податків, можуть бути переглянуті керівництвом Товариства у разі зміни обставин або одержання нової інформації, що впливає на ці судження. Нова інформація може містити певні дії податкових органів, підтвердження того, що податкові органи займають певну позицію стосовно податкового питання, або момент закінчення строку дії права податкових органів на перевірку конкретного питання щодо відображення податку.

#### Інші судження.

Якщо в майбутньому в Товаристві відбуватимуться події, умови чи операції, щодо яких відсутня практика тлумачення та відображення в обліку і звітності, то при їх тлумаченні і відображенні Товариство керуватиметься вимогами МСФЗ до таких подій, умов чи операцій, а управлінський персонал застосовуватиме судження під час розробки і застосування облікової політики, щоб отримувана інформація про них була достатньою, достовірною, доречною для потреб керівництва (при прийнятті управлінських рішень) та для потреб користувачів (для прийняття інших рішень).

#### 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.

Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються відповідними МСФЗ у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду. Методи оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок справедливої вартості, а також самі активи та зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю на безперервній основі, наводяться у таблиці нижче.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю    Методики оцінювання    Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)    Вхідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти    Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості    Ринковий    Офіційні курси НБУ

Торговельна дебіторська заборгованість та інша поточна дебіторська заборгованість    Фінансові активи первісно визнаються за їх справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання фінансового активу. Подальша оцінка такої дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, що являє собою чисту вартість реалізації без зазначення первісної вартості та суми резерву сумнівних боргів (іншими словами справедлива вартість дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки).    Дохідний    Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Інша дебіторська заборгованість (непоточна)    Фінансові активи первісно визнаються за їх справедливою вартістю плюс витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання фінансового активу. Подальша оцінка такої дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, що являє собою амортизовану собівартість. Амортизована собівартість фінансового активу – це сума, за якою фінансовий актив оцінюється при первісному визнанні, мінус виплати основної суми, плюс 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) внаслідок зменшення корисності чи неможливості отримання.

Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки, офіційні курси та облікові ставки НБУ

Інструменти капіталу Первісна та подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні (або іншому вартісному виразу) операції, в ході якої був отриманий актив, оскільки інструменти капіталу Товариства не мають ринкової ціни котирування на активному ринку. Дохідний, Витратний Контрактні, інші договірні, законодавчо визначені умови, очікувані вхідні та/або вихідні потоки (прямо чи непрямо виражені в грошових одиницях)

Торговельна кредиторська заборгованість та інша поточна кредиторська заборгованість Фінансові зобов'язання первісно визнаються за їх справедливою вартістю мінус витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання (набуття) фінансового зобов'язання. Подальша оцінка такої кредиторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, що являє собою вартість погашення (реалізації), тобто такі фінансові зобов'язання відображаються за недисконтованою сумою грошових коштів або їх еквівалентів, що, як очікується, буде сплачена для погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності або виходячи з умов договору при звичайному розвитку подій. Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Інша кредиторська заборгованість (непоточна) Фінансові зобов'язання первісно визнаються за їх справедливою вартістю мінус витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання (набуття) фінансового зобов'язання. Подальша оцінка такої кредиторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, що являє собою амортизовану собівартість за допомогою методу ефективного відсотка, а також сум часткового списання за рахунок знецінення або безнадійної заборгованості. Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки, офіційні курси та облікові ставки НБУ

Інша кредиторська заборгованість (непоточна), виражена іншими довгостроковими зобов'язаннями, що представлені борговими цінними паперами у складі облігацій, емітованих Товариством Фінансові зобов'язання первісно визнаються за їх справедливою вартістю мінус витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання (набуття) фінансового зобов'язання. Подальша оцінка такої кредиторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, що являє собою амортизовану собівартість за допомогою методу ефективного відсотка. Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки, офіційні курси та облікові ставки НБУ

Товариство, в залежності від певних обставин чи умов, може здійснювати і періодичні оцінки справедливої вартості активів, які також вимагаються відповідними МСФЗ у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду. До таких обставин чи умов в діяльності Товариства належать ситуації, коли справедлива вартість активів, утримуваних для продажу за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на продаж, нижча, ніж їх балансова вартість. Вихідними даними для таких періодичних оцінок можуть бути контрактні умови, очікувані вхідні грошові потоки.

В описуваному періоді – календарному 2019 р (період з 01 січня по 31 грудня 2019 року) таких фактів не відбувалось.

6. Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок.

Рекласифікація порівняльних сум.

Товариство протягом календарного 2019 року (період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року) не змінювало подання або класифікацію статей у своїй фінансовій звітності у порівнянні зі звітністю за 2018 рік, отже Товариство не здійснювало перекласифікацію статей та порівняльних сум у фінансовій звітності.

Виправлення помилок минулих періодів.

Товариство протягом календарного 2019 року (період з 01 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року) не виправляло помилок минулих років та не робило коригувань у поданій за минулі періоди фінансовій звітності.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності.

7.1. Основні засоби.

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. Товариством наводиться інформація про основні засоби, а саме:

- в рядку 1011 наведена інформація про валову балансову вартість основних засобів, яка склала 96453 тис. грн.;
- в рядку 1012 наведена інформація про накопичену амортизацію основних засобів, яка склала 16935 тис. грн.;
- в рядку 1010 наведена інформація про балансову вартість основних засобів, яка склала 79518 тис. грн. (рядок 1011 – рядок 1012).

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. в Товаристві обліковувались тільки власні основні засоби.

В звітному році, так само, як і в попередньому звітному році, Товариство обрало своєю обліковою політикою модель собівартості, що застосовується до всіх визначених класів основних засобів.

Амортизація основних засобів здійснювалась за прямолінійним методом.

Товариство має право постійного користування земельною ділянкою для експлуатації та обслуговування комплексу будівель і споруд та під'їзних колій по вулиці Бариспільській, 11 у Дарницькому районі м.Києва відповідно до рішення Київської міської Ради від 30.03.1999 р., яку в складі активів не наведено., так як ключові умови визнання права користування як активу не задовольняються.

Інформація про валову балансову вартість та суму накопиченої амортизації на початок та кінець звітного наведена в таблиці.

тис. грн.

Показник	Класи основних засобів						Всього
	Будівлі та споруди (меблі)	Інші основні засоби	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар		
Балансова вартість на 31.12.2018	31947	11762	4465	1260	72		49506
валова балансова вартість	35806	17421	5781	2464	72		61544
накопичена амортизація	3859	5659	1316	1204			12038
надійшло за 2019 р.					0		
валова балансова вартість	28 792	6 127	1 209	568			36696
нараховано амортизації	2734	2 217	976	490			6417
вибуло за 2019 р.					0		
валова балансова вартість		895	776	104	12		1787
амортизація	785	631	104				1520
Балансова вартість на 31.12.2019	58 005	15 562	4 553	1 338	60		79518
валова балансова вартість	64 598	22 653	6 214	2 928	60		96453
накопичена амортизація	6 593	7 091	1 661	1 590	0		16935

В звітному році в Товаристві не відбувалось змін у складі і вартості основних засобів, що стали наслідками:

- придбання в результаті об'єднань бізнесу;
- збільшення або зменшення, які виникли у результаті переоцінок;

- збільшення або зменшення у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих в іншому сукупному доході;
- збитків від зменшення корисності, що визнані в прибутку чи збитку;
- збитків від зменшення корисності, що сторновані в прибутку чи збитку.

В звітному році в Товаристві:

- відсутні наявні обмеження на права власності щодо основних засобів, а також відсутні основні засоби, передані у заставу для забезпечення зобов'язань;
- станом на 31.12.2019 р. сума контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів, відсутня.
- не відбувалось надходжень компенсацій від третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані, що включались до прибутку чи збитку.

В звітному році в Товаристві не відбувалось змін в облікових оцінках основних засобів, які впливають у поточному періоді або очікується, що впливатимуть у подальших періодах (перегляд сум ліквідаційної вартості, перегляд попередньо оцінених витрат на демонтаж, переміщення чи відновлення об'єктів основних засобів, перегляд строків корисної експлуатації, перегляд методів амортизації).

Протягом звітного року та станом на 31.12.2019 р. корисність основних засобів в Товаристві не переглядалась у бік її зменшення, оскільки Товариство не бачило підстав, як внутрішніх, так і зовнішніх, для такого перегляду.

Товариство додатково наводить наступну інформацію станом на 31.12.2019 р., яка може бути доречною для користувачів фінансової звітності:

- балансова вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовує Товариство, станом на звітну дату відсутня;
- валова балансова вартість будь-яких повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Товариством складала 7312 тис. грн.;
- балансова вартість основних засобів, які вибули з активного використання та не класифіковані Товариством як утримувані для продажу, відсутні.

## 7.2. Нематеріальні активи.

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. Товариством наводиться інформація про нематеріальні активи, а саме:

- в рядку 1001 наведена інформація про валову балансову вартість нематеріальних активів, яка склала 367 тис. грн.;
- в рядку 1002 наведена інформація про накопичену амортизацію нематеріальних активів, яка склала 240 тис. грн.;
- в рядку 1000 наведена інформація про балансову вартість нематеріальних активів, яка склала 127 тис. грн.

В звітному році та станом на 31.12.2019 р. в Товаристві обліковувались нематеріальні активи, які не є внутрішньо генерованими, а придбані ним за плату. У складі нематеріальних активів обліковувалось програмне забезпечення.

В звітному році, так само, як і в попередньому звітному році, Товариство обрало своєю обліковою політикою модель собівартості, що застосовується до всіх визначених класів нематеріальних активів. Модель собівартості передбачає, що після визнання активом, об'єкт нематеріальних активів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації в обліку Товариства немає.

Амортизація нематеріальних активів здійснювалась за прямолінійним методом.

Інформація про валову балансову вартість та суму накопиченої амортизації на початок та кінець звітного року, а також про узгодження балансової вартості на початок і кінець звітного року, що відображає рух нематеріальних активів, наведена в таблиці нижче.

тис. грн.

Показник	Класи нематеріальних активів	Всього
	Інші нематеріальні активи	Незавершені капітальні вкладення в нематеріальні активи
Балансова вартість на 31.12.2016	251	251
валова балансова вартість	450	450
накопичена амортизація	199	199
надійшло в 2017 р.		
валова балансова вартість		
нараховано амортизації	101	101
вибуло за 2017 р.		
валова балансова вартість	83	83
амортизація	60	60
Балансова вартість на 31.12.2017	127	127
валова балансова вартість	367	367
накопичена амортизація	240	240

Нематеріальних активів класифікованих як утримувані для продажу чи включених до ліквідаційної групи Товариство також немає.

В звітному році в Товаристві не відбувалось змін у складі і вартості нематеріальних активів, що стали наслідками:

- придбання в результаті об'єднань бізнесу;
- збільшення або зменшення, які виникли у результаті переоцінок;
- збільшення або зменшення у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих в іншому сукупному доході;
- збитків від зменшення корисності, що визнані в прибутку чи збитку;
- збитків від зменшення корисності, що сторновані в прибутку чи збитку.

Протягом звітнього року та станом на 31.12.2019 р. корисність нематеріальних активів в Товаристві не переглядалась у бік її зменшення, оскільки Товариство не бачило підстав, як внутрішніх, так і зовнішніх, для такого перегляду.

В звітному періоді в Товаристві не відбувалось змін в облікових оцінках нематеріальних активів, які впливають у поточному періоді або очікується, що впливатимуть у подальших періодах (перегляд оцінки строку корисної експлуатації нематеріальних активів, перегляд методів амортизації, перегляд ліквідаційної вартості).

Товариство не має нематеріальних активів з обмеженим правом володіння та нематеріальних активів, заставлених як забезпечення зобов'язань.

Станом на 31.12.2019 р. контрактних зобов'язань Товариства, пов'язаних із придбанням нематеріальних активів немає.

### 7.3. Довгострокові фінансові активи.

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. Товариством наводиться інформація про довгострокові фінансові активи, а саме в рядку 1040 наведена інформація про довгострокова дебіторську заборгованість, яка склала 761 тис. грн.

В складі довгострокової заборгованості відображено довгострокову заборгованість перед Товариством за позиками виданими за амортизованою вартістю в розмірі 761 тис.грн.

#### 7.4. Запаси.

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. Товариством наводиться інформація про запаси, а саме в рядку 1100 наведена інформація про загальну вартість запасів Товариства, яка склала 41285 тис. грн., в тому числі:

- в рядку 1101 наведена інформація про виробничі запаси, які склали 13014 тис. грн.;
- в рядку 1102 наведена інформація про незавершене виробництво, яке склало 3851 тис. грн.;
- в рядку 1103 наведена інформація про готову продукцію, яка склала 23981 тис. грн.;
- в рядку 1104 наведена інформація про товари, які склали 439 тис. грн.

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: за собівартістю чи за чистою вартістю реалізації.

Загальна балансова вартість запасів, балансова вартість згідно з класифікаціями, прийнятими в Товаристві, а також інша інформація про запаси наводиться в таблиці нижче.

тис. грн.

Запаси за класифікацією                      Загальна балансова вартість запасів станом на 31.12.2018      Надійшло запасів у звітному році всього                      Вибуло запасів у звітному році (визнані як витрати)                      Загальна балансова вартість станом на 31.12.2019

	Оцінених за собівартістю		Оцінених за чистою вартістю реалізації		Всього в т.ч. сума
	Оцінених за собівартістю	Оцінених за чистою вартістю реалізації	Оцінених за собівартістю	Оцінених за чистою вартістю реалізації	
Виробничі запаси	15650	368089	370606	119	13014
Незавершене виробництво	1691		619 614	617 453	3 851
Готова продукція	30113	590405	596462	75	23981
Товари 327	441	329	439		
Разом запасів	47781	1578548	1584850	194 4290	36994

В звітному періоді Товариством визнано знецінення запасів у розмірі 194 тис.грн.

Запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань, впродовж звітного року, а також станом на 31.12.2019 р., в Товаристві не обліковувалось.

А також відображені в рядку 2500 «Матеріальні витрати» в сумі 309438 тис. грн. Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік.

#### 7.5. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.

До дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, яка наведена в рядку 1125 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., включена поточна дебіторська заборгованість покупців та замовників перед Товариством за реалізовану ним продукцію, відвантажені товари, виконані роботи та надані послуги на суму 105046 тис. грн. Дана дебіторська заборгованість є торговельною дебіторською заборгованістю, яка відноситься Товариством до поточних фінансових активів.

Торговельна дебіторська заборгованість відображається у фінансовій звітності Товариства за чистою вартістю реалізації з урахуванням та суми резерву кредитних збитків.

У складі даної дебіторської заборгованості Товариство виділяє:

- дебіторську заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями на суму 106174 тис. грн.;
- резерв сумнівних боргів 1128 тис. грн.

Суми для покриття кредитних збитків відображаються Товариством у складі витрат поточного періоду у вигляді резерву під очікувані кредитні збитки під знецінення дебіторської заборгованості.

Рух резерву сумнівних боргів Товариства в звітному році наведений в таблиці нижче.

тис. грн.

Залишок резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2018 Використано резерву сумнівних боргів для погашення дебіторської заборгованості в звітному році Нараховано резерву сумнівних боргів в звітному році (визнано витратами поточного звітного року) Залишок резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2019

6907 6965 1185 1127

Отже, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, яка наведена в рядку 1125 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., у порівнянні з попереднім звітним роком, має наступний вигляд.

тис. грн.

Склад дебіторської заборгованості	Залишок станом на 31.12.2018 р.	Залишок станом на 31.12.2019 р.
-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Дебіторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями	58613	106174
---	-------	--------

Резерв сумнівних боргів	6908	1128
-------------------------	------	------

Всього дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	51705	105046
---	-------	--------

В складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 р. обліковується дебіторська заборгованість із пов'язаними особами у розмірі 59693 тис.грн.

В Товаристві в 2019 році середнє число днів, необхідне для стягнення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, складає 54 дні.

#### 7.6. Дебіторська заборгованість за розрахунками.

До дебіторської заборгованості за розрахунками, яка наведена в рядках 1130, 1135 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., включена дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами на суму 2138 тис. грн. (рядок 1130), за розрахунками з бюджетом на суму 35 тис. грн. (рядок 1135).

Дебіторської заборгованості за розрахунками пов'язаних осіб перед Товариством в фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2019 р. не обліковується.

Дебіторська заборгованість за розрахунками Товариства станом на 31.12.2019 р., у порівнянні з попереднім звітним роком, має наступний вигляд.

Тис. грн.

Склад дебіторської заборгованості	Залишок станом на 31.12.2018 р.	Залишок станом на 31.12.2019 р.
-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	2996	2138
---	------	------

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	45	35
---	----	----

Всього дебіторська заборгованість за розрахунками 3041 2173

#### 7.7. Поточні фінансові активи.

Поточні фінансові активи представлені у Звіті про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р. наступними фінансовими активами:

- іншою поточною дебіторською заборгованістю в сумі 2476 тис. грн. (рядок 1155);
- грошима та їх еквівалентами в сумі 9410 тис. грн. (рядок 1165);
- іншими оборотними активами в сумі 1726 тис. грн. (рядок 1190).

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості в сумі 2476 тис. грн. Товариство виділяє, в тому числі:

- дебіторську заборгованість за розрахунками з робітниками і службовцями по іншим операціям в сумі 2143 тис. грн.;
- дебіторську заборгованість за розрахунками з квартиронаймачами в сумі 165 тис. грн.;
- дебіторську заборгованість за розрахунками за іншими дебіторами в сумі 28 тис. грн.
- дебіторську заборгованість за розрахунками із страхування в сумі 140 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість, яка наведена в рядку 1155 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., у порівнянні з попереднім звітним роком, має наступний вигляд.

тис. грн.

Склад дебіторської заборгованості Залишок станом

на 31.12.2018 р. Залишок станом

на 31.12.2019 р.

Інша поточна дебіторська заборгованість 2158 2476

У складі іншої поточної дебіторської заборгованості, а саме у складі дебіторської заборгованості за розрахунками з іншими дебіторами станом на 31.12.2019 р., не обліковується заборгованість з пов'язаними особами.

У складі грошей та їх еквівалентів в сумі 9410 тис. грн. Товариство виділяє, в тому числі:

- грошові кошти в касі в національній валюті в сумі 5 тис. грн.;
- грошові кошти на поточних рахунках в установах банків в сумі 9405 тис. грн.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Гроші та їх еквівалентів, які наведені в рядку 1165 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., у порівнянні з попереднім звітним роком, мають наступний вигляд.

тис. грн.

Склад грошей та їх еквівалентів Залишок станом

на 31.12.2018 р. Залишок станом

на 31.12.2019 р.

Грошові кошти в касі в національній валюті - 5

Грошові кошти на поточних рахунках в установах банків 22468 9405

Всього гроші та їх еквіваленти 22468 9410

У складі інших оборотних активів в сумі 1726 тис. грн. Товариство виділяє, в тому числі:

- розрахунки за податками (за податковими зобов'язаннями) в сумі 1424 тис. грн.;
- розрахунки за податками (за податковим кредитом) в сумі 276 тис. грн.;
- розрахунки за цільовим фінансуванням в сумі 26 тис. грн.

Інші оборотні активи, які наведені в рядку 1190 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., у порівнянні з попереднім звітним роком, мають наступний вигляд.

тис. грн.

Склад інших оборотних активів Залишок станом

на 31.12.2018 р. Залишок станом

на 31.12.2019 р.

Інші оборотні активи 2656 1726

В звітному році та станом на 31.12.2019 р. у фінансовій звітності Товариства не обліковувались поточні фінансові активи, що оцінювались за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у прибутку або збитку.

В звітному році та станом на 31.12.2019 р. у фінансовій звітності Товариства не обліковувались поточні фінансові активи, що знаходяться у заставі як забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань.

#### 7.8. Акціонерний капітал.

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2019 р., за установчими документами, складає 21704 тис. грн. і розподілений на 86814408 простих іменних акцій. Реєстрацію емісії акцій в кількості 86814408 (вісімдесят шість мільйонів вісімсот чотирнадцять тисяч чотиреста вісім) штук номінальною вартістю 0,25 грн. (двадцять п'ять копійок) кожна, здійснено 29.06.2010 року. (Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку у м. Києві і Київській області від 29.06.2010 року, реєстраційний номер 231/10/1/10). Всі випущені прості іменні (звичайні) акції повністю оплачені. Товариство випуск привілейованих акцій не здійснювало.

Товариство у звітному році дивіденди не нараховувало та не виплачувало. Заборгованість по раніше оголошених дивідендах станом на 31.12.2019 року немає.

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. Товариством в рядку 1410 наводиться інформація про додатковий капітал, який складає 8331 тис. грн. Зміни додаткового капіталу в звітному році в Товаристві не відбувалось.

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. Товариством в рядку 1415 наводиться інформація про резервний капітал, який складає 2294 тис. грн. Резервний капітал формується згідно вимог ст. 19 Закону України від 17.09.2008 р. №514-VI «Про акціонерні товариства» та статуту Товариства і представляє собою накопичені відрахування від частини чистого прибутку, які призначаються для покриття збитків Товариства.

Станом на 31.12.2019 р. резервний капітал Товариства сформований у розмірі 2294 тис. грн.

#### 7.9. Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання.

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. Товариством наводиться інформація про довгострокові зобов'язання, а саме в рядку 1515 наведена інформація про інші довгострокові зобов'язання, що представляють собою довгострокові зобов'язання за облігаціями, які склали 60000 тис. грн. Зобов'язання обліковуються Товариством за амортизованою собівартістю.

В Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 р. Товариством наводиться інформація про довгострокові зобов'язання, а саме в рядку 1515 наведена інформація про інші довгострокові зобов'язання, що представляють собою довгострокові зобов'язання за облігаціями, які склали 60000 тис. грн

Оскільки зазначені фінансові зобов'язання утримуються Товариством до їх погашення, то вони оцінюються Товариством за амортизованою вартістю.

У складі інших довгострокових зобов'язань, що представляють собою довгострокові зобов'язання за облігаціями, Товариство виділяє, в тому числі:

- зобов'язання за облігаціями серії М на суму 30000 тис. грн.;

- зобов'язання за облігаціями серії N на суму 30000 тис. грн.;

Інформація про облігації Товариства наведена в таблиці нижче.

Номер свідоцтва	Дата реєстрації	ДКЦПФР чи НКЦПФР	Форма випуску чи існування	Вид	облігацій			
Серія	Номинальна вартість облігацій, грн.	Кіль-сть, шт.	Загальна сума випуску, тис. грн.	Процентна ставка для виплати відсоткового доходу, відсотків річних	Дата погашення облігацій			
68/2/2017	04.08.2017	бездокументарна	Відсоткові, іменні	М	1000	30000	30	000,0
	23,00%	01.09.2017 - 31.12.2027						
93/2/2017	03.11.2017							
бездокументарна	Відсоткові, іменні	N	1000	30000	30 000,0	23,00%	01.12.2017	- 31.03.2028
Разом	60 000	60 000	X	X				

На фондових біржах облігації не продаються та не включені до лістингу. Рейтингова оцінка випуску облігацій не проводилась.

Нарахування та виплата відсоткового доходу по облігаціям, а також їх погашення здійснюється у національній валюті України – гривні. Порядок погашення облігацій, порядок виплати відсоткового доходу за облігаціями зазначені в проспектах емісії.

Серед осіб, які є учасниками приватного розміщення облігацій, не значаться пов'язані з Товариством особи.

#### 7.10. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

До кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, яка наведена в рядку 1615 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., включена поточна кредиторська заборгованість Товариства перед постачальниками за поставлені ними товари, виконані роботи, надані послуги на суму 114910 тис. грн. Дана кредиторська заборгованість є торговельною кредиторською заборгованістю, яка відноситься Товариством до поточних фінансових зобов'язань.

Торговельна кредиторська заборгованість оцінюється і відображається у фінансовій звітності Товариства за вартістю її погашення.

У складі даної кредиторської заборгованості Товариство виділяє:

- кредиторську заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками на суму 112625 тис. грн.;

- кредиторську заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами на суму 2285 тис. грн.

У складі даної кредиторської заборгованості станом на 31.12.2019 р. Товариство відображено кредиторську заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками на суму 70346 тис. грн.

Отже, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, яка наведена в рядку 1615 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., у порівнянні з попереднім звітним роком, має наступний вигляд.

тис. грн.

Склад кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги Залишок станом

на 31.12.2018 р. Залишок станом

на 31.12.2019 р.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками 54416 112625

Кредиторська заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами 135 2285

Всього кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 54551 114910

В звітному році та станом на 31.12.2019 р. у фінансовій звітності Товариства визнавався дохід від списання кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в розмірі 43 тис.грн. Списання кредиторської заборгованості перед пов'язаними сторонами в звітному році не здійснювалось.

Кількість оборотів, які здійснила кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги протягом 2019 року, дорівнює 4,4 оборотів.

#### 7.11. Кредиторська заборгованість за розрахунками.

Поточна кредиторська заборгованість оцінюється і відображається у фінансовій звітності Товариства за вартістю її погашення.

У складі даної кредиторської заборгованості Товариство станом на 31.12.2019 р. виділяє:

- кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом (за податками) на суму 6344 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за розрахунками зі страхування на суму 901 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за розрахунками з оплати праці на суму 3669 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за розрахунками за одержаними авансами на суму 7784 тис. грн., в тому числі:  
кредиторську заборгованість за розрахунками за одержаними авансами від покупців на суму 7388 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість за розрахунками з вітчизняними покупцями на суму 396 тис. грн.;
- кредиторську заборгованість із внутрішніх розрахунків на суму 68 тис. грн.

Дана кредиторська заборгованість є поточною кредиторською заборгованістю, яка відноситься Товариством до поточних фінансових зобов'язань.

Кредиторської заборгованості за розрахунками Товариства з пов'язаними особами в фінансовій звітності станом на 31.12.2019 р. не обліковується.

Отже, кредиторська заборгованість за розрахунками, яка наведена в рядках 1620, 1625, 1630, 1635, 1645 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., у порівнянні з попереднім звітним роком, має наступний вигляд.

тис. грн.

Склад кредиторської заборгованості за розрахунками Залишок станом

на 31.12.2018 р. Залишок станом

на 31.12.2019 р.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 4043 6344

Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 1123 901

Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 3193 3669

Кредиторська заборгованість за розрахунками за одержаними авансами 14061 7784

Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 3565 68

Всього кредиторська заборгованість за розрахунками 25985 18766

В звітному році та станом на 31.12.2019 р. у фінансовій звітності Товариства визнавався дохід від списання кредиторської заборгованості за розрахунками розмірі 30 тис.грн. Списання кредиторської заборгованості за розрахунками перед пов'язаними сторонами в звітному році не здійснювалось.

#### 7.12. Поточні забезпечення.

До поточних забезпечень, які наведені в рядку 1660 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., включені поточні забезпечення виплат відпусток працівникам Товариства на суму 3354 тис. грн.

Дані поточні забезпечення є одним із видів поточних фінансових зобов'язань, а саме юридичних зобов'язань, тобто зобов'язань, що виникають внаслідок законодавства або інших дій закону – Закону України від 15.11.1996 р. №504/96-ВР «Про відпустки». Також дані поточні забезпечення відносяться до теперішніх зобов'язань, що підлягають визнанню у фінансовій звітності.

Вартість поточних забезпечень, які наведені в Звіті про фінансовий стан Товариства, на початок та кінець звітного 2019 року, має наступні значення.

тис. грн.

Вид поточних забезпечень                      Вартість поточних забезпечень станом

на 31.12.2018 р.      Вартість поточних забезпечень станом

на 31.12.2019 р.

Поточні забезпечення виплат відпусток працівникам                      3119      3354

Протягом звітного 2019 року в Товаристві не створювались інші додаткові забезпечення. В звітному 2019 році використані суми склали 7275 тис. грн., нараховано забезпечень у сумі 7510 тис.грн., невикористані суми забезпечень складають 3354 тис.грн.

#### 7.13. Інші поточні зобов'язання.

До інших поточних зобов'язань в сумі 3853 тис. грн., які наведені в рядку 1690 Звіту про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2019 р., включені суми:

- розрахунків за виконавчими листами в сумі 20 тис.грн.;
- проценти нараховані за облігаціями в сумі 3478 тис.грн.;
- податковий кредит з ПДВ в сумі 355 тис.грн.

Дані інші поточні зобов'язання оцінюються і відображаються у фінансовій звітності Товариства за вартістю їх погашення.

#### 7.14. Дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг.

Сума кожної вагової категорії доходу від реалізації.

Доходи від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг, які наведені в рядку 2000 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік в сумі 525072 тис. грн., включають в себе наступні суттєві категорії доходу, що представлені нижче.

тис. грн.

Суттєві категорії доходу від реалізації      2018 рік      2019 рік

Доходи від реалізації бетону та залізобетону	471 747	461 770
Дохід від використання бетононасосу	366 881	
Доходи від реалізації послуг	58 510	62 321
Доходи від реалізації товарів	1012	100
Всього чистий дохід від реалізації	531 635 525 072	

В кожній суттєвій категорії доходу в звітному році не було доходів, які б виникали від обміну товарів або послуг (з отриманням негрошової виручки).

#### 7.15. Собівартість реалізації продукції, товарів, робіт, послуг.

Собівартість реалізації продукції, товарів, робіт, послуг, яка наведена в рядку 2050 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік в сумі 370735 тис. грн., включає в себе наступні витрати, що представлені нижче.

тис. грн.

Витрати, що включені до собівартості реалізації	2018 рік	2019 рік
Сировина та матеріали	295 224	184 429
Заробітна плата та відповідні внески до фондів соціального страхування	71522	169977
Амортизаційні витрати	2898	5300
Загальновиробничі витрати	13 677	10 997
Інші витрати	56 32	
Всього собівартість реалізації продукції, товарів, робіт, послуг	383 377	370 735

#### 7.16. Інші операційні доходи.

Інші операційні доходи, які наведені в рядку 2120 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік в сумі 17429 тис. грн., включають в себе наступні категорії доходу, що представлені нижче.

тис. грн.

##### Категорії доходів, що увійшли

до інших операційних доходів	2018 рік	2019 рік
Доходи від реалізації оборотних активів	0	14 590
Отримані штрафи, пені, неустойки	19	6
Доходи від реалізації інших послуг	1 717	2 765
Доходи від іншої реалізації	203	68
Всього інші операційні доходи	1 939	17 429

В даних категоріях доходу в звітному році не було доходів, які б виникали від обміну оборотних активів або послуг (з отриманням негрошової виручки).

#### 7.17. Витрати, що не включаються до собівартості реалізації.

##### 7.17.1. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати, які наведені в рядку 2130 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік в сумі 25675 тис. грн., включають в себе наступні витрати, що представлені нижче.

тис. грн.

Витрати, що включені до адміністративних витрат	2018 рік	2019 рік
Матеріальні витрати	525	537
Заробітна плата та відповідні внески до фондів соціального страхування	10613	11309
Амортизаційні витрати	331	556
Витрати на послуги сторонніх організацій	2850	9259
Витрати за нарахованими податками	3786	3916
Інші витрати	181	98
Всього адміністративні витрати	18 286	25 675

#### 7.17.2. Витрати та збут.

Витрати на збут, які наведені в рядку 2150 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік в сумі 107077 тис. грн., включають в себе наступні витрати, що представлені нижче.

тис. грн.

Витрати, що включені до витрат на збут	2018 рік	2019 рік
Матеріальні витрати	777	672
Заробітна плата та відповідні внески до фондів соціального страхування	6101	6346
Амортизаційні витрати	259	561
Витрати на послуги сторонніх організацій	2258	2792
Витрати за нарахованими роялті	42479	42190
Витрати на транспортні послуги	52104	54466
Інші витрати	3	50
Всього витрат на збут	103 981	107 077

#### 7.17.3. Інші операційні витрати.

Інші операційні витрати, які наведені в рядку 2180 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік в сумі 21754 тис. грн., включають в себе наступні витрати, що представлені нижче.

тис. грн.

Витрати, що включені до інших операційних витрат	2018 рік	2019 рік
Собівартість реалізованих виробничих запасів	881	9 938
Визнані штрафи, пені, неустойки	23	1
Інші витрати операційної діяльності	4 483	11 815
Всього інші операційні витрати	5 387	21 754

#### 7.18. Інші фінансові доходи.

Інші фінансові доходи, які наведені в рядку 2220 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік в сумі 381 тис. грн., включають в себе наступні категорії доходу, що представлені нижче.

тис. грн.

Категорії доходів, що увійшли

до інших фінансових доходів	2018 рік	2019 рік
Доходи від отриманих процентів	460	381
Всього інші фінансові доходи	460	381

Представлені фінансові доходи Товариства в звітному році не пов'язані із позиковим капіталом.

#### 7.19. Фінансові витрати.

Фінансові витрати, які наведені в рядку 2250 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік в сумі 13942 тис. грн., включають в себе наступні витрати, що представлені нижче.

тис. грн.

Витрати, що включені до фінансових витрат	2018 рік	2019 рік
Витрати на сплату відсотків	14 159	13 942
Інші фінансові витрати		
Всього фінансові витрати	14 159	13 942

#### 7.20. Витрати з податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток, що наведені в рядку 2300 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік склали 664 тис. грн.

Поточний податок на прибуток, розрахований по правилам Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. № 2755-VI за 2019 рік склав 902 тис.грн.

Відстрочені податкові активи наведені в Звіті про фінансовий стан Товариства (рядок 1045) станом на 31.12.2019 і становлять 238 тис.грн.

#### 7.21. Чистий фінансовий результат.

Чистий фінансовий результат, що наведений в рядку 2350 Звіту про сукупний дохід Товариства за 2019 рік, представляє собою прибуток в сумі 3006 тис. грн.

Також значення цього чистого фінансового результату зазначено Товариством в Звіті про зміни в капіталі (Звіт про власний капітал) за 2019 рік в рядку 4100.

#### 7.22. Прибуток на акцію від триваючої діяльності.

Керуючись вимогами МСБО, Товариство розкриває інформацію щодо прибутку на акції, яка наводиться нижче.

Інформацію щодо прибутку на акції	2018 рік	2019 рік
Прибуток, що припадає на власників звичайних акцій, тис. грн.	7234	3006
Середньозважена кількість звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом періоду, шт.	86814408	86779624
Базисний прибуток на акцію за звітний рік, що припадає на власників звичайних акцій, грн.	0.08333	0.03463

Розбавлений прибуток на акцію за звітний рік, що припадає на власників звичайних акцій, тис. грн. 0.08333 0.03463

## 8. Розкриття іншої інформації.

### 8.1. Цілі, політика та процеси в області управління капіталом.

Мета управління капіталом.

Метою управління капіталом є підтримання оптимальної структури капіталу для забезпечення безперервної діяльності Товариства, максимізація ринкової вартості Товариства, його прибутковості, за рахунок чого забезпечується максимізація добробуту власників підприємства в поточному і перспективному періодах.

Оптимізації структури капіталу розпочинається із здійснення фінансового аналізу.

Розрахунок показників управління капіталом.

Коефіцієнти	Станом на 31.12.2018 р.		Станом на 31.12.2019		Динаміка	Норматив
Показник рентабельності власного капіталу	0,205					
0,07	зменшується	>0,1				
Коефіцієнт фінансової автономії (незалежності)	0,21	0,17	зменшується	>0,5		
Коефіцієнт фінансової залежності	4,71	5,80	збільшується	<1		
Коефіцієнт фінансового ризику (покриття)	3,71	4,80	збільшується	<=0,5		
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	1,18	0,51	зменшується	>1		
Коефіцієнт покриття основних засобів	1,27	1,90	збільшується	<0,75 - 1		
Коефіцієнт короткострокової заборгованості	2,16	3,36	збільшується	<=0,5		

Висновки щодо показників управління капіталом та пояснення їх коливань.

Показник рентабельності власного капіталу вказує, що на 1 грн. власного капіталу, отримано 0,07 грн. чистого прибутку в 2019 році. Показник зменшується в порівнянні з попереднім роком.

Коефіцієнт фінансової автономії складає 0,17 та свідчить про існування деякої залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування і показує, що власний капітал товариства складає 17 % джерел коштів станом на 31.12.2019 р.

Коефіцієнт фінансового ризику (покриття) показує, що на кожну одиницю власних коштів припадає 5,80 одиниць залучених коштів в 2019 р.

Коефіцієнт маневреності власного капіталу складає 0,51 і показує, що 51% власного оборотного капіталу перебуває в обороті.

Коефіцієнт покриття основних засобів показує, всі основні засоби станом на 31.12.2019 р. профінансовано за рахунок власного капіталу.

Коефіцієнт короткострокової заборгованості станом на 31.12.2019 р. складає 3,36 і це означає деяку залежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування.

Структура капіталу Товариства не є оптимальною і визначає подальші напрямки роботи підприємства для вирішення питання оптимізації структури свого капіталу.

### 8.2. Розкриття операцій з пов'язаними сторонами.

Для розкриття інформації в даних примітках, під пов'язаними сторонами Товариство розуміє фізичну/ні особу/и або суб'єкт/ти господарювання, що зв'язані Товариством.

Пов'язаними сторонами по відношенню до Товариства є:

- юридична особа, акціонер ТОВ "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА" (01011, м. Київ, Панаса Мирного,4; код ЄДРПОУ 35142753), яке володіє 100% акціями Товариства;

- фізичні особи, що були членами провідного управлінського персоналу Товариства в звітному 2019 році – Директор АТ «Дарницький ЗЗБК» - Дмитренко Віктор Леонідович до березня 2019 р. Копотун Руслан Анатолійович з березня 2019 р. та головний бухгалтер Товариства – Литвякова Тамара Леонідівна;

- юридичні особи, що перебувають під контролем ТОВ "ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА":

АТ "ЗЗБК ім. Ковальської"

ТОВ "Бетон Комплекс"

ТОВ "Автобудкомплекс-К"

АТ "Дарницький ЗЗБК"

ТОВ "Бетон Сервіс"

ПрАТ "Термінал-М"

АТ "Будіндустрія"

ТОВ "Омелянівський кар'єр"

ПрАТ "ТНК "Граніт"

ТОВ "Ковальська-Житлосервіс"

ТОВ "ПБГ Ковальська"

ТОВ "Ковальська Нерухомість"

ТОВ "Ковальська Проект"

ТОВ "Універсальний Термінал"

ТОВ "МЕТАКОМ - БУЧА"

ТОВ "Енерджи Продакт"

ТОВ "РОЗВАДІВ БУДМАТЕРІАЛИ"

-фізичні особи – кінцеві бенефіціарні власники:

- Пилипенко О.С., країна громадянства- Україна;
- Суруп В.Ю., країна громадянства- Україна;
- Суботенко М.О., країна громадянства- Україна;
- Пилипенко С.О., країна громадянства- Україна.

Винагорода управлінського персоналу, що включає заробітну плату та інші заохочувальні винагороди, що за звітний рік склала 1821 тис.грн.

В звітному періоді Товариство не отримувало послуги провідного управлінського персоналу від інших суб'єктів господарювання.

Операції з пов'язаними особами, стан розрахунків станом на початок та на кінець року розгорнуто наведено в таблиці.

тис.грн.

Сальдо

початкове

Дт Сальдо

початкове

Кт Дебет Кредит Сальдо

кінцеве

Дт Сальдо

кінцеве

Кт

АТ "Будіндустрія"	209	2 634	28 691	22 202	4 078	13	
АТ "ЗЗБК ім. Ковальської"		6 759	31 074	184 383	216 671	1 605	58 208
ПрАТ "Термінал-М"	0	0	938	1 031	0	94	
ПрАТ "ТНК "ГРАНІТ"	270	0	19 861	20 655	776	1 300	
ТОВ "Автобудкомплекс-К"		113	5 505	137 494	137 728	77	5 704
ТОВ "Бетон Комплекс"	16 874	2 790	209 038	174 748	49 928	1 555	
ТОВ "БЕТОН СЕРВІС"	271	160	63 729	61 219	3 230	608	
ТОВ "ОМЕЛЯНІВСЬКИЙ КАР'ЄР"		0	0	56 305	59 052	0	2 747
ТОВ "ПБГ КОВАЛЬСЬКА"		0	0	6 569	6 569	0	0
ТОВ "Ковальська Проект"		0	0	644	761	0	117
Разом	24 497	42 164	707 652	699 876	59 693	70 230	

Інших операцій з пов'язаними особами протягом звітного року не здійснювалось, іншої заборгованості у розрахунках з пов'язаними особами, крім наведених вище немає.

Станом на звітну дату Компанія не визнавала забезпечення по сумнівним боргам щодо заборгованості пов'язаних сторін.

Гарантії пов'язаним сторонам, не надавались

### 8.3. Персонал та оплата праці.

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік.

Середньооблікова чисельність персоналу Товариства за звітний 2019 рік дорівнювала 367 чоловік.

Чисельність персоналу по категоріям.

Чисельність персоналу Товариства по категоріям станом на 31.12.2019 р. наведена в таблиці нижче.

Назва категорії персоналу Чисельність персоналу

станом на 31.12.2018 р.,

чоловік Чисельність персоналу

станом на 31.12.2019 р.,

чоловік

Керівники 24 21

Спеціалісти 54 47

Службовці

Робітники, в т.ч.: 293 305

основні робітники 161 153

допоміжні робітники 132 152

Всього персоналу 371 373

Нараховані витрати на персонал за звітний період за видами виплат.

Нараховані витрати на персонал Товариства за звітний період за видами виплат представлені в таблиці нижче.

Вид виплат Сума, грн.

Основна заробітна плата 31353633,7

Додаткова заробітна плата 46324980,73

Інших заохочувальні та компенсаційні виплати 6336213,70

Разом 84014828,13

Пенсійні плани, учасниками яких є Товариство.

АТ «Дарницький ЗЗБК» програм пенсійного забезпечення з визначеною виплатою не запроваджує.

Нарахування, обчислення, сплати Товариством внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування здійснюється відповідно до Законом України № 1058-IV від 09.07.2003 "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування".

8.4. Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання.

Товариство не визнає умовні активи та умовні зобов'язання.

В звітному періоді Товариством не ідентифіковано подій, за наслідками яких можливо надходження активів чи настання зобов'язань в майбутньому.

Судові процеси (із зазначенням позивача, відповідача, суми позову, підстав, стану процесу, рішення, перспективи) АТ «Дарницький ЗЗБК» станом на 31.12.2019, наведено у таблиці.

№ позову	Назва справи	контрагента, Судова стадія	Стадія виконання	Основний борг	Предмет
1	ТОВ "БУДПОСТАЧ ПЛЮС" виконавцю Шаркову О.О.	246646,77 Арешт коштів боржника	Стягнення боргу910\34\19	Передано	приватному
2	ТОВ "Київ Білдінг Груп" задоволення позовних вимог від 03.03.2020р.	341038,38	Стягнення боргу910/11209/19	Отримано	постанову про

Відповідачем в судових справах товариство не виступає.

Контрактні зобов'язання, видані гарантії, поручительства.

В звітному періоді у Товариства відсутні контрактні зобов'язання, видані гарантії і поручительства, а також інші види забезпечення зобов'язань на користь третіх осіб, строки виконання яких настали.

#### 8.5. Ризики.

Діяльність Товариства схильна до впливу наступних фінансових ризиків: ринковий ризик (включаючи валютний ризик і ризик зміни процентної ставки), кредитний ризик і ризик ліквідності. Загальна програма управління ризиками Товариства спрямована на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансової діяльності Товариства. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування ризику впливу. Управління ризиками здійснюється фінансовим департаментом за політикою, схваленою керівництвом.

##### Ринковий ризик

Валютний ризик – ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Товариство не зазнає впливу валютного ризику, оскільки дебіторська та кредиторська заборгованості виражена в національній валюті, грошові кошти Товариства виражені в національній валюті. Товариство вважає, що валютний ризик був не притаманний Товариству в звітному році.

Відсотковий ризик – ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Змінами ринкових умов, є, зокрема, зміни контрольної ставки відсотка, та вплив відсоткового ризику на товариство є притаманним.

##### Ризик ліквідності

Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатнього обсягу грошових коштів, наявність джерел фінансування за рахунок достатнього обсягу кредитних коштів і можливість закрити ринкові позиції ліквідності Товариства (прогнози погашення дебіторської заборгованості та Керівництво Товариства здійснює моніторинг прогнозів резерву грошових коштів та їх еквівалентів) на основі очікуваного грошового потоку. Факторами, що впливають на даний ризик, є можливість Товариства залучати в разі потреби позикові кошти і, головне, самостійно генерувати грошовий потік шляхом продажу власних активів.

У таблиці нижче представлений аналіз показників ліквідності.

Показник ліквідності	Значення показника	Нормативне значення показника	Характеристика показника	
станом на				
31.12.2018р	станом на			
31.12.2019р.				
Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	1,54	1,15	> 1	Показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення поточних зобов'язань
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,45	0,86	0,6-0,8	Відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків дебіторами
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,12	0,07	> 0 і збільшення	Показує, яка частина боргів Товариства може бути оплачена негайно

З огляду на наведену інформацію, Товариство розглядає ризик ліквідності, як такий, що притаманний Товариству, але рівень його настання визначається як низький.

##### Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно піддають Товариство суттєвим кредитним ризикам, складаються, головним чином, з грошових коштів та їх еквівалентів, а також торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Грошові кошти розміщуються в фінансових установах, які мають незначний ризик невиконання зобов'язань.

Дебіторська заборгованість контролюється на постійній основі, внаслідок чого ризики, пов'язані з простроченою заборгованістю Компанії, не є значними. Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості кожної категорії фінансових активів.

У наведеній нижче таблиці представлена максимальна сума кредитного ризику за компонентами звіту про фінансовий стан.

	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------

Торгова та інша дебіторська заборгованість	107522	53863
--	--------	-------

Грошові кошти та їх еквіваленти	9410	22468
---------------------------------	------	-------

Всього кредитний ризик	116932	76331
------------------------	--------	-------

8.6. Події після дати балансу.

Події після звітної дати, які могли б суттєво вплинути на показники фінансової звітності не відбувались.

Директор

Копотун Р.А.

Головний бухгалтер

Литвякова Т. Л.

28 лютого 2020 року

## **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 підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 3 Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)  | 30437318  |
| 4 Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора  | 01032, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А   |
| 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)  |   |

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» (далі – АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК») (код за ЄДРПОУ 01373298, місцезнаходження за ЄДР: 02093, Україна, місто Київ, вул. Бориспільська, буд 11), яка складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. (Форма №1), Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік (Форма №2), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік (Форма №3), Звіту про власний капітал за 2019 рік (Форма №4), та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» 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 відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-ХІV щодо складання фінансової звітності.

- |  |                       |
|--|-----------------------|
| 10 Номер та дата договору на проведення аудиту         | № 4, 28.01.2020       |
| 11 Дата початку та дата закінчення аудиту              | 28.01.2020-17.04.2020 |
| 12 Дата аудиторського звіту                            | 17.04.2020            |
| 13 Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 170000,00             |

14 Текст аудиторського звіту  
**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК»,  
СКЛАДЕНОЇ ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ,  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ на 31.12.2019 р.  
м. КИЇВ 2020 рік**

Адресат

Акціонеру АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК»  
Управлінському персоналу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК»  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» (далі – АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК») (код за ЄДРПОУ 01373298, місцезнаходження за ЄДР: 02093, Україна, місто Київ, вул. Бориспільська, буд 11), яка складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. (Форма №1), Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік (Форма №2), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік (Форма №3), Звіту про власний капітал за 2019 рік (Форма №4), та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» 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 відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-ХІV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В статті «Інвестиційна нерухомість» рядка 1015 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р., а також в статтях «Первісна вартість інвестиційної нерухомості» рядка 1016 і «Знос інвестиційної нерухомості» рядка 1017 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р., не відображена вартість об'єктів основних засобів АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК», зокрема будівель і споруд (нерухомості), які в звітному році і на 31.12.2019 р. фактично використовувались підприємством для отримання орендних платежів. Згідно положень МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» такі об'єкти основних засобів повинні бути класифіковані підприємством як інвестиційна нерухомість. Вартість таких об'єктів основних засобів на 31.12.2019 р. складала: первісна вартість – 376,0 тис. грн., накопичений знос – 143,0 тис. грн., балансова вартість – 233,0 тис. грн. Також вартість таких об'єктів основних засобів відокремлено не відображалась в бухгалтерському обліку підприємства по бухгалтерському рахунку 100 «Інвестиційна нерухомість», а обліковувалась по бухгалтерському рахунку 103 «Будинки та споруди». Якби, дотримуючись умов облікової політики і положень МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» при поданні інформації про інвестиційну нерухомість в статті «Інвестиційна нерухомість» рядка 1015 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. відобразило балансову вартість об'єктів інвестиційної нерухомості в сумі 233,0 тис. грн., а в статтях «Первісна вартість інвестиційної нерухомості» рядка 1016 і «Знос інвестиційної нерухомості» рядка 1017 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. відобразило, відповідно, суми 376,0 тис. грн. і 143,0 тис. грн., то тоді значення статті «Основні засоби» рядка 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. мало б зменшитись на суму 233,0 тис. грн., так само як і мали б зменшитись значення статей «Первісна вартість основних засобів» рядка 1011 і «Знос основних засобів» рядка 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. відповідно на суми 376,0 тис. грн. і 143,0 тис. грн. В результаті інформація про інвестиційну нерухомість, яка наведена в рядках 1010, 1011 і 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. і не наведена в рядках 1015, 1016 і 1017 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р., є викривленою на суми, відповідно, 233,0 тис. грн., 376,0 тис. грн. і 143,0 тис. грн., і не відповідає умовам облікової політики підприємства та положенням МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Також Примітки до фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік не містять розкриттів про інвестиційну нерухомість, як того передбачають положення МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

В статті «Основні засоби» рядка 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» відображені основні засоби балансовою вартістю 79 518,0 тис. грн. Інформація про основні засоби та їх вартість в бухгалтерському обліку підприємства відображалась по бухгалтерському рахунку 10 «Основні засоби» на відповідних субрахунках. Станом на 31.12.2019 р. АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» обліковувало в бухгалтерському обліку у складі основних засобів необоротні активи, залишкова вартість яких дорівнювала нулю. Відповідне розкриття наведене в пункті 7.1 Приміток до фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік з зазначенням того, що валова балансова вартість будь-яких повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються підприємством, складала 7 312,0 тис. грн. Враховуючи те, що основні засоби продовжують експлуатуватися підприємством та їх стан і спроможність приносити економічні вигоди задовільні, можна зробити висновок про застосування АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» недостатньо обґрунтованих попередніх оцінок стосовно строків корисної експлуатації таких основних засобів та/або їх ліквідаційної вартості. Також це може вказувати на те, що ці попередні оцінки щодо основних засобів, які наведені в обліковій політиці підприємства, не переглядалися своєчасно, в міру досягнення основними засобами нульової залишкової вартості та/або наявних можливостей і доцільності подальшої експлуатації таких основних засобів. Наведене вище свідчить про недотримання АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» положень МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та положень МСБО 16 «Основні засоби» стосовно обґрунтованих в обліковій політиці попередніх оцінок щодо основних засобів, стосовно змінювання цих облікових оцінок разом з обліковим підходом та розкриттям інформації у фінансовій звітності про вартість основних засобів. Ми не мали змоги визначити коригування, які необхідно було б зробити у разі, якщо б АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» провело коригування на звітні дати переглянувши власні оцінки щодо строків корисної експлуатації основних засобів та/або їх ліквідаційної вартості, оскільки облікова політика підприємства не містить тлумачень про здійснення перегляду і змін цих попередніх оцінок. Ми не мали змоги оцінити можливого впливу даного відхилення від вимог згаданих МСБО та впливу змін в попередніх оцінках управлінського персоналу на додану фінансову звітність. В пункті 7.1 Приміток до фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік міститься розкриття про те, що підприємство має право постійного користування земельною ділянкою для експлуатації та обслуговування комплексу будівель і споруд та під'їзних колій по вулиці Бориспільській, 11 у Дарницькому районі м.Києва, що

засвідчено Державним актом на право постійного користування землею. Землю надано у постійне користування відповідно до рішення Київської міської Ради від 30.03.99 р. №188/289. Згадане право постійного користування земельною ділянкою не визнане АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» у складі активів підприємства і, відповідно, його вартість не відображена у фінансовій звітності підприємства за рік, що закінчився на 31.12.2019 р. В даному випадку, земельна ділянка, що перебуває у постійному користуванні підприємства, не є його власністю, а належить або державі, або місцевій громаді. Однак, право постійного користування земельною ділянкою, використовуваною підприємством у його господарській діяльності з метою отримання майбутніх економічних вигід, може бути ідентифікованим активом, який не має матеріальної форми, на що вказують положення п.8, 12, 13 МСБО 38 «Нематеріальні активи», а значить такий ідентифікований актив, згідно положень МСБО 38 «Нематеріальні активи», підпадає під визначення нематеріального активу. Отже, невизнання підприємством права постійного користування земельною ділянкою у якості нематеріального активу та відсутність належної оцінки такого нематеріального активу призводить до викривлення суми активів та капіталу в Балансі (Звіті про фінансовий стан) АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» на 31.12.2019 р. Ми не мали змоги визначити коригування, які необхідно було б зробити у фінансовій звітності підприємства у разі, якщо б АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» визнало згадане право постійного користування земельною ділянкою у якості нематеріального активу, оскільки облікова політика підприємства не містить тлумачень і суджень управлінського персоналу щодо такого виду нематеріальних активів та їх оцінки. Ми не мали змоги оцінити можливого впливу даного відхилення від вимог згаданого МСБО на додану фінансову звітність.

Оскільки МСБО 16 «Основні засоби» не визначає вартісних критеріїв щодо визнання активів основними засобами, управлінський персонал АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» вважає об'єктом основних засобів актив вартістю понад 6000,00 грн. та строком корисного використання більше одного року, або операційного циклу, про що зазначено в обліковій політиці підприємства. Станом на 31.12.2019 р. у складі запасів, що відображені у рядку 1101 «Виробничі запаси» Балансу (Звіту про фінансові результати) на 31.12.2019 р. в сумі 13 014,0 тис. грн., АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» обліковуються активи, які за своїми ознаками відносяться до основних засобів. Вартість таких активів у складі запасів станом на 31.12.2019 р. склала 1 536,0 тис. грн. Якби АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» припинило визнання таких активів у складі запасів на попередню/ні балансову/і дату/и, керуючись згаданим МСБО, витрати за рік, який закінчився на 31.12.2019 р. могли б збільшитись на суму амортизації таких активів, а чистий прибуток зменшитись. Також балансова вартість основних засобів та запасів на попередню/ні балансову/і дату/и і на 31.12.2019 р. могли б збільшитись і, відповідно, зменшитись. Оскільки з управлінським персоналом не узгоджено дати початку засосування процедури коригувань щодо кожного активу у складі запасів, ми не мали змоги визначити коригування, які необхідно було б зробити у разі, якщо б АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» провело коригування на звітні дати. Ми не мали змоги оцінити можливого впливу даного відхилення від вимог згаданого МСБО та облікових оцінок управлінського персоналу на додану фінансову звітність.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі – МСА) (виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСФНВ), видання 2016-2017 років, що затверджені для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №361 від 06.08.2018 р.) з дотриманням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII. Нашу відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» 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.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» 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 підприємства зокрема. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні діяльність підприємства супроводжується певними ризиками. Вплив цих ризиків на майбутню діяльність підприємства не може бути визначений на даний момент через існуючу невизначеність. 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 АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК». Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш 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.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.

АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» станом на 31.12.2019 р. має суттєві залишки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, які відображені у фінансовій звітності в рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» Балансу (Звіту про фінансові результати) на 31.12.2019 р. в сумі 105 046,0 тис. грн. Питання дотримання облікової політики управлінським персоналом, оцінка управлінським персоналом факторів і умов, що впливають на відображення згаданої заборгованості в обліку, існування при цьому певних суджень управлінського персоналу, значний обсяг операцій, наслідками яких є виникнення такої заборгованості, все це може бути ризиком суттєвого викривлення інформації про дану дебіторську заборгованість у фінансовій звітності. В зв'язку з цим, ми визначили питання оцінки та обліку дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги як ключове, значуще для нашого аудиту.

Опис аудиторських процедур, що виконувались:

- Ми провели оцінку дотримання облікової політики управлінським персоналом, оцінку окремих суджень управлінського персоналу при обліку дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, а також обґрунтування цих оцінок;
- Ми провели аналіз документів, які регламентували операції, наслідком яких було утворення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, та порівняли їх із облікованими в обліку сформованими дебіторськими заборгованостями;
- Ми оцінили та перевірили ефективність внутрішніх контролів АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» стосовно формування та підтвердження сформованих дебіторських заборгованостей за продукцію, товари, роботи, послуги;
- Ми провели вибірковий перерахунок (перевірили математичну точність) сформованих АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» дебіторських заборгованостей за продукцію, товари, роботи, послуги;
- Ми обговорили дане ключове питання з управлінським персоналом.

За результатами проведення аудиторських процедур ми отримали підтвердження інформації про розміри дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, яка наведена в рядку 1125 Балансу (Звіту про фінансовий стан) АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» на 31.12.2019 р.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Основною діяльністю АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» є виробництво залізобетонних виробів, а також торгівля цими виробами. В зв'язку із здійсненням процесу виробництва залізобетонних виробів підприємство потребує постійного надходження сировини, матеріалів, послуг тощо, необхідних для виробництва. Операції з придбання вказаних вище сировини, матеріалів, послуг тощо є одними з найбільш здійснюваних видів господарських операцій. Станом на 31.12.2019 р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 47,3% валюти балансу АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» і має вплив на його фінансовий стан та показники діяльності. Інформація про розмір поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги наведена в рядку 1615 Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. (див. таблицю нижче).

Найменування показника Код рядка Сума, тис. грн.

На 31.12.2018 р. На 31.12.2019 р.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 54 551,0114 910,0

Валюта балансу 1300, 1900 182 938,0 242 760,0

Враховуючи зазначене, а також те, що оцінки поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги потребують уваги управлінського персоналу, дотримання облікової політики управлінським персоналом, а іноді і окремого професійного судження управлінського персоналу, ми визначили питання оцінки та обліку поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги як ключове, значуще для нашого аудиту, оскільки при визнанні та оцінці поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а також її представленні у фінансовій звітності, на нашу думку, існує ризик того, що інформація про неї може бути невірною та суттєво викривлена.

Опис аудиторських процедур, що виконувались:

- Ми провели оцінку дотримання облікової політики управлінським персоналом, оцінку окремих суджень управлінського персоналу при обліку поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а також обґрунтування цих оцінок;
- Ми провели аналіз документів, які регламентували операції, наслідком яких було утворення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, та порівняли їх із облікованими в обліку сформованими кредиторськими заборгованостями;
- Ми оцінили та перевірили ефективність внутрішніх контролів АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» стосовно формування та підтвердження сформованих поточних кредиторських заборгованостей за товари, роботи, послуги;
- Ми провели вибірковий перерахунок (перевірили математичну точність) сформованих АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» поточних кредиторських заборгованостей за товари, роботи, послуги;
- Ми обговорили дане ключове питання з управлінським персоналом.

За результатами проведення аудиторських процедур ми отримали підтвердження інформації про розміри поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, яка наведена в рядку 1615 Балансу (Звіту про фінансовий стан) АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» на 31.12.2019 р.

Інші питання

Аудит річної фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, був проведений аудитором – Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Євроаудит» (код за

ЄДРПОУ 30437318, місцезнаходження: 01032, Україна, м. Київ, вул. Либідська, буд. 1А), який 23 вересня 2019 року висловив модифіковану думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Про узгодженість Звіту про управління за 2019 рік та Річної інформації емітента за 2019 рік з фінансовою звітністю за 2019 рік.

Управлінський персонал АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» несе відповідальність за іншу інформацію, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інша інформація, що є доречною для викладення в цьому звіті, складається із Звіту про управління АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 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 Річної інформації емітента цінних паперів за 2019 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 АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» 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. АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» підготувало Звіт про управління за 2019 рік. У Звіті про управління за 2019 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.

АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» планує підготувати і оприлюднити (розкрити) Річну інформацію емітента цінних паперів за 2019 рік після дати цього звіту незалежного аудитора. Якщо після отримання і ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2019 рік, ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це додатково управлінський персонал, та надамо наш оновлений звіт незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» 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 АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» чи припинити його діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Управлінський персонал також несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК».

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 їм 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 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII, за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, ми наводимо наступну інформацію.

1.1. Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Євроаудит» (далі – ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит»)) було призначене Товариством з обмеженою відповідальністю «ПРОМИСЛОВО-БУДІВЕЛЬНА ГРУПА КОВАЛЬСЬКА» (далі – ТОВ «ПБГ КОВАЛЬСЬКА») - єдиним акціонером АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» згідно з повноваженнями, наданими йому Статутом. Аудиторський комітет АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК», за результатами розгляду конкурсних пропозицій учасників конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, надав обґрунтовані рекомендації єдиному акціонеру щодо обрання суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК».

1.2. Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень.

24.01.2020 р. ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» було призначене для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ПБГ КОВАЛЬСЬКА» - єдиним акціонером АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» (Рішення №1/24012020 від 24.01.2020 р. ТОВ «ПБГ КОВАЛЬСЬКА» - акціонера АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК»). Дане завдання є першим роком виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК», як підприємства, що становить суспільний інтерес, зі строком виконання такого завдання один рік. Попереднє виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2018 рік з тривалістю завдання і строком виконання завдання один рік здійснювалось ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» за ініціативою АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» на підставі відповідного договору. За показниками фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» в 2018 році не мало статусу підприємства, що становить суспільний інтерес. Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» становить два роки.

1.3. Аудиторські оцінки.

Під час обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства, що включають опис наступного:

1.3.1. Викривлення у фінансовій звітності інформації про основні засоби підприємства.

АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» станом на 31.12.2019 р. обліковує в рядку 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан) основні засоби балансовою вартістю 79 518,0 тис. грн., які представлені різними групами активів з певною історією набуття, умовами експлуатації, строками корисного використання та їх фактичним технічним станом. На підставі наказу №136 від 30 жовтня 2019 р. «Про проведення щорічної інвентаризації», в АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» була проведена річна інвентаризація активів і зобов'язань, в тому числі станом на 01.12.2019 р. була проведена інвентаризація основних засобів. Ми особисто не спостерігали за інвентаризацією основних засобів, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами. Внаслідок згаданого властивого обмеження обсягу аудиту, ми не мали змоги в місцях проведення інвентаризації особисто переконатися в достовірності даних про кількість та стан основних засобів на зазначену вище дату. Дотримання інвентаризаційних процедур, облікової політики управлінським персоналом, оцінка управлінським персоналом факторів і умов, що впливають на відображення основних засобів в обліку, існування при цьому певних суджень управлінського персоналу, характер ведення господарської діяльності підприємства та значний обсяг обліковуваних основних засобів, все це може бути ризиком суттєвого викривлення інформації про основні засоби у фінансовій звітності.

За нашим професійним судженням ми вважаємо даний ризик викривлення згаданої інформації в перевіряємій фінансовій звітності значущим, який потребує нашої особливої уваги.

Для врегулювання цього ризику ми провели дії у відповідь та вжили заходи. Ми провели аналіз документації з інвентаризації, аналіз застосованих управлінським персоналом процедур інвентаризації, вибірково тестували окремі інвентаризаційні описи основних засобів шляхом перевірки кількісних і вартісних їх показників, інші аналітичні процедури, аналізували результати інвентаризації, аналізували облік і рух основних засобів з метою перевірки правильності застосування облікових оцінок та встановлення достовірності відображення основних засобів і їх залишків в бухгалтерському обліку підприємства, вибірково аналізували первинні документи щодо основних засобів. Порівняли дані бухгалтерського обліку з даними фінансових звітів. Проаналізували існуючу систему внутрішнього контролю обліку основних засобів. В результаті ми встановили, що інвентаризацію на підприємстві проводили інвентаризаційні комісії з належним рівнем повноважень, з належним оформленням матеріалів і результатів інвентаризації, яким ми висловлюємо довіру, а щодо відображення основних засобів в бухгалтерському обліку і у фінансовій звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік, ми маємо деякі застереження. Ми обговорили з управлінським персоналом підприємства наші аудиторські оцінки ризику суттєвого викривлення інформації про основні засоби у фінансовій звітності внаслідок ідентифікованого ризику, обговорили наші дії у відповідь та досягнуті результати процедур і задокументували таке обговорення.

Цей ідентифікований значущий ризик, якій потребував нашої особливої уваги, призвів до модифікації нашої думки, яка викладена у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, але не пов'язаний із шахрайством управлінського персоналу.

1.3.2. Викривлення у фінансовій звітності інформації про запаси підприємства.

АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» станом на 31.12.2019 р. має суттєві залишки запасів, які відображені у фінансовій звітності в рядку 1100 «Запаси» Балансу (Звіту про фінансові результати) на 31.12.2019 р. в сумі 41 285,0 тис. грн. і представлені в даному фінансовому звіті різними групами активів, такими як: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари. На підставі наказу №136 від 30 жовтня 2019 р. «Про проведення щорічної інвентаризації», в АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» була проведена річна інвентаризація активів і зобов'язань, в тому числі станом на 01.12.2019 р. була проведена інвентаризація товарно-матеріальних цінностей на складах, у незавершеному виробництві та готовій продукції, а також відвантажених і тих, що перебувають в дорозі. Ми особисто не спостерігали за інвентаризацією запасів, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами. Внаслідок згаданого властивого обмеження обсягу аудиту, ми не мали змоги в місцях проведення інвентаризації особисто переконатися в достовірності даних про кількість та стан запасів на зазначену вище дату. Дотримання інвентаризаційних процедур, облікової політики управлінським персоналом, оцінка управлінським персоналом факторів і умов, що впливають на відображення залишків запасів в обліку, існування при цьому певних суджень управлінського персоналу, характер ведення господарської діяльності підприємства та значний обсяг залишків запасів, все це може бути ризиком суттєвого викривлення інформації про запаси у фінансовій звітності.

За нашим професійним судженням ми вважаємо даний ризик викривлення згаданої інформації в перевіряємій фінансовій звітності значущим, якій потребує нашої особливої уваги.

Для врегулювання цього ризику ми провели дії у відповідь та вжили заходи. Ми провели аналіз документації з інвентаризації, аналіз застосованих управлінським персоналом процедур інвентаризації, вибірково тестували окремі інвентаризаційні описи запасів шляхом перевірки кількісних і вартісних їх показників, аналізували результати інвентаризації, аналізували облік і рух запасів з метою перевірки правильності застосування облікових оцінок та встановлення достовірності відображення запасів і їх залишків в бухгалтерському обліку підприємства. Порівняли дані бухгалтерського обліку з даними фінансових звітів. Проаналізували існуючу систему внутрішнього контролю обліку запасів. В результаті ми встановили, що інвентаризацію на підприємстві проводили інвентаризаційні комісії з належним рівнем повноважень, з належним оформленням матеріалів і результатів інвентаризації, яким ми висловлюємо довіру, а щодо відображення запасів в бухгалтерському обліку і у фінансовій звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік, ми маємо деякі застереження. Ми обговорили з управлінським персоналом підприємства наші аудиторські оцінки ризику суттєвого викривлення інформації про запаси у фінансовій звітності внаслідок ідентифікованого ризику, обговорили наші дії у відповідь та досягнуті результати процедур і задокументували таке обговорення.

Цей ідентифікований значущий ризик, якій потребував нашої особливої уваги, призвів до модифікації нашої думки, яка викладена у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, але не пов'язаний із шахрайством управлінського персоналу.

1.3.3. Викривлення у фінансовій звітності інформації про дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та про поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги.

АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» станом на 31.12.2019 р. має суттєві залишки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та суттєві залишки поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, які відображені у фінансовій звітності в рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» Балансу (Звіту про фінансові результати) на 31.12.2019 р. в сумі 105 046,0 тис. грн. і в рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» Балансу (Звіту про фінансові результати) на 31.12.2019 р. в сумі 114 910,0 тис. грн. Питання дотримання облікової політики управлінським персоналом, оцінка управлінським персоналом факторів і умов, що впливають на відображення згаданих заборгованостей в обліку, існування при цьому певних суджень управлінського персоналу, значний обсяг господарських операцій, наслідками яких є виникнення таких заборгованостей, все це може бути ризиком суттєвого викривлення інформації про таку дебіторську і кредиторську заборгованість у фінансовій звітності.

За нашим професійним судженням ми вважаємо даний ризик викривлення згаданої інформації в перевіряємій фінансовій звітності значущим, якій потребує нашої уваги.

Для врегулювання даного ризику ми провели дії у відповідь та вжили заходи. Ми провели детальний аналіз та тестування дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги з метою перевірки правильності застосування облікових оцінок щодо цієї дебіторської і кредиторської заборгованості (які викладені в обліковій політиці) в бухгалтерському обліку. Порівняли дані бухгалтерського обліку з даними фінансових звітів. Проаналізували існуючу систему внутрішнього контролю обліку цієї дебіторської і кредиторської заборгованості. Ми обговорили з управлінським персоналом підприємства наші аудиторські оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності внаслідок ідентифікованого ризику, обговорили наші дії у відповідь та досягнуті результати процедур і задокументували таке обговорення. Цей ідентифікований значущий ризик, який потребував нашої уваги, не призвів до викривлень, що потребують модифікації нашої думки, але потребував розкриття у складі питань, які визначені нами ключовими питаннями і наведені в розділі «Ключові питання аудиту».

1.4. Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством. Ми, щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зазначаємо, що така інформація наведена в розділі «Основа для думки із застереженням» цього звіту незалежного аудитора.

Щодо виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством, зазначаємо, що під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу, який, на нашу думку, може мати інформацію, що, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами були виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства. Отже, порушень, пов'язаних із шахрайством, нами не ідентифіковано.

1.5. Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету. Ми зазначаємо, що інформація, яка міститься у цьому звіті незалежного аудитора щодо виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» узгоджується з інформацією, наведеною у Додатковому звіті для Аудиторського комітету.

1.6. Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту.

Ми зазначаємо про те, що ні ми, ні ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит», протягом 2019 року і в 2020 році (зокрема, за період з 01.01.2020 р. до дати цього звіту незалежного аудитора), не надавало АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» послуг, про заборону (обмеження) надання яких зазначено в статті 6, 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII.

Ключовий партнер з аудиту та ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» є незалежними по відношенню до АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» 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. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути Вашу увагу.

1.7. Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.

ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» протягом 2019 року не надавало АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» інші послуги, що не розкриті у його звіті про управління або у фінансовій звітності за 2019 рік, крім послуг з обов'язкового аудиту.

ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» протягом 2019 року і в 2020 році (зокрема, за період з 01.01.2020 р. до дати цього звіту незалежного аудитора), взагалі не надавало будь-яких послуг контрольованим АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» суб'єктам господарювання.

1.8. Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік сплановане і підготовлене на рівні, необхідному для одержання впевненості у відсутності істотних помилок у фінансовій звітності. Обсяг нашого аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік визначався нами таким чином, щоб ми могли виконати наші роботи для визначення і обґрунтування нашої думки в цілому з урахуванням специфіки діяльності підприємства.

В ході виконання завдання ми керувалися МСА (виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСФНВ), видання 2016-2017 років, що затверджені для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №361 від 06.08.2018 р.), вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV, Закону України

«Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, вимогами інших законодавчих та нормативних правових актів (в тому числі і державних органів нагляду) України.

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік. Аудит включав також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. При визначенні нашої загальної стратегії аудиту була врахована значущість статей фінансової звітності, наша оцінка ризиків за кожною статтею та загальне покриття операцій АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» нашими процедурами, а також ризики, пов'язані з менш суттєвими статтями, які не були включені до загального об'єму нашого аудиту. Було визначено, який вид роботи за кожною статтею необхідно виконати, щоб мати змогу зробити висновок про те, чи отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для обґрунтування нашої думки щодо фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» в цілому.

Метою аудиту є отримання аудитором обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання аудитору можливості висловити думку стосовно того, чи складені фінансові звіти АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

У сукупності об'єм аудиту покриває більш ніж 70% загальної вартості активів і зобов'язань АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК». Цим покриттям забезпечено докази, необхідні для того, щоб висловити думку щодо фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» в цілому.

Обґрунтована впевненість – це високий рівень впевненості. Вона досягається, якщо аудитор одержав прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі для зменшення аудиторського ризику (тобто ризику того, що аудитор висловить невідповідну думку, якщо фінансова звітність суттєво викривлена) до прийнятно низького рівня. Проте обґрунтована впевненість не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними.

При виконанні даного завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» аудитор, серед властивих аудиту обмежень, виділяє такі невід'ємні обмеження аудиту, які є наслідком характеру фінансової звітності АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК», складання якої передбачає судження управлінського персоналу щодо деяких статей фінансової звітності під час застосування вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування до фактів та обставин суб'єкта господарювання. Отже, деякі статті фінансової звітності мають властивий рівень змінюваності, який не можна усунути застосуванням додаткових аудиторських процедур.

Також серед властивих аудиту обмежень, аудитор виділяє такі невід'ємні обмеження аудиту, які є наслідком характеру аудиторських процедур, що виражається в існуванні практичних та правових обмежень щодо здатності аудитора отримувати аудиторські докази. Тобто аудитор, в незначній мірі, але все-таки, може припустити, що управлінський персонал або інші працівники можуть не надати, навмисно чи ненавмисно, повну інформацію, яка є доречною для складання фінансової звітності або про яку робив запит аудитор. Відповідно аудитор не може бути впевненим абсолютно у повноті інформації, навіть якщо він виконав аудиторські процедури для отримання впевненості у тому, що вся доречна інформація була отримана. Або аудиторські процедури, використані для збору аудиторських доказів, можуть бути неефективними для виявлення навмисного викривлення, яке передбачає, наприклад, змову з метою фальсифікації документації, в результаті чого аудитор може вважати, що аудиторські докази є обґрунтованими, тоді як вони не є обґрунтованими, а аудитор не має професійної підготовки експерта у встановленні справжності документів і від нього це не очікується.

2. З метою дотримання вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, ми наводимо наступну інформацію.

2.1. Про інформацію, наведену в Звіті про корпоративне управління за 2019 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 АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК») 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 2019 рік» до Положення №2826.

Ми перевірили 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 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, наявним у емітента документах.

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, відображає достовірно, повно та у всіх суттєвих аспектах, на підставі розглянутих документів:

- 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.

Інформація, про яку йдеться вище, на дату нашого звіту незалежного аудитора ще не наведена емітентом за формою, визначеною 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, оскільки на дату нашого звіту незалежного аудитора ще не сплинув термін розкриття Річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік. У разі, якщо після розкриття Річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік, щодо інформації, про яку йдеться вище, ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це додатково управлінський персонал, та надамо наш оновлений звіт незалежного аудитора.

Про узгодженість Річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік з його фінансовою звітністю за 2019 рік написано в розділі «Інша інформація» нашого звіту.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Заєць Лариса Степанівна (сертифікат аудитора №003844, виданий рішенням АПУ від 25.06.99 р. №79, номер реєстрації у Реєстрі 100488).

Аудитор

Заєць Л. С.

(сертифікат аудитора №003844, виданий рішенням АПУ від 25.06.99 р. №79, номер реєстрації у Реєстрі 100488)

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит» звіт незалежного аудитора підписав  
Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит»

Аудитор

Заєць Л. С.

(сертифікат аудитора №003844, виданий рішенням АПУ від 25.06.99 р. №79, номер реєстрації у Реєстрі 100488)

Адреса та інша інформація про аудиторську фірму.

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів  
відповідальністю

Товариство з обмеженою

«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

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 99;

Розділу «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ» - номер реєстрації у реєстрі 2126, порядковий номер 40;

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.

Дата звіту незалежного аудитора

17 квітня 2020 року.

Звіт незалежного аудитора складений у двох примірниках, один з яких лишається у ТОВ «Аудиторська фірма «Євроаудит», а один передається АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК».

Додатки до Звіту незалежного аудитора.

Фінансова звітність АТ «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК» за 2019 рік у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 р. (Форма №1);

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік (Форма №2);

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік (Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2019 рік (Форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік.

Крім цього:

- Звіт про управління за 2019 рік.

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Річна фінансова звітність Товариства була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності ("МСФЗ") та методичними рекомендаціями, затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності. Бухгалтерський облік на Товаристві ведеться згідно з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітент; звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичних осіб або найменування юридичних осіб, що є сторонами договору	Дата укладення договору та дата набрання чинності ним	Предмет договору	Строк дії договору	Кількість акцій (часток), що належать особам, які уклали договір, на дату його укладення	Кількість простих акцій (часток) товариства, що надає особі можливість розпоряджатися голосами на загальних зборах товариства, на дату виникнення обов'язку надіслати таке повідомлення
1	2	3	4	5	6
д/н	31.12.2019, 31.12.2019	д/н	д/н	0	0

Опис: Акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами емітента, в емітента відсутні.

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичних осіб або найменування юридичних осіб, що є сторонами договору та/або правочину	Дата укладення договору та дата набрання чинності ним та/або дата вчинення правочину	Предмет договору та/або правочину	Ціна договору та/або правочину	Строк дії договору та/або правочину
1	2	3	4	5
д/н	31.12.2019, 31.12.2019, 31.12.2019	д/н	д/н	д/н

Опис: Будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, відсутні.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
04.03.2019	05.03.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2019	26.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента