

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Голова правління

(посада)

(підпис)

Онопрієнко Ігор Миколайович

(прізвище та ініціали керівника)

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

- Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод"
- Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
- Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
04011905
- Місцезнаходження
11634, Житомирська обл., Малинський р-н, селищна рада Гранітненська, Комплекс будівель і споруд № 4
- Міжміський код, телефон та факс
233-5-12-43, 233-5-13-36
- Електронна поштова адреса
mkdz_sekretar@ukr.net

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

(дата)

- Річна інформація опублікована у
Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"
(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

- Річна інформація розміщена на власній сторінці

[http://www.unigran.ua/ua/?cat=4.](http://www.unigran.ua/ua/?cat=4) в мережі Інтернет

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. 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 прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
19. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
20. Річна фінансова звітність	
21. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
22. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	

23. 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)

24. Примітки:

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб відсутні в складі річної регулярної інформації, так як емітент не бере участі у створенні юридичних осіб

Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня в складі річної регулярної інформації, так як посада корпоративного секретаря в товаристві не передбачена

Інформація про рейтингове агенство відсутня в складі річної інформації, так як Товариство не проводить рейтингової оцінки

Інформація про дивіденди відсутня в складі регулярної інформації, так як рішення про виплату дивідендів Товариство не приймало.

Інформація про облігації емітента, про інші цінні папери, випущені емітентом, інформацію про похідні цінні папери емітента та інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду відсутня в складі річної інформації так як випуск облігацій, інших цінних паперів та похідних цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації та викуп власних акцій протягом звітного періоду Товариство не здійснювало.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня в складі річної регулярної інформації, так як рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів Товариством не приймалось.

Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня в складі річної регулярної інформації, так як рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів Товариством не приймалось.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня в складі річної інформації так як Товариство боргові цінні папери не випускало.

Відомості про аудиторський висновок (звіт), відсутня в складі річної регулярної інформації, так як публічне акціонерне товариство оприлюднює повний текст аудиторського висновку

Фінансова звітність емітента, яка складена за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку відсутня в складі річної регулярної інформації так як Емітент складає звітність за МСФЗ.

Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній у складі річної інформації так як Товариство випуск цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості не здійснювало.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод"

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

A01 №283096

3. Дата проведення державної реєстрації 03.03.1997

4. Територія (область) Житомирська обл.

5. Статутний капітал (грн) 9522000

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) 100

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

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту

09.90 - Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин і розроблення кар'єрів;

10. Органи управління підприємства

Інформація про органи управління не заповнюється акціонерними товариствами

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті АТ "Райффайзен Банк Аваль"

2) МФО банку 380805

3) Поточний рахунок 26003441084

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті АТ "Райффайзен Банк Аваль"

5) МФО банку 380805

6) Поточний рахунок 26006442217

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Спеціальний дозвіл на користування надрами: подальша розробка родовища з видобуванням гранітів, придатних для виробництва щебеню будівельного	№ 766	24.01.1997	Державна служба геології та надр України	16.11.2036
Опис	За прогнозами Емітента, після закінчення терміну дії дозволу, його буде продовжено.			

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розмір 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)
І.Ес. Майнінг Компані Лімітед	HE 294917	1095, Кіпр, м. Нікосія, Лампоусас 1	80,4572
Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнігран"	24584514	01000, м. Київ, вул. Михайлівська буд. 20В	14,0337
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Акціонери - фізичні особи			5,5091
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада Голова правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Онопрієнко Ігор Миколайович
- 3) Рік народження 1988
- 4) Освіта вища
- 5) Стаж роботи (років) 8
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Інженер Малинського заводу виробництва щабневої продукції ТОВ "Юнігран"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.07.2016, обрано до 26.04.2018
- 8) Опис

Голова Правління Товариства організовує та керує роботою Правління Товариства, здійснює керівництво Товариством і має такі права та повноваження:

Без доручення вчиняти дії від імені Товариства, представляти інтереси Товариства у всіх вітчизняних та іноземних підприємствах, в установах і організаціях. Керувати поточними справами Товариства і забезпечувати виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради та Правління Товариства. Відповідно до рішень Правління Товариства здійснювати повноваження щодо управління корпоративними правами Товариства в господарських товариствах створених за участю Товариства та призначати уповноваженого представника.

Проводити переговори та вчиняти правочини (укладати договори, угоди та ін.) від імені Товариства, розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, що визначені Статутом. Затверджувати організаційну структуру Товариства та штатний розпис.

Призначати на посаду та звільняти з посади працівників Товариства, затверджувати конкретні розміри ставок заробітної плати і посадових окладів працівників Товариства. Призначати на посаду та звільняти з посади керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства. Затверджувати штатний розпис філій та представництв Товариства, погоджувати штатний розпис дочірніх підприємств.

Відкривати поточний, валютний та інші рахунки в будь-якому банку України та за кордоном для

зберігання коштів і здійснення всіх видів розрахунків, кредитних та касових операцій Товариства. Підписувати доручення та довіреності на провадження дій від імені Товариства.

Вживати заходів для заохочення працівників Товариства. Накладати стягнення на працівників Товариства у порядку та у випадках передбачених чинним законодавством України та Статутом. Розподіляти обов'язки між членами Правління Товариства. В межах своїх повноважень забезпечувати проведення Загальних зборів акціонерів. Керувати роботою структурних підрозділів Товариства.

Організовувати та забезпечувати ведення, облік та зберігання протоколів засідань Правління Товариства. Видавати накази та розпорядження, які є обов'язковими для працівників Товариства.

Згоди на розкриття інформації про розмір виплаченої винагороди посадовою особою не надано, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення Наглядової ради, Протокол № 2 від 01.07.2016 року. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 8 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник директора з виробництва ПАТ "Коростенський кар'єр", інженер Малинського заводу виробництва щелеватої продукції ТОВ "Юнігран". Інші посади на інших підприємствах не обіймає.

1) Посада Член правління/головний бухгалтер

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

Олексійчук Тетяна Василівна

3) Рік народження 1973

4) Освіта вища

5) Стаж роботи (років) 24

6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Головний бухгалтер ВАТ "МКДЗ"

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

27.04.2015, обрано на 3 роки, згідно Статуту

8) Опис

До компетенції Правління Товариства відноситься вирішення всіх питань діяльності Товариства, визначених Статутом, рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства або делегованих Наглядовою радою. Загальні збори акціонерів Товариства, Наглядова рада Товариства може приймати рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції Правління Товариства.

Правління Товариства:

Здійснює виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства. Колегіально вирішує нижчезазначені питання щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах передбачених Статутом. Готує річні фінансові плани Товариства та подає їх на затвердження Наглядової ради. Складає квартальні та річні звіти про результати господарської діяльності Товариства та подає їх на розгляд Наглядовій раді Товариства. Вирішує питання щодо видачі Товариством поручительств та гарантій, одержання кредитів, надання і отримання позик, укладення кредитних договорів, договорів позики та застави майна Товариства в межах, визначених Статутом. Попередньо розглядає всі питання, що виносяться на розгляд Загальних зборів акціонерів Товариства, готує у зв'язку з цим необхідні матеріали. Розглядає питання щодо ведення зовнішньоекономічної діяльності. Визначає напрямки діяльності Товариства. Приймає рішення щодо управління корпоративними правами Товариства в господарських товариствах створених за участю Товариства. Призначає керівників філій та представництв Товариств. Готує пропозиції щодо організаційної структури Товариства Попередньо розглядає штатний розпис, умови оплати праці посадових осіб, працівників Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв. Приймає рішення щодо необхідності придбання, набуття у власність іншим способом та розпорядження довгостроковими фінансовими вкладеннями Товариства у вигляді внесків (частки, паї, акції) в інші суб'єкти господарювання, які створюються за участю Товариства, у тому числі у дочірні підприємства, та деривативів інших юридичних осіб та подає в порядку, визначеному Статутом на погодження Наглядовій раді Товариства або Загальним зборам Товариства. Розробляє та подає на затвердження/погодження Наглядовій раді Товариства внутрішні нормативні документи

Товариства. Приймає рішення з інших питань поточної діяльності Товариства, які виносяться на розгляд Головою Правління. Укладає договір з обраним депозитарієм на обслуговування емісії цінних паперів. Укладає та виконує колективний договір, призначає та відкликає осіб, які беруть участь у переговорах з питань укладення колективного договору як представники Правління.

До повноважень посадової особи як головного бухгалтера відноситься організація і ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. Обов'язками головного бухгалтера є забезпечення ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

Згоди на розкриття інформації про розмір виплаченої винагороди посадовою особою не надано, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 24 роки. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер ПАТ "МКДЗ". Інші посади на інших підприємствах не обіймає.

1) Посада Член правління

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

3) Рік народження 1972

4) Освіта вища

5) Стаж роботи (років) 27

6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Голова правління ПАТ "МКДЗ"

7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.01.2016, обрано на 3 роки, згідно Статуту

8) Опис

До компетенції Правління Товариства відноситься вирішення всіх питань діяльності Товариства, визначених Статутом, рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства або делегованих Наглядовою радою. Загальні збори акціонерів Товариства, Наглядова рада Товариства може приймати рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції Правління Товариства.

Правління Товариства:

Здійснює виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства. Колегіально вирішує нижчезазначені питання щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах передбачених Статутом. Готує річні фінансові плани Товариства та подає їх на затвердження Наглядової ради. Складає квартальні та річні звіти про результати господарської діяльності Товариства та подає їх на розгляд Наглядовій раді Товариства. Вирішує питання щодо видачі Товариством поручительств та гарантій, одержання кредитів, надання і отримання позик, укладення кредитних договорів, договорів позики та застави майна Товариства в межах, визначених Статутом. Попередньо розглядає всі питання, що виносяться на розгляд Загальних зборів акціонерів Товариства, готує у зв'язку з цим необхідні матеріали. Розглядає питання щодо ведення зовнішньоекономічної діяльності. Визначає напрямки діяльності Товариства. Приймає рішення щодо управління корпоративними правами Товариства в господарських товариствах створених за участю Товариства. Призначає керівників філій та представництв Товариств. Готує пропозиції щодо організаційної структури Товариства Попередньо розглядає штатний розпис, умови оплати праці посадових осіб, працівників Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв. Приймає рішення щодо необхідності придбання, набуття у власність іншим способом та розпорядження довгостроковими фінансовими вкладеннями Товариства у вигляді внесків (частки, паї, акції) в інші суб'єкти господарювання, які створюються за участю Товариства, у тому числі у дочірні підприємства, та деривативів інших юридичних осіб та подає в порядку, визначеному Статутом на погодження Наглядовій раді Товариства або Загальним зборам Товариства. Розробляє та подає на затвердження/погодження Наглядовій раді Товариства внутрішні нормативні документи

Товариства. Приймає рішення з інших питань поточної діяльності Товариства, які виносяться на розгляд Головою Правління. Укладає договір з обраним депозитарієм на обслуговування емісії цінних паперів. Укладає та виконує колективний договір, призначає та відкликає осіб, які беруть участь у переговорах з питань укладення колективного договору як представники Правління.

Винагорода, в тому числі у натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення Наглядової ради, Протокол № 1 від 18.01.2016р. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 27 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний інженер, голова правління ПАТ "МКДЗ". Одночасно обіймає посаду головного механіка ПАТ "Малинський каменедробильний завод".

- 1) Посада Член правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Білобров Сергій Анатолійович
- 3) Рік народження 1979
- 4) Освіта вища
- 5) Стаж роботи (років) 16
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Головний інженер ПАТ "Малинський каменедробильний завод"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2015, обрано на 3 роки, згідно Статуту
- 8) Опис

До компетенції Правління Товариства відноситься вирішення всіх питань діяльності Товариства, визначених Статутом, рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства або делегованих Наглядовою радою. Загальні збори акціонерів Товариства, Наглядова рада Товариства може приймати рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції Правління Товариства.

Правління Товариства:

Здійснює виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства. Колегіально вирішує нижчезазначені питання щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах передбачених Статутом. Готує річні фінансові плани Товариства та подає їх на затвердження Наглядової ради. Складає квартальні та річні звіти про результати господарської діяльності Товариства та подає їх на розгляд Наглядовій раді Товариства. Вирішує питання щодо видачі Товариством поручительств та гарантій, одержання кредитів, надання і отримання позик, укладення кредитних договорів, договорів позики та застави майна Товариства в межах, визначених Статутом. Попередньо розглядає всі питання, що виносяться на розгляд Загальних зборів акціонерів Товариства, готує у зв'язку з цим необхідні матеріали. Розглядає питання щодо ведення зовнішньоекономічної діяльності. Визначає напрямки діяльності Товариства. Приймає рішення щодо управління корпоративними правами Товариства в господарських товариствах створених за участю Товариства. Призначає керівників філій та представництв Товариств. Готує пропозиції щодо організаційної структури Товариства Попередньо розглядає штатний розпис, умови оплати праці посадових осіб, працівників Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв. Приймає рішення щодо необхідності придбання, набуття у власність іншим способом та розпорядження довгостроковими фінансовими вкладеннями Товариства у вигляді внесків (частки, паї, акції) в інші суб'єкти господарювання, які створюються за участю Товариства, у тому числі у дочірні підприємства, та деривативів інших юридичних осіб та подає в порядку, визначеному Статутом на погодження Наглядовій раді Товариства або Загальним зборам Товариства. Розробляє та подає на затвердження/погодження Наглядовій раді Товариства внутрішні нормативні документи Товариства. Приймає рішення з інших питань поточної діяльності Товариства, які виносяться на розгляд Головою Правління. Укладає договір з обраним депозитарієм на обслуговування емісії цінних паперів. Укладає та виконує колективний договір, призначає та відкликає осіб, які беруть участь у переговорах з питань укладення колективного договору як представники Правління.

Винагорода, в тому числі у натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного періоду посадова

особа не переобиралась. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 16 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник начальника цеха, головний механік ПАТ "Малинський КДЗ". Одночасно обіймає посаду головного інженера ПАТ "Малинський каменедробильний завод".

- 1) Посада Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Наумець Ігор Володимирович
- 3) Рік народження 1969
- 4) Освіта вища
- 5) Стаж роботи (років) 27
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Заступник генерального директора ТОВ "Юнігран"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано до наступних річних зборів
- 8) Опис

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством України, контролює та регулює діяльність Правління. Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори, організовує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову раду. Голова Наглядової ради від імені Товариства укладає з Головою правління Товариства контракт найму на роботу.

До компетенції Наглядової ради належить:

Затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства. Підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством. Обрання та припинення повноважень Голови і членів правління Товариства. Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови правління Товариства. Обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до законодавства. Вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб. Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради чинним законодавством, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати

його послуг. Прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства. Прийняття рішення про притягнення до відповідальності Голови та членів Правління. Погодження за поданням Правління Товариства організаційної структури Товариства. Розгляд та затвердження квартальних звітів, розгляд та подання на затвердження Загальним зборам акціонерів річних звітів, що подає Правління Товариства. Затвердження фінансових планів Товариства на рік. Затвердження складу, обсягу та порядку захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства. Погодження проектів Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Правління Товариства, принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства, в тому числі змін та доповнень до них. Аналіз дій Правління Товариства щодо управління Товариством, реалізація інвестиційної, технічної та цінової політики. Виступ у разі потреби ініціатором проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Надання Загальним зборам акціонерів Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства. Надання Правлінню рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору.

Винагорода, в тому числі у натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення Наглядової ради, Протокол № 1 від 27.04.2017 р. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 27 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Одночасно обіймає посаду заступника генерального директора ТОВ «Юнігран», місцезнаходження: м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 20В

- 1) Посада Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Диняк Сергій Васильович
- 3) Рік народження 1969
- 4) Освіта вища
- 5) Стаж роботи (років) 29
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Генеральний директор ТОВ "Юнігран"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано до наступних річних зборів
- 8) Опис

До компетенції Наглядової ради належить:

Затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства. Підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством. Обрання та припинення повноважень Голови і членів правління Товариства. Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови правління Товариства. Обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення

розміру оплати його послуг. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до законодавства. Вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб. Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради чинним законодавством, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства. Прийняття рішення про притягнення до відповідальності Голови та членів Правління. Погодження за поданням Правління Товариства організаційної структури Товариства. Розгляд та затвердження квартальних звітів, розгляд та подання на затвердження Загальним зборам акціонерів річних звітів, що подає Правління Товариства. Затвердження фінансових планів Товариства на рік. Затвердження складу, обсягу та порядку захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства. Погодження проектів Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Правління Товариства, принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства, в тому числі змін та доповнень до них. Аналіз дій Правління Товариства щодо управління Товариством, реалізація інвестиційної, технічної та цінової політики. Виступ у разі потреби ініціатором проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Надання Загальним зборам акціонерів Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства. Надання Правлінню рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору.

Винагорода, в тому числі у натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів, Протокол № 1 від 27.04.2017р. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 29 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: генеральний директор ТОВ "Юнігран". Одночасно обіймає посаду Генерального директора ТОВ "Юнігран", місцезнаходження: м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 20В.

- 1) Посада Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Слободяник Олександр Анатолійович
- 3) Рік народження 1980
- 4) Освіта вища
- 5) Стаж роботи (років) 16
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Фінансовий директор ТОВ "Юнігран"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано до наступних річних зборів
- 8) Опис

До компетенції Наглядової ради належить:

Затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства. Підготовка

порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством. Обрання та припинення повноважень Голови і членів правління Товариства. Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови правління Товариства. Обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до законодавства. Вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб. Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради чинним законодавством, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства. Прийняття рішення про притягнення до відповідальності Голови та членів Правління. Погодження за поданням Правління Товариства організаційної структури Товариства. Розгляд та затвердження квартальних звітів, розгляд та подання на затвердження Загальним зборам акціонерів річних звітів, що подає Правління Товариства. Затвердження фінансових планів Товариства на рік. Затвердження складу, обсягу та порядку захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства. Погодження проектів Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Правління Товариства, принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства, в тому числі змін та доповнень до них. Аналіз дій Правління Товариства щодо управління Товариством, реалізація інвестиційної, технічної та цінової політики. Виступ у разі потреби ініціатором проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Надання Загальним зборам акціонерів Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства. Надання Правлінню рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору.

Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів, Протокол № 1 від 27.04.2017р.. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 16 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: фінансовий директор ТОВ "Юнігран". Одночасно обіймає посаду фінансового директора ТОВ "Юнігран", місцезнаходження: м. Київ, вул.

Михайлівська, буд. 20В.

- 1) Посада Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Касумов Ігор Михайлович
- 3) Рік народження 1970
- 4) Освіта вища
- 5) Стаж роботи (років) 24
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
генеральний директор ТОВ "Трансрада"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано до наступних річних зборів
- 8) Опис

До компетенції Наглядової ради належить:

Затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства. Підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством. Обрання та припинення повноважень Голови і членів правління Товариства. Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови правління Товариства. Обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до законодавства. Вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб. Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради чинним законодавством, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства. Прийняття рішення про притягнення до відповідальності Голови та членів Правління. Погодження за поданням Правління Товариства організаційної структури Товариства. Розгляд та затвердження квартальних звітів, розгляд та подання на затвердження Загальним зборам акціонерів річних звітів, що подає Правління Товариства. Затвердження фінансових планів Товариства на рік. Затвердження складу, обсягу та порядку захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства.

Погодження проектів Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Правління Товариства, принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства, в тому числі змін та доповнень до них. Аналіз дій Правління Товариства щодо управління Товариством, реалізація інвестиційної, технічної та цінової політики. Виступ у разі потреби ініціатором проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Надання Загальним зборам акціонерів Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства. Надання Правлінню рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору.

Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів, Протокол № 1 від 27.04.2017р.. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 24 роки. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: генеральний директор ТОВ "Трансрада". Одночасно обіймає посаду генерального директора ТОВ "Трансрада", місцезнаходження: Російська Федерація.

1) Посада Член Наглядової ради

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

3) Рік народження 1957

4) Освіта вища

5) Стаж роботи (років) 37

6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
заступник генерального директора з буровибухових робіт ТОВ "Юнігран"

7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано до наступних річних зборів

8) Опис

До компетенції Наглядової ради належить:

Затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства. Підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством. Обрання та припинення повноважень Голови і членів правління Товариства. Затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Правління Товариства, встановлення розміру їх винагороди. Прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови правління Товариства. Обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства. Обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до законодавства. Вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб. Вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради чинним законодавством, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої

річної фінансової звітності Товариства. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. Надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства. Прийняття рішення про притягнення до відповідальності Голови та членів Правління. Погодження за поданням Правління Товариства організаційної структури Товариства. Розгляд та затвердження квартальних звітів, розгляд та подання на затвердження Загальним зборам акціонерів річних звітів, що подає Правління Товариства. Затвердження фінансових планів Товариства на рік. Затвердження складу, обсягу та порядку захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства. Погодження проектів Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Ревізійну комісію Товариства, Положення про Правління Товариства, принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства, в тому числі змін та доповнень до них. Аналіз дій Правління Товариства щодо управління Товариством, реалізація інвестиційної, технічної та цінової політики. Виступ у разі потреби ініціатором проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Надання Загальним зборам акціонерів Товариства пропозиції з питань діяльності Товариства. Надання Правлінню рекомендацій з питань розробки, укладення або внесення змін до колективного договору у Товаристві, в тому числі рекомендацій щодо змісту колективного договору.

Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів, Протокол № 1 від 27.04.2017

р.. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 37 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: заступник генерального директора з буровибухових робіт ТОВ "Юнігран". Одночасно обіймає посаду заступника генерального директора з буровибухових робіт ТОВ "Юнігран", місцезнаходження: м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 20В.

- 1) Посада Голова Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Тищенко Олександр Миколайович
- 3) Рік народження 1965
- 4) Освіта вища
- 5) Стаж роботи (років) 34
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Начальник електроцеху цеху ПАТ "Малинський каменедробильний завод"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2015, обрано на 3 роки, згідно Статуту
- 8) Опис

Ревізійну комісію очолює голова, який обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія контролює та перевіряє: виконання прийнятих Загальними зборами рішень; виконання рішень Правління та голови Правління з питань фінансово-господарської діяльності, перевірка їх відповідності чинному законодавству і Статуту Товариства; виконання Головою Правління рішень щодо усунення недоліків, виявлених ревізією; вжиття Головою Правління заходів щодо недопущення непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців; правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків та інших обов'язкових платежів, а також правильність розрахунків з банківськими установами; використання коштів Резервного та інших фондів, що формуються за рахунок прибутку;

стан каси і майна Товариства; інші дії по контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітної періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 34 роки. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник гірничого цеху, начальник електроцеху ПАТ "МКДЗ". Одночасно обіймає посаду начальника електроцеху ПАТ "МКДЗ".

- 1) Посада Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Мороз Володимир Васильович
- 3) Рік народження 1964
- 4) Освіта середня спеціальна
- 5) Стаж роботи (років) 35
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Начальник ремонтно-транспортної дільниці МЗВЦП ТОВ "Юнігран"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2015, обрано на 3 роки, згідно Статуту
- 8) Опис

Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 роки. До складу Ревізійної комісії входять голова та члени Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія контролює та перевіряє: виконання прийнятих Загальними зборами рішень; виконання рішень Правління та голови Правління з питань фінансово-господарської діяльності, перевірка їх відповідності чинному законодавству і Статуту Товариства; виконання Головою Правління рішень щодо усунення недоліків, виявлених ревізією; вжиття Головою Правління заходів щодо недопущення непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців; правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків та інших обов'язкових платежів, а також правильність розрахунків з банківськими установами; використання коштів Резервного та інших фондів, що формуються за рахунок прибутку; стан каси і майна Товариства; інші дії по контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства.

Ревізійна комісія має право залучати до своєї діяльності експертів, аудиторів або аудиторські фірми. Витрати, пов'язані з оплатою послуг експертів, аудиторів або аудиторських фірм здійснюються за рахунок Товариства.

Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери (їх представники) Товариства.

Членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітної періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж керівної роботи - 35 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: начальник автотранспортного цеху ПАТ «МКДЗ», начальник ремонтно-транспортної дільниці МЗВЦП ТОВ «Юнігран».

- 1) Посада Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Гавриловець Надія Василівна
- 3) Рік народження 1962
- 4) Освіта середня спеціальна

- 5) Стаж роботи (років) 38
- 6) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
провідний бухгалтер ПАТ "МКДЗ"
- 7) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2015, обрано на 3 роки, згідно Статуту
- 8) Опис

Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 роки. До складу Ревізійної комісії входять голова та члени Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія контролює та перевіряє: виконання прийнятих Загальними зборами рішень; виконання рішень Правління та голови Правління з питань фінансово-господарської діяльності, перевірка їх відповідності чинному законодавству і Статуту Товариства; виконання Головою Правління рішень щодо усунення недоліків, виявлених ревізією; вжиття Головою Правління заходів щодо недопущення непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців; правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків та інших обов'язкових платежів, а також правильність розрахунків з банківськими установами; використання коштів Резервного та інших фондів, що формуються за рахунок прибутку; стан каси і майна Товариства; інші дії по контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства.

Ревізійна комісія має право залучати до своєї діяльності експертів, аудиторів або аудиторські фірми. Витрати, пов'язані з оплатою послуг експертів, аудиторів або аудиторських фірм здійснюються за рахунок Товариства.

Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери (їх представники) Товариства.

Членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Протягом звітного періоду посадова особа не переобиралась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 38 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: провідний бухгалтер ПАТ "МКДЗ". Одночасно обіймає посаду провідного бухгалтера ПАТ "МКДЗ".

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова правління	Онопрієнко Ігор Миколайович		0	0	0	0	0	0
Член правління/головний бухгалтер	Олексійчук Тетяна Василівна		578	0,0091	578	0	0	0
Член правління	Анненков Юрій Сергійович		2 000	0,0315	2 000	0	0	0
Член правління	Білобров Сергій Анатолійович		0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Наумець Ігор Володимирович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Диняк Сергій Васильович		19 450	0,3064	19 450	0	0	0
Член Наглядової ради	Слободяник Олександр Анатолійович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Касумов Ігор Михайлович		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Махоня Іван Васильович		0	0	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Тищенко Олександр Миколайович		578	0,0091	578	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Мороз Володимир Васильович		4 915	0,0774	4 915	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Гавриловець Надія Василівна		0	0	0	0	0	0
Усього			27 521	0,4335	27 521	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнігран"	24584514	01001, м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 20В	890 857	14,0337	890 857	0
І.Ес. Майнінг Компані Лімітед	HE 294917	1095, Кіпр, м. Нікосія, Лампоусас 1	5 107 422	80,4572	5 107 422	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			5 998 279	94,4909	5 998 279	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		27.04.2017	
Кворум зборів		100	
Опис	Розглянувши питання порядку денного: - Обрання лічильної комісії. - Обрання секретаря загальних зборів. - Затвердження регламенту проведення загальних зборів. - Звіт правління Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. - Звіт та висновки ревізійної комісії Товариства за 2016 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. - Звіт наглядової ради Товариства за 2016 рік та визначення основних напрямів діяльності Товариства на поточний 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. - Затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік. - Порядок покриття збитків Товариства за 2016 рік. - Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. - Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради Товариства. - Обрання членів наглядової ради Товариства. Вирішили: - Обрати лічильну комісію річних загальних зборів Товариства у складі 3-х осіб: Голова комісії - Василенко Віталій Віталійович, Члени лічильної комісії: Федоренко Оксана Сергіївна, Папірна Надія Миколаївна. Повноваження членів лічильної комісії припинити після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі. - Обрати секретарем загальних зборів Олексійчук Тетяну Василівну. - Затвердити регламент проведення загальних зборів: основна доповідь - 10 хв.; співповідь - 3 хв.; виступи в дебатах - 3 хв.; відповіді на запитання - 2 хв. Проведення голосування по питанням порядку денного здійснюється з використанням бюлетенів. Принцип голосування: 1 акція - 1 голос, крім питання обрання членів наглядової ради, голосування по якому здійснюється шляхом кумулятивного голосування. - Затвердити звіт правління Товариства за 2016 рік. - Затвердити звіт та висновок ревізійної комісії Товариства за 2016 рік. - Затвердити звіт наглядової ради Товариства за 2016 рік. Визначити основними напрямками діяльності Товариства на поточний 2017 рік: виробництво каменю будового в обсязі 4000 мЗ., здійснення капітального ремонту екскаватора TEREX, навантажувача CAT988H. - Затвердити річний звіт Товариства за 2016 рік. - Покрити збитки Товариства у розмірі 1 932 тис. грн. за рахунок прибутків минулих періодів. 1. Попередньо схвалити вчинення Товариством в ході поточної господарської діяльності протягом одного року з дня проведення цих річних загальних зборів наступних значних правочинів: - ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 %, але менша 50% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; - ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, становить 50 % і більше вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. Відомості щодо значних правочинів із зазначенням їх характеру та граничної сукупної вартості: - договори позики та банківського кредиту, договори про надання кредитної лінії та договори про документарні операції, а також будь-які інші договори, предметом яких є надання тих чи інших видів позики під відсотки банківськими установами України, іноземних держав або юридичними особами - резидентами іноземних держав, а також надання безвідсоткових позик фізичними та юридичними особами - резидентами України та		

	юридичними особами - резидентами іноземних держав, договори іпотеки, застави, фінансової та майнової поруки, гарантії, як для забезпечення власних грошових зобов'язань Товариства, так і з метою забезпечення грошових зобов'язань третіх осіб; - договори постачання, купівлі-продажу (в тому числі зовнішньоекономічні) товарів, матеріалів, обладнання, транспортних засобів, запасних частин, іншого рухомого майна, а також договори купівлі-продажу будівель, споруд, земельних ділянок, іншого нерухомого майна, інших основних засобів, корпоративних прав, часток у статутних капіталах господарських товариств, договори комісії, доручення, страхування, міни, зберігання; - договори підряду, договори на виконання робіт та послуг, договори купівлі-продажу об'єктів інтелектуальної власності, ліцензійні договори, договори на виконання проектних, вишукувальних, науково-дослідних, технологічних робіт - з граничною сукупною вартістю не більше 50 000 тис. грн. 2. До розрахунку граничної сукупної вартості вказаних значних правочинів включаються суми таких правочинів з урахуванням змін та доповнень, що внесені до них відповідними додатковими правочинами (додаткові угоди, договори про внесення змін, доповнень, викладення у новій редакції, тощо). 3. Встановити, що за рішенням Правління Товариство має право вчиняти зазначені вище правочини, щодо яких річними загальними зборами прийнято рішення про їх попереднє схвалення, без отримання додаткового погодження Наглядової ради Товариства. Уповноважити з правом передоручення Голову Правління Товариства на укладання та підписання таких значних правочинів (договорів (контрактів), додаткових угод та інших документів, необхідних для укладання цих правочинів). 10. Припинити повноваження членів наглядової ради. 11. Обрати членами наглядової ради: Наумця Ігора Володимировича, представника акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед; Слободяника Олександра Анатолійовича, представника акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед; Касумова Ігора Михайловича, представника акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед; Диняка Сергія Васильовича; Махоню Івана Васильовича, представника акціонера ТОВ "Юнігран". Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. Змін у переліку питань порядку денного не було. Рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів було прийнято Наглядовою радою Товариства на підставі чинного законодавства та Статуту Товариства. Порядок денний затверджений Наглядовою радою Товариства. Всі питання оголошеного порядку денного були розглянуті на загальних зборах акціонерів та по кожному з них були прийняті відповідні рішення.
--	--

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
			X
Дата проведення		14.07.2017	
Кворум зборів		84,78	
Опис	Розглянувши питання порядку денного: 1. Обрання лічильної комісії. 2. Обрання секретаря загальних зборів. 3. Затвердження регламенту проведення загальних зборів. 4. Про надання згоди на виступ Товариством поручителем та укладення Товариством договорів поруки, щодо яких є заінтересованість. Вирішили: 1. Обрати лічильну комісію позачергових загальних зборів Товариства у складі 3-х осіб: Голова комісії - Василенко Віталій Віталійович, Члени лічильної комісії: Федоренко Оксана Сергіївна, Папірна Надія Миколаївна. Повноваження членів лічильної комісії припинити після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі. 2. Обрати секретарем загальних зборів Олексійчук Тетяну Василівну. 3. Затвердити регламент проведення загальних зборів: основна доповідь - 10 хв.; співповідь - 3 хв.; виступи в дебатах - 3 хв.; відповіді на		

	запитання - 2 хв. Проведення голосування по питанням порядку денного здійснюється з використанням бюлетенів. Принцип голосування: 1 акція - 1 голос, крім питання обрання членів наглядової ради. 4. Надати згоду на виступ ПАТ "Малинський каменедробильний завод" (надалі - Товариство) поручителем за зобов'язаннями ТОВ "Юнігран" та надати згоду на укладення Товариством договорів поруки щодо вчинення яких є заінтересованість і які будуть забезпечувати наступні зобов'язання ТОВ "Юнігран" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль": - за Кредитним договором в сумі не більше 2 764 000,00 ЄВРО, строком дії не більше 6-ти місяців зі сплатою не більше 6 % річних . - за Кредитним договором в сумі еквівалентній 2 764 000,00 ЄВРО (з можливістю отримання коштів в гривні), строком дії до 5-ти років зі сплатою не більше 15,5 % річних. Особами заінтересованими у вчиненні Товариством зазначених договорів поруки на підставі п.2. ст. 71 Закону України "Про акціонерні товариства" є ТОВ "Юнігран" (акціонер Товариства), Диняк С.В. (акціонер Товариства, член наглядової ради, генеральний директор ТОВ "Юнігран"). Уповноважити Голову правління Онопрієнка І.М. (з правом передоручення), на укладання (підписання) з АТ "Райффайзен Банк Аваль" від імені Товариства договорів поруки, щодо яких є заінтересованість та надати йому повноваження самостійно узгоджувати з АТ "Райффайзен Банк Аваль" всі умови договорів поруки, що будуть укладатися за вищезазначеними зобов'язаннями ТОВ "Юнігран" перед Банком. В результаті обговорення акціонерами прийнято рішення про відсутність необхідності в затвердженні проектів договорів поруки щодо яких є заінтересованість . У відповідності з рішенням Зборів договори поруки за вищезазначеними кредитними зобов'язаннями ТОВ "Юнігран" будуть укладатися Головою правління на умовах узгоджених із Банком. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. Змін у переліку питань порядку денного не було. Рішення про проведення позачергових загальних зборів акціонерів було прийнято Наглядовою радою Товариства на підставі чинного законодавства та Статуту Товариства. Порядок денний затверджений Наглядовою радою Товариства. Всі питання оголошеного порядку денного були розглянуті на загальних зборах акціонерів та по кожному з них були прийняті відповідні рішення.
--	---

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська компанія "Престиж"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	35169487
Місцезнаходження	10008, Житомирська обл., м. Житомир, вул. Святослава Ріхтера 22 кв. 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4031
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.2007
Міжміський код та телефон	0412-44-66-36
Факс	43-89-16
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Згідно з Договором №5/18 від "22" січня 2018 року "Аудиторською компанією "Престиж" було проведено аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод", станом та за рік, що закінчився 31.12.2017 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Назва 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	044 591-04-00
Факс	482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
Опис	ПАТ "Малинський каменедробильний завод" уклало з ПАТ "Національний депозитарій України" Договір про обслуговування емісії цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "ІТТ-інвест"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	23517763
Місцезнаходження	04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286517
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	044-246-68-41
Факс	246-68-41
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ПАТ "Малинський каменедробильний завод" уклало з ПрАТ "ІТТ-інвест" Договір № 18-Е від 21.02.2011р. про відкриття рахунків у цінних паперах власникам, які були зареєстрованими особами у реєстрі власників іменних цінних паперів ПАТ "МКДЗ" на дату припинення ведення реєстру

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

[illegible]

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Малинський каменедробильний завод заснований постановою Ради Міністрів УРСР № 3431 від 14 жовтня 1953 року "Про відкриття гранітного кар'єру на станції Пинязевичі". Метою відкриття підприємства стало зростання потреби Києва в будівельних матеріалах. Це третій на Пинязевецькому родовищі сірих гранітно-рапакових порід кар'єр, що перебуває за сотню кілометрів від Києва, неподалік міста Малина Житомирської області, на відрізку залізниці Київ-Ковель. Назву "Малинський каменедробильний завод" підприємство отримало в 1957 році. З початку заснування кар'єр відносився до Управління будівельних матеріалів Київської міської ради депутатів трудящих, пізніше - до Тресту Промбудматеріалів, об'єднання "Київміськбудматеріали".

Згідно рішення загальних зборів акціонерів 22.12.2010 року було прийнято рішення про зміну найменування товариства з Відкритого акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод" на публічне акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод" у зв'язку з приведенням діяльності товариства у відповідність з Законом України "Про акціонерні товариства".

Фактів злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу протягом звітної періоду не було.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Керівництво підприємством здійснює правління на чолі з головою правління, в яке входять головний бухгалтер, головний інженер, головний механік. Підприємство структуровано на п'ять цехів та дві дільниці: - гірничий (видобуток корисних копалин, екскавация породи, ведення бурових робіт); - автотранспортний (забезпечення технологічних і господарських перевезень); - дробарно-сортувальний (дві технологічні лінії переробки); - вантажний (складування та відвантаження готової продукції); електроцех, - ремонтно-механічна дільниця (забезпечення ремонтних робіт по обладнанню); - дільниця тепловодопостачання і утримання споруд.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів товариство не має. Підприємство має власну залізничну станцію (більше 5 км під'їзних колій) і локомотивне депо на 4 тепловози. Локомотивне господарство представлене: чотирма локомотивами ТЭМ2В, які задіяні при маневруванні з вагонами, при навантаженні й формуванні поїздів; магістральним локомотивом 2М62, що працює на подачі й відправці вагонів на ст. Пинязевичі Південно-Західної залізниці. Ремонт техніки забезпечують кілька цехів з ремонтно-механічною майстернею, електроремонтною майстернею, ремонтно-стоянкові бокси з обігрівом для самоскидної і бульдозерної техніки.

В 2015 році для раціоналізації організаційної структури та з метою скорочення витрат на виробництво, управління та підвищення ефективності, найвищим управлінським персоналом прийнято рішення про централізацію функцій і розмежування витрат на виробництво.

Для реалізації зазначеного Підприємством укладено Договір оренди нерухомого майна №1О15М1 від 30.04.15 та Договір оренди основних засобів №1О15М2 від 01.04.15, за умовами яких ПАТ "МКДЗ" передало у строкове платне користування ТОВ "Юнігран" нерухомість і виробниче обладнання дробарно - сортувального, автотранспортного, вантажного цехів, ремонтно - механічної дільниці. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Підприємство не має. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім роком не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня)

(осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб)- 96 осіб, середня чисельність позаштатних працівників - 4 чоловік; осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу не обліковується.

Витрати на оплату праці у 2017 році становили - 10816 тис. грн, у 2016 році - 6134 тис. грн. Витрати на оплату праці за звітний період зросли на 76,33% порівняно з попереднім. Кадрова політика емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам підприємства, не розроблялась.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

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

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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно подає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2017 року, а також результати його діяльності за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року, рух грошових коштів та зміни в капіталі, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - "МСФЗ").

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів;
- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності;
- підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення достовірної облікової документації, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства і котра б свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України;
- застосування необхідних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Фінансова звітність Підприємства була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Під терміном Міжнародні стандарти фінансової звітності надалі в

широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО/IASB): - Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS); - Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS); - Тлумачення, розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ТКМСФЗ/IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (ПКТ/SIC).

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 рік, що закінчився 31 грудня 2012 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ.

Функціональною валютою і валютою представлення звітності є гривня ("грн") і всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості. На дату затвердження звітності, Підприємство здійснює свою діяльність в нестабільному політичному та економічному середовищі, в результаті існує значна невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість компенсації вартості активів Підприємства та його здатність обслуговувати і сплачувати борги відповідно до настання термінів їх погашення. Ця фінансова звітність не містить коригувань, які можуть з'явитися в результаті такої невизначеності.

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та акціонери мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність ПАТ "МКДЗ" в Україні.

Знос нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних груп основних засобів до досягнення балансової вартості об'єкта ліквідаційної вартості або нульового значення.

На дату балансу запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації у випадку, якщо на дату балансу їх ціна знизилася або вони зіпсовані, застарілі або іншим чином втратили первісно очікувану Компанією економічну вигоду від їх використання. Коригування балансової вартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється шляхом нарахування резерву на знецінення запасів.

Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і продаж (збут). Резерв на знецінення запасів визначається на звітну річну дату на основі огляду та аналізу залишків запасів. Такий огляд залишків запасів здійснюється при проведенні річної інвентаризації.

Затрати, що понесені при доставці запасів до місця призначення і приведення у належний для використання стан обліковуються таким чином: - сировина і матеріали: витрати на придбання по середньозваженому методу; - готова продукція і незавершене виробництво: прямі витрати на матеріали, оплату праці і відповідні виробничі витрати.

Фінансові інвестиції не обліковуються.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій,

нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Предмет діяльності Товариства у 2017 році - виробництво каменю бутового.

Номенклатура готової продукції ПАТ "МКДЗ" у 2017 р. - камінь бутовий фр. 80-300 мм, 300-800 мм; супутня продукція: пісок з відсівів дроблення фракції 0х5 (відсів). Вся продукція сертифікована, відповідає 1 класу по випроміненому і придатна для застосування в усіх видах будівництва.

Ціни на продукцію власного виробництва визначаються самостійно з врахуванням основних ціноутворюючих факторів. Підприємством застосовуються ціни, що визначені та затверджені у внутрішніх локальних та розпорядчих документах. У загальному структура ринкових договірних цін визначається такими складовими: собівартість готової продукції, що включає витрати на створення, виробництво і реалізацію; прибуток, величина якого визначається ринковою ситуацією (попитом і пропозицією); податок на додану вартість (ПДВ).

Реалізація продукції у 2017 р. здійснювалась на ринку України. Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2017 рік становила - 85 585 тис. грн., Інші операційні доходи - 8650 тис. грн. Залежність від галузі будівництва. Виробляється та продкція, на яку є попит на ринку.

Залежність від сезонних змін - значна, зниження в зимовий період.

Основні ринки збуту та основні клієнти: Основний обсяг поставки каменю бутового на ринку України підприємство здійснює шляхом реалізації ТОВ "Юнігран".

Канали збуту і методи продажу: будь-які за домовленістю з покупцем, продукція реалізується споживачам самовивозом - автотранспортом. Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін - власний кар'єр.

Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку - Управлінський персонал має обґрунтовану впевненість в тому, що незважаючи на те, що сучасне економічне середовище в Україні є складним і нестабільним, Підприємство може залишатися конкурентоспроможним на внутрішньому і зовнішньому ринках за рахунок переорієнтації на інші ринки, доречного стратегічного управління та ефективного використання антикризових заходів.

Конкуренція в галузі виробництва щебеневої продукції стабільно висока. Перспективні плани розвитку прогнозувати не можливо, абсолютна залежність від галузі будівництва. Конкурентами Товариства є діючі кар'єри області.

Основними постачальниками сировини і матеріалів, що займають більше 10% в загальному об'ємі постачання є: ТОВ "Юнігран" поставка ТМЦ, ТОВ "Юнігран-Сервіс" ПАТ "Житомиробленерго", ТОВ "Укрпалетсистем"

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Надходження ОЗ за 2013 рік становлять - 28013 тис. грн., в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 1173 тис. грн., машини та обладнання - 26449 тис. грн., транспортні засоби - 208 тис. грн., інші основні засоби - 174 тис. грн. Вибуло основних засобів у звітному році на суму (за первісною вартістю) - 4731 тис. грн.

Вибуття основних засобів Підприємства у 2013 році пов'язане з:

- безоплатною передачею приміщення локомотивного депо, введеного в експлуатацію в 1980 р. загальною площею 962,6 м2 з балансу ПАТ "МКДЗ" на баланс Малинської районної ради, згідно розпорядження голови районної ради від 19.11.2013 №87. Балансова вартість переданого об'єкту

54 тис. грн.;

- реалізацією промивочного двухдечного грохота CDE P2-144, напівстаціонарної установки CDE Evowash151, лінії по переробці відсіву, вантажного автомобіля Volvo FM-400, загальна балансова вартість реалізованих об'єктів основних засобів 2.684 тис. грн. Результатом операції продажу вказаних об'єктів основних засобів є прибуток в сумі 811 тис. грн., що має відображення у фінансовій звітності у складі інших операційних доходів;

- Підприємство визнало збитки від зменшення корисності основних засобів в сумі 3 тис. грн., на підставі внутрішніх індикаторів стосовно непридатності подальшої експлуатації. Активи визнані як такі, що більше не використовуються та були списані до їх вартості відшкодування, яка дорівнює нулю.

Надходження ОЗ за 2014 рік становлять - 4704 тис. грн., в т.ч.: капітальні витрати на поліпшення земель - 4 тис. грн., будинки, споруди та передавальні пристрої - 253 тис. грн., машини та обладнання - 4381 тис. грн., інші основні засоби - 66 тис. грн. Вибуло основних засобів у звітному році на суму (за первісною вартістю) - 235 тис. грн.

Вибуття основних засобів Підприємства у 2014 році пов'язане з визнанням окремих об'єктів транспортних засобів (автомобіль БеЛАЗ 7523 Т 00576 АМ, автомобіль КрАЗ-256 АМ1442 ВЕ, автомобіль МАЗ 54331 АМ1434 ВЕ, скутер) та окремих об'єктів обладнання (кущоріз GR2036, буровий станок СБУ-100 ГА, інші), такими, що на підставі внутрішніх індикаторів знецінення, непридатні до подальшої експлуатації.

Надходження ОЗ за 2015 рік становлять - 705 тис. грн., в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 56 тис. грн., машини та обладнання - 633 тис. грн., інші основні засоби - 16 тис. грн. Вибуло основних засобів у звітному році (за первісною вартістю) - 30198 тис. грн.

Вибуття основних засобів Підприємства у 2015 році пов'язане з визнанням окремих об'єктів, такими, що на підставі внутрішніх індикаторів знецінення, непридатні до подальшої експлуатації. Активи, подальше використання яких визначене як не доцільне, визнані такими, що більше не використовуються Підприємством, їх балансова вартість у періоді списання дорівнювала нулю.

У 2015 році відбувалось вибуття основних засобів пов'язане з їх продажем, чистий доход від реалізації об'єктів основних засобів складає 760 тис. грн., балансова вартість проданих основних засобів - 788 тис. грн.

Надходження ОЗ за 2016 рік становлять - 6608 тис. грн., в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 37 тис. грн., машини та обладнання - 6404 тис. грн., інші основні засоби - 167 тис. грн. Вибуло основних засобів у звітному році на суму (за первісною вартістю) - 1625 тис. грн.

У 2016 році відбувалось вибуття основних засобів пов'язане з їх продажем, реалізовано буровий станок самохідний гідравлічний ROC L8 та кран козловий, чистий доход від реалізації об'єктів основних засобів складає 125 тис. грн., балансова вартість проданих основних засобів - 91 тис. грн.

Вибуття інших необоротних матеріальних активів Підприємства у 2016 році пов'язане з визнанням окремих об'єктів, такими, що на підставі внутрішніх індикаторів знецінення, непридатні до подальшої експлуатації. Активи, подальше використання яких визначене як не доцільне, визнані такими, що більше не використовуються Підприємством, їх балансова вартість у періоді списання дорівнювала нулю.

Надходження ОЗ за 2017 рік становлять - 6104 тис. грн., в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 402 тис. грн., машини та обладнання - 4385 тис. грн., транспортні засоби - 922 тис. грн. інші основні засоби - 395 тис. грн. Вибуло основних засобів у звітному році на суму (за первісною вартістю) - 339 тис. грн.

Будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з господарською діяльністю товариство не планує.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами,

відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація. Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролює іншу, знаходиться під спільним контролем з нею або має значний вплив при ухваленні фінансових або операційних рішень.

При аналізі кожної операції, між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих стосунків, а не тільки їх юридичній формі. Інші пов'язані сторони - це компанії зі значною концентрацією операцій, які не знаходяться під загальним контролем.

Пов'язані особи ПАТ "МКДЗ":

-акціонер, що має контрольний пакет акцій - нерезидент І.Ес. Майнінг Компані Лімітед (Кіпр) (80,4572% у статутному капіталі Товариства);

-акціонер, який володіє значним пакетом акцій ТОВ "Юнігран" (Україна) (14,0337% у статутному капіталі);

-ключовий управлінський персонал Підприємства.

У 2017 році Підприємство здійснювало господарські операції з акціонером, який володіє значним пакетом акцій І.Ес. Майнінг Компані Лімітед, пов'язані зі сплатою відсотків за користування грошовою позикою, яку було отримано відповідно до умов Договору позики №2 від 20.02.2013 р. (zareestrovano в Управлінні НБУ в Житомирській області 11.03.2013 №272). За яким ліміт позики - 1 130 000,00 доларів США, проценти за користування - 5% річних від суми позики, сплата яких здійснюється щомісячно у безготівковій формі, не пізніше останнього робочого дня кожного місяця. Термін повернення 20.03.2015 року.

Надходження додаткових позикових коштів у 2017 р. не відбувалось. Протягом 2017 року Підприємство погасило заборгованість по позиці в загальній сумі 96 тис. доларів США, гривневий еквівалент 3489,7 тис. грн.

Залишок заборгованості по позиці, отриманій від І.Ес. Майнінг Компані Лімітед на 31.12.2017 року є простроченим зобов'язанням та складає 548 тис. дол. США, гривневий еквівалент - 15380,8 тис. грн., що має відповідне відображення в бухгалтерському обліку Підприємства, на рахунку "прострочені позики в іноземній валюті". Штрафні (фінансові) санкції за невиконання/несвоєчасне виконання зобов'язань по погашенню позики, договором не передбачені.

Розкриття простроченої заборгованості по позиці нерезидента у фінансовій звітності наведено у складі поточних зобов'язань у статті "короткострокові кредити банків".

Відсотки за користування позикою у 2017 нараховані та сплачені в належному обсязі.

Фактично майже весь обсяг виробленої готової продукції - каменю побутового Підприємство реалізувало акціонеру - ТОВ "Юнігран". Чистий доход (виручка) від реалізації продукції та інших активів вказаному контрагенту у 2017 році складала 84244 тис. грн. Торгова дебіторська заборгованість ТОВ "Юнігран" перед Товариством на 31.12.2017 року складає 1939 тис. грн.

У ТОВ "Юнігран" Підприємство у 2017 році придбавало запаси (матеріали, запасні частини) і транспортні послуги, торгова кредиторська заборгованість на 31.12.2017 року, перед вказаним контрагентом складає 3899 тис. грн., зазначена сума має відображення в фінансовій звітності Підприємства у складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

ПАТ "МКДЗ" на підставі Договору оренди нерухомого майна №1О15М1 від 30.04.2015 передало у строкове платне користування ТОВ "Юнігран" об'єкти нерухомого майна (будівлі цехів дроблення, сортування, лабораторії, матеріального складу, інші приміщення - загалом 20 об'єктів нерухомого майна), що належать Підприємству на праві власності. Термін дії вказаного договору до 28.04.2018. Орендна плата за користування предметом оренди 9 тис. грн. (з ПДВ) за один місяць. Відшкодування орендодавцю витрат на оплату електроенергії, водопостачання здійснюється орендарем окремо, на підставі відповідних рахунків орендодавця.

Відповідно до умов Договору оренди основних засобів №1О15М2 від 01.04.2015 Підприємство

30.04.2015 передало у строкове платне користування ТОВ "Юнігран" виробниче обладнання дробарно – сортувального цеху, ремонтно - механічної дільниці, транспортні засоби, інше обладнання - загалом 164 об'єкта основних засобів. Термін дії договору закінчується 31.03.2020. Плата за 1 місяць оренди складає 704 тис. грн. (з ПДВ).

З ТОВ "Юнігран" укладено Договори №12-02, №13-03 від 30.04.2015 сублізингу кар'єрного самоскида та бульдозера, плата за 1 місяць суборенди складає 15 тис. грн. і 10 тис. грн., відповідно (з ПДВ).

Амортизаційні відрахування предмету оренди за вищенаведеними Договорами нараховуються Підприємством і використовуються на відновлення і підтримання нормального технічного стану переданих об'єктів. Договори не передбачають передачу предмету оренди в суборенду.

Загальна балансова вартість основних засобів, переданих в операційну оренду та сублізинг станом на 31.12.2017 складає 21251 тис. грн.

Операції з компаніями під спільним контролем ПАТ "Коростенський кар'єр" та ПрАТ "Пинязевецький кар'єр" пов'язані із наданням Підприємством зазначеним контрагентам послуг з технічного обслуговування, виконання вибухових робіт. У 2017 ТОВ "Юнігран - Сервіс" здійснювало Підприємству постачання вибухових матеріалів (гранеміт), ПАТ "МКДЗ" виконувало для ТОВ "Юнігран - Сервіс" бурові роботи.

Угоди купівлі - продажу з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам угод на комерційній основі, оплата по ним здійснюється грошовими коштами.

Залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими та безпроцентними (окрім позики І.Ес. Майнінг Компані Лімітед) і погашаються грошовими коштами.

Підприємство не відображало зменшення корисності дебіторської заборгованості стосовно сум заборгованості від пов'язаних сторін.

У звітному році Товариство виступило поручителем перед ПАТ "Райффайзен Банк Аваль" із зобов'язанням відповідати солідарно з позичальником - ТОВ "Юнігран" за виконання забезпечених зобов'язань, які випливають з умов Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150/-2/504 від 21.07.2017 та кредитних договорів:

010/150-2/505 від 21.07.17	12/150-2/953	2 764 000 Євро
010/150-2/506 від 21.07.17	12/150-2/954	80 000 000 гривень

Рішення про надання згоди про те, що Підприємство виступить поручителем за зобов'язаннями ТОВ "Юнігран" та надання згоди на укладення договорів поруки, щодо вчинення яких є заінтересованість ухвалені Протоколом позачергових загальних зборів акціонерів №2/2017 від 14.07.2017 р.

Винагороди посадовим особам Підприємства у звітному році здійснювались виключно такі, що пов'язані із відносинами трудового найму та передбачені колективним договором.

Операції з отримання/надання позик, продажу продукції та/або придбання активів, з представниками управлінського персоналу Підприємством у 2017 році не здійснювались.

Платежі на основі акцій, довгострокові виплати ключовому управлінському персоналу у 2017 році не здійснювались. Представники вищого управлінського персоналу не володіють значними пакетами акцій Товариства.

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

Станом на 31 грудня 2017 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспор тні засоби	Інші основні засоби	Всього
Первісна вартість на 01.01.2017	38384	81989	18695	625	139693
Придбано (надходження) основних засобів	402	4385	922	395	6104
Дооцінка вартості	-	-	-	-	-
Уцінка вартості	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Вибуло	(206)	(104)	(4)	(25)	(339)
Первісна вартість на 31.12.2017	38580	86270	19613	995	145458
Накопичена амортизація на 01.01.2017	(28073)	(57157)	(15438)	(426)	(101094)
Амортизаційні нарахування за звітний період	(1622)	(6916)	(1082)	(277)	(9897)
Вибуло (знос)	(206)	(104)	(4)	(25)	(339)
Накопичена амортизація на 31.12.2017	29489	63969	16516	678	110652
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	9091	22301	3097	317	34806

Операції з продажу необоротних активів у звітному періоді не відбувались.

Вибуття необоротних матеріальних активів Підприємства у 2017 році пов'язане з визнанням окремих об'єктів основних засобів, такими, що на підставі внутрішніх індикаторів знецінення, непридатні до подальшої експлуатації. Активи, подальше використання яких визначене як не доцільне, визнані такими, що більше не використовуються Підприємством, їх балансова вартість у періоді списання дорівнювала нулю.

На 31 грудня 2017 року основні засоби, класифіковані як призначені для продажу відсутні. Представлені у фінансовій звітності основні засоби належать Підприємству на праві власності. У 2017 році Підприємство користувалось орендованими основними засобами та передавало власне майно в оренду.

Відповідно до Договору оренди нерухомого майна від 15.07.2016 р. ПАТ "МКДЗ" прийняло у КП "Архплан" в строкове платне користування нерухоме майно: будівлю локомотивного депо, строк оренди до 15.06.2019 р., орендна плата 7668,47 грн. (без ПДВ) - базовий місяць розрахунку липень 2017 р., орендна плата за наступні місяці визначається шляхом коригування орендної плати за попередній місяць на індекс інфляції за поточний місяць.

Зазначену будівлю локомотивного депо Підприємство придбало у Малинської районної ради на

підставі договору купівлі-продажу окремого індивідуально визначеного майна, у тому числі будівлі (споруди, приміщення) від 27.12.2017 р. Фактична передача майна (перехід права власності на будівлю) відбувся 03.03.2018, після дати балансу.

За Договором оренди землі від 31.05.2017 Підприємство отримало в строкове платне користування у Малинської районної державної адміністрації земельні ділянки загальною площею 13,3998 га з цільовим призначенням: землі промисловості, транспорту, зв'язку, енергетики, оборони та іншого призначення для розширення території промислового майданчика, складів готової продукції та кар'єрного поля в межах гірничого відводу для дотримання проектних параметрів кар'єру під час розробки родовища корисних копалин, розташованих на території Гранітненської селищної ради та на території Малинської міської ради Малинського району Житомирської області. Орендна плата вноситься в розмірі 3% від нормативної грошової оцінки орендованих земельних ділянок, що становить: за земельні ділянки, розташовані на території Гранітненської селищної ради Малинського району за межами населеного пункту, 187797,16 грн., за земельні ділянки, розташовані на території Малинської міської ради за межами населеного пункту, 578993,65 грн. в рік. Договір укладено строком до 16.11.2036 р (на строк дії спеціального дозволу на користування надрами).

На 31.12.2017 року наявні основні засоби, одержані за договорами фінансової оренди (лізингу), що були укладені в попередніх роках:

- бульдозер Caterpillar D8R первісною вартістю 4072 тис. грн., балансова вартість на 31.12.17 складає 1503 тис. грн. Об'єкт отриманий у 2012 році згідно Договору фінансового лізингу №UA23L-12-02 від 11.10.2012, відповідно до умов додаткової угоди від 05.06.2015 до Договору №UA23L-12-02, встановлено кінцеву дату оплати 01.07.2018.

З травня 2015 ПАТ "МКДЗ" передало в оренду ТОВ "Юнігран" нерухомість та виробничі основні засоби (детально у розділі 7 цих Приміток). Додатковою угодою №1 від 27.12.2016 до Договору оренди основних засобів №1O15M2 від 01.04.2015, внесено зміни до переліку основних засобів, які передаються в оренду та збільшено вартість орендної плати до 704 тис. грн./міс.

Відповідно до умов Договору сублізингу №12-02, на підставі дозволу на передачу предмету лізингу №130/04 від 30.04.2015, отриманого від лізингодавця - ТОВ "Катерпіллар Файненшл Україна", Підприємством 30.04.2015 передано в сублізинг ТОВ "Юнігран", кар'єрний самоскид Caterpillar 773E. Також по Договору сублізингу №13-03 від 30.04.2015, відповідно до дозволу лізингодавця №131/04 від 30.04.2015, ТОВ "Юнігран" передано бульдозер Caterpillar D8R. Термін дії зазначених вище Договорів сублізингу не може перевищувати строку відповідних Договорів лізингу. Плата за надане сублізингоодержувачу майно, по вказаним Договорам складає 15 тис. грн. і 10 тис. грн. за місяць, відповідно (з ПДВ).

За умовами Договору оренди приміщення їдальні від 01.04.2016 р., Підприємство передало у строкове платне користування приміщення їдальні на 150 посадкових місць та майно, що знаходиться у приміщенні (вітрина, плита, стільці, посуд), фізичній особі - підприємцю Жмаченко Н.П. Щомісячна плата 3900 грн. (з ПДВ), відшкодування електроенергії здійснюється орендарем окремо, термін дії договору закінчується 31.07.2018 р.

Основні засоби передані в заставу та такі щодо яких існують обмеження права власності на 31.12.2017 у Підприємства відсутні.

Особливостей по екологічних питаннях, які б могли позначитися на використанні активів підприємства не спостерігається. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення - відсутні.

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

Економіка України як і раніше, перебуває під впливом непередбачуваної ситуації з безпекою на

сході країни, наявністю значних умовних зобов'язань і державного боргу, а також під впливом не стабільного функціонування банківського і фінансового секторів.

Податкове і митне законодавство України допускають можливість різних тлумачень і створюють додаткові труднощі для підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні.

Стабілізація економічної і політичної ситуації залежить від здатності уряду України продовжувати реформи, від дій НБУ із стабілізації банківського сектора, а також від можливості української економіки в цілому адекватно реагувати на зміни на ринках.

При цьому подальший розвиток економічної і політичної ситуації в Україні, а так само вплив цих чинників на Підприємство, його контрагентів, складно передбачити на поточну дату.

Керівництво здійснює постійний моніторинг змін в існуючому середовищі та, у випадку необхідності, вдається до відповідних дій. Управлінський персонал має обґрунтовану впевненість в тому, що незважаючи на те, що сучасне економічне середовище в Україні є складним і нестабільним, Підприємство може залишатися конкурентоспроможним на внутрішньому і зовнішньому ринках за рахунок переорієнтації на інші ринки, доречного стратегічного управління та ефективного використання антикризових заходів.

Подальший негативний розвиток подій у політичній, макроекономічній сферах, а також у сфері міжнародної торгівлі може негативно вплинути на результати діяльності Підприємства та його фінансову позицію у ступені, який неможливо наразі оцінити.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У 2017 році Головним управлінням ДФС у Житомирській області проведено документальну планову виїзну перевірку податкового, валютного та іншого законодавства за період з 01.01.2014 по 31.12.2016 р. За результатами якої 25.10.2017 складено акт №752/06-30-14-01/04011905, після розгляду заперечень на висновки перевірки, що подавались Товариством та за результатами розгляду скарги Підприємства до ДФС України, податковим органом збільшено суми грошових зобов'язань з податків та зборів, застосовано штрафні та фінансові санкції по встановленим порушенням в загальній сумі 46 тис. грн.

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

Товариство фінансує діяльність на умовах самоокупності та госпрозрахунку. Робочого капіталу достатньо і в цілому він відповідає поточним потребам підприємства. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

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

На кінець звітного періоду, Товариство не має укладених, але не виконаних договорів.

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

Планом роботи на наступний рік передбачено збільшення обсягу випуску і реалізації продукції.

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

Досліджень та розробок протягом звітного періоду товариство не здійснювало.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст

та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи на звітну дату відсутні.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

XII. 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, всього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	38 599	34 806	0	0	38 599	34 806
будівлі та споруди	10 311	9 091	0	0	10 311	9 091
машини та обладнання	24 832	22 301	0	0	24 832	22 301
транспортні засоби	3 257	3 097	0	0	3 257	3 097
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	199	317	0	0	199	317
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	38 599	34 806	0	0	38 599	34 806
Опис	Основні засоби Товариства використовуються для здійснення його статутної діяльності. Класифікація основних засобів здійснена відповідно МСФЗ. Терміни користування ОЗ: Група 3 - Будівлі, споруди, передавальні пристрої 10-20 років; Група 4- Машини та обладнання (крім комп'ютерної техніки) 5-10 років; Група 4- Комп'ютерна техніка 2-3 роки; Група 5-Транспортні засоби 5-7 років; Група - 6 Інструменти, прилади, інвентар 3-5 років; Група 9-Інші основні засоби 3-10 років. Умови використання об'єктів кожної групи ОЗ визначені законодавством України, внутрішніми положеннями підприємства та технічною документацією окремого об'єкта ОЗ. Кожна група основних засобів використовується за цільовим призначенням виключно для здійснення господарської діяльності по виробництву нерудних будівельних матеріалів. Первісна вартість основних засобів на 31.12.2017 року - 145 458 тис. грн., накопичений знос - 110652 тис. грн., амортизаційні нарахування за звітний період 9897 тис. грн. ступінь використання - 60%, ступінь зносу - 76,07%. Надходження ОЗ за 2017 рік становлять - 6104 тис. грн., в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 402 тис. грн., машини та обладнання - 4385 тис. грн., транспортні засоби - 922 тис. грн., інші основні засоби - 395 тис. грн.					

	Вибуло основних засобів у звітному році на суму - 339 тис. грн. Операції з продажу необоротних активів у звітному періоді не відбувались. Вибуття необоротних матеріальних активів підприємства у 2017 році пов'язане з визнанням окремих об'єктів основних засобів, такими, що на підставі внутрішніх індикаторів знецінення, непридатні до подальшої експлуатації. На 31 грудня 2017 року основні засоби, класифіковані як призначені для продажу відсутні. Обмеження на використання майна ПАТ "МКДЗ" відсутні.
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		22 838	24 181
Статутний капітал (тис.грн)		9 522	9 522
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		9 522	9 522
Опис	Розрахунок вартості чистих активів ПАТ "Малинський каменедробильний завод" проводиться на підставі Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 485 від 17.11.2004р. "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств". Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахуванням із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.		
Висновок	На 31.12.2017 вартість чистих активів ПАТ "МКДЗ" складає 22 838 тис. грн. Вартість чистих активів ПАТ "МКДЗ" перевищує статутний (зареєстрований) капітал Підприємства, що відповідає статті 155 Цивільного кодексу України.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 195	X	X
Фінансова допомога на зворотній	X	0	X	X

основі				
Інші зобов'язання та забезпечення	X	26 707	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	27 902	X	X
Опис	Станом на 31.12.2017 року розмір зобов'язань та забезпечень Товариства є реальним і складає 27902 тис. грн., у тому числі: Довгострокові зобов'язання і забезпечення, а саме: відстрочені податкові зобов'язання - 399 тис.грн. пенсійні зобов'язання - 2218 тис. грн. Поточні зобов'язання і забезпечення, а саме: Залишок заборгованості по позиці, отриманій від І.Ес. Майнінг Компані Лімітед - 15381 тис. грн. поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями - 256 тис. грн. товари, роботи, послуги - 5591 тис.грн. розрахунками з бюджетом - 1195 тис. грн. розрахунками зі страхування - 130 тис. грн. розрахунками з оплати праці - 530 тис. грн. одержаними авансами - 192 тис. грн. Поточні забезпечення - 1981 тис. грн. Інші поточні зобов'язання - 29 тис.грн.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види 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	Камінь будовий	3241,9 тис.т	61163,3	100	3241,9 тис. т	74117,2	99,4

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Оплата праці з відрахуванням на соціальні заходи	14,8
2	Амортизація	11,5
3	Паливно-мастильні матеріали	13,5
4	Запчастини до машин та механізмів	13
5	Електроенергія	19,1
6	Вибухова речовина та вибухові засоби	14,1

8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
-------	------------------------	--	---	---	---	-------------------	---	--

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	14.07.2017	Загальні збори акціонерів	81 948,2	54 503	150,36	ПАТ "Малинський каменедробильний завод" виступає поручителем за зобов'язаннями ТОВ "Юнігран" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль": - за Кредитним договором в сумі не більше 2 764 000,00 ЄВРО, строком дії не більше 6-ти місяців зі сплатою не більше 6 % річних . - за Кредитним договором в сумі еквівалентній 2 764 000,00 ЄВРО (з можливістю отримання коштів в гривні), строком дії до 5-ти років зі сплатою не більше 15,5 % річних.	14.07.2017	http://www.unigran.ua/ua/?cat=4 .

Опис:

Позачерговими загальними зборами акціонерів (Протокол № 2/2017 від 14.07.2017 року), прийняте рішення надати згоду на виступ ПАТ "Малинський каменедробильний завод" поручителем за зобов'язаннями ТОВ "Юнігран" та надати згоду на укладення Товариством договорів поруки щодо вчинення яких є заінтересованість і які будуть забезпечувати наступні зобов'язання ТОВ "Юнігран" перед АТ "Райффайзен Банк Аваль":

- за Кредитним договором в сумі не більше 2 764 000,00 ЄВРО, строком дії не більше 6-ти місяців зі сплатою не більше 6 % річних .

- за Кредитним договором в сумі еквівалентній 2 764 000,00 ЄВРО (з можливістю отримання коштів в гривні), строком дії до 5-ти років зі сплатою не більше 15,5 % річних.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 54 503 тис. грн.

Співвідношення ринкової вартості суми коштів, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 150,36%;

Загальна кількість голосуючих акцій - 6 024 314 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 5 107 422 шт.

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення - 5 107 422 шт.; "проти" прийняття рішення- 0 шт;

Особами заінтересованими у вчиненні Товариством зазначених договорів поруки на підставі п.2. ст. 71 Закону України "Про акціонерні товариства" є Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнігран" (акціонер Товариства), Диняк Сергій Васильович (акціонер Товариства, член наглядової ради, генеральний директор ТОВ "Юнігран").

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
27.04.2017	27.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2017	28.04.2017	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
13.07.2017	14.07.2017	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
14.07.2017	14.07.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)

Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	0
2	2016	1	0
3	2017	2	1

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

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

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 відсотків	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 (запишіть)		

Які були 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 (запишіть)	Прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

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

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	4
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	4
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X

Діяльності			X
Інше (запишіть)			
Інформація щодо компетентності та ефективності наглядової ради (кожного члена наглядової ради), а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань			

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради? 8

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	Комітети у складі Наглядової ради не створювались.	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового		X

менеджменту)		
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)		

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

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

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від

імені акціонерного товариства? (так/ні) так

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	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	ні	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного

товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	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 зовнішнього аудитора?

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

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Протягом останніх трьох років Товариство аудитора не змінювало.	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)		

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X

Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні) ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс принципів, правил корпоративного управління Товариством не приймався.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) ні; **укажіть яким чином його оприлюднено:** Кодекс принципів, правил корпоративного управління Товариством не приймався і не оприлюднювався

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року:

Кодекс принципів, правил корпоративного управління Товариством не приймався.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторська компанія "Престиж"
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35169487
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	10008, м. Житомир, вул. Святослава Ріхтера, буд. 22, кв. 2
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	номер: 4031, дата видачі: 27.09.2007
5	Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	номер: 0328, дата видачі: 31.01.2013

7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2017 по 31.12.2017
8	Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Фінансова звітність ПАТ "МКДЗ", складена з використанням форм звітності, що визначені НП(С)БО - 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" (затверджені наказом Міністерства фінансів України №73 від 07.02.2013), окремі відмінності у структурі та найменуваннях статей не мають суттєвого впливу на достовірність подання, оскільки МСБО 1 "Подання фінансової звітності" не визначає уніфікованого порядку чи формату, для подання статей у фінансових звітах. Ми звертаємо увагу на розділ 16 Приміток до Фінансової звітності, що описує наявний судовий процес між Компанією та ГУ ДФС у Житомирській області, провадження у якому розпочалось після дати Фінансової звітності. Майбутній результат розгляду справи на дату нашого звіту не визначений. Нашу думку щодо цих питань не було модифіковано
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 5/18, дата: 22.01.2018
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 30.01.2018, дата закінчення: 13.04.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	13.04.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	38 700,00
14	Текст аудиторського висновку (звіту)	
Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод" за рік, що закінчився 31 грудня 2017 Адресовано: Акціонерам (Загальним зборам акціонерів), найвищому управлінському персоналу ПАТ "МКДЗ", може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України при розкритті регулярної інформації емітентом Думка із застереженням Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод", код ЄДРПОУ - 04011905 (надалі -Компанія або Підприємство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - Фінансова звітність). На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, Фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії на 31 грудня 2017 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).		

Основа для думки із застереженням

Управлінський персонал не застосував обрані облікові політики, в частині визнання нерухомості в оренді - інвестиційною, та не забезпечив належне розкриття інформації у Фінансовій звітності, стосовно наявної інвестиційної нерухомості, що є відхиленням від МСФЗ.

Записи Компанії свідчать про те, що на ПАТ "МКДЗ" наявна нерухомість, утримувана для отримання орендних платежів, доход від операційної оренди є довгостроковим та суттєвим для звітності Підприємства.

Пунктом 32 МСБО 40 заохочується визначення суб'єктом господарювання справедливої вартості інвестиційної нерухомості на основі оцінювання незалежним оцінювачем. Компанія не здійснила оцінку об'єктів, переданих в операційну оренду, вказані об'єкти визнані у Фінансовій звітності у складі основних засобів, які оцінені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу.

Зазначене відхилення від застосованої концептуальної основи, свідчить про те, що Фінансова звітність Компанії не відображає окремі операції (події) у спосіб, що забезпечує достовірне подання.

Відповідно, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі, щодо балансової вартості інвестиційної нерухомості станом на 31 грудня 2017 р. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях вартості вказаних необоротних активів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), прийнятих до застосування в Україні Аудиторською палатою України. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Фінансова звітність ПАТ "МКДЗ", складена з використанням форм звітності, що визначені НП(С)БО - 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" (затверджені наказом Міністерства фінансів України №73 від 07.02.2013), окремі відмінності у структурі та найменуваннях статей не мають суттєвого впливу на достовірність подання, оскільки МСБО 1 "Подання фінансової звітності" не визначає уніфікованого порядку чи формату, для подання статей у фінансових звітах.

Ми звертаємо увагу на розділ 16 Приміток до Фінансової звітності, що описує наявний судовий процес між Компанією та ГУ ДФС у Житомирській області, провадження у якому розпочалось після дати Фінансової звітності. Майбутній результат розгляду справи на дату нашого звіту не визначений.

Нашу думку щодо цих питань не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2017 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік буде надана нам після дати цього звіту аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є озна-йомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути,

чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2017 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є

неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Приватне підприємство "Аудиторська компанія "Престиж"

Україна, 10008, м. Житомир, вул. Святослава Ріхтера, буд. 22, кв. 2, телефон (0412) 44-66-36, 44-66-35, факс (0412) 43-89-16.

Генеральний директор, аудитор Ейсмонт С. П.

Сертифікат аудитора серія А №004248 чинний до 15.06.2019 р.

"13" квітня 2018 року

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Публічне акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод" Житомирська область, смт Гранітне Акціонерне товариство Добування піску, гравію, глини і каоліну	Дата за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			01.01.2018
			04011905
			1823455200
			230
			08.12

Середня кількість працівників: 100

Адреса, телефон: 11634 селищна рада Гранітненська, Комплекс будівель і споруд № 4, 233-5-12-43

Одиниця виміру: тис.грн. без десятичного знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 р.
Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 847	2 205
первісна вартість	1001	3 144	3 771
накопичена амортизація	1002	(1 297)	(1 566)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	251	251
Основні засоби	1010	38 599	34 806
первісна вартість	1011	139 693	145 458
знос	1012	(101 094)	(110 652)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	40 697	37 262

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 097	6 715
Виробничі запаси	1101	7 018	5 797
Незавершене виробництво	1102	726	715
Готова продукція	1103	351	201
Товари	1104	2	2
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 805	2 136
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	109	357
з бюджетом	1135	1 884	1 785
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 884	1 785
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	16	30
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 868	2 377
Готівка	1166	3	4
Рахунки в банках	1167	1 865	2 373
Витрати майбутніх періодів	1170	25	25
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2	53
Усього за розділом II	1195	13 806	13 478
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	54 503	50 740

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9 522	9 522
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	2 381	2 381
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	12 278	10 935
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	24 181	22 838

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	368	399
Пенсійні зобов'язання	1505	2 239	2 218
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	256	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2 863	2 617
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	17 319	15 381
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 488	256
товари, роботи, послуги	1615	5 512	5 591
розрахунками з бюджетом	1620	685	1 195
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	120	130
розрахунками з оплати праці	1630	450	530
одержаними авансами	1635	192	192
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 558	1 981
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	135	29
Усього за розділом III	1695	27 459	25 285
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	54 503	50 740

Керівник

Онопрієнко І.М.

Головний бухгалтер

Олексійчук Т.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Малинський каменедробильний завод"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2018

04011905

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за 2017 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	85 585	60 090
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(66 461)	(41 263)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	19 124	18 827
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	8 650	9 383
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4 096)	(2 873)
Витрати на збут	2150	(0)	(2 241)
Інші операційні витрати	2180	(19 445)	(18 308)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	4 233	4 788
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	18	22
Інші доходи	2240	979	1 767
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(4 434)	(4 425)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)

Інші витрати	2270	(2 108)	(4 124)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(1 312)	(1 972)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-31	40
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(1 343)	(1 932)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1 343	-1 932

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	55 114	33 538
Витрати на оплату праці	2505	10 816	6 134
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 342	1 327
Амортизація	2515	10 167	10 825
Інші операційні витрати	2520	10 310	10 052
Разом	2550	88 749	61 876

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	6 348 000	6 348 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6 348 000	6 348 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,210000	-0,330000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,210000	-0,300000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник
Головний бухгалтер

Онопрієнко І.М.
Олексійчук Т.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Малинський каменедробильний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2018

04011905

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2017 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	103 174	73 104
Повернення податків і зборів	3005	50	200
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	91	58
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	26
Надходження від повернення авансів	3020	75	39
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	18	22
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	8 685	10 088
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	7 024
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(72 199)	(59 483)
Праці	3105	(8 208)	(5 328)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 276)	(1 448)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10 356)	(8 149)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(19)	(16)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 265)	(4 133)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 072)	(4 000)
Витрачання на оплату авансів	3135	(272)	(99)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(105)
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	(642)	(8 448)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18 140	7 501
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	122	161
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(9 255)	(2 073)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(582)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(9)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-9 142	-2 494
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(2 510)	(307)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 481)	(4 352)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1 488)	(1 412)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-8 479	-6 071
Чистий рух коштів за звітний період	3400	519	-1 064
Залишок коштів на початок року	3405	1 868	2 875
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-10	57
Залишок коштів на кінець року	3415	2 377	1 868

Керівник

Онопрієнко І.М.

Головний бухгалтер

Олексійчук Т.В.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Малинський
каменедробильний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2018

04011905

Звіт про власний капітал

За 2017 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	9 522	0	0	2 381	12 278	0	0	24 181
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
Скоригований залишок на початок року	4095	9 522	0	0	2 381	12 278	0	0	24 181
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-1 343	0	0	-1 343
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-1 343	0	0	-1 343
Залишок на кінець року	4300	9 522	0	0	2 381	10 935	0	0	22 838

Керівник

Онопрієнко І.М.

Головний бухгалтер

Олексійчук Т.В.

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

**ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«МАЛИНСЬКИЙ КАМЕНЕДРОБИЛЬНИЙ ЗАВОД»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2017**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Основні юридичні дані

Публічне акціонерне товариство «Малинський каменедробильний завод» (далі у тексті – Товариство та/або Підприємство) є юридичною особою, створене відповідно до законодавства України.

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство «Малинський каменедробильний завод»
Скорочене найменування	ПАТ «МКДЗ»
ЄДРПОУ	04011905
Назва органу, який здійснив реєстрацію	Підприємство зареєстроване Малинською районною державною адміністрацією Житомирської області 03.03.1997 року
Вищий орган управління	загальні збори акціонерів
Вид діяльності	добування піску, гравію, глин і каоліну
Адреса (місцезнаходження), телефон	Україна, 11634 Житомирська область, Малинський район, селищна рада Гранітненська, комплекс будівель і споруд, №4; тел. (4133) 5-23-29, 5-12-43
Банківські реквізити	п/р 26003441084 в ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» МФО 308805
Податкові режими	Підприємство перебувало на загальній системі оподаткування, зареєстроване платником податку на додану вартість, індивідуальний податковий номер платника ПДВ 040119006134
Чисельність персоналу на 31.12.2017	97
Середня кількість працівників	100
Керівник підприємства	голова правління Онопрієнко Ігор Миколайович. Зміни посадових осіб у звітному році не відбувалось
Головний бухгалтер	Олексійчук Тетяна Василівна

Історична довідка

«Малинський каменедробильний завод» — третій кар'єр на Пинязевицькому родовищі сірих гранітно-рапакових порід площею понад 72 га. Засноване підприємство постановою Ради

Міністрів УРСР № 3431 від 14 жовтня 1953 року «Про відкриття гранітного кар'єру на станції Пинязевичі» у зв'язку зі зростаючими потребами Києва в будівельних матеріалах.

Відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду Державного майна України по м. Києву від 17 липня 1995 року №846-БАТ, Державне комунальне підприємство «Малинський каменедробильний завод» перетворене у Відкрите акціонерне товариство «Малинський каменедробильний завод» (БАТ «МКДЗ» виступив правонаступником Державного комунального підприємства). Статутний фонд товариства формувався як вартість цілісного майнового комплексу при приватизації державного майна станом на 17 липня 1995 р. З метою приведення діяльності у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства», у 2010 році змінено найменування Підприємства на Публічне акціонерне товариство «Малинський каменедробильний завод», яке є правонаступником Відкритого акціонерного товариства «МКДЗ».

ПАТ «МКДЗ» має в своєму розпорядженні кар'єр площею 72 га. Він являє собою один розкривний виступ і сім виступів висотою від 12 до 15 метрів. Загальна розкрита товщина граніту — приблизно 100 м. Довжина фронту гірничих робіт — понад 5 км.

Підприємство входить до групи компаній «Юнігран».

У 2015 році, для раціоналізації організаційної структури та з метою скорочення витрат на виробництво, управління та підвищення ефективності діяльності, найвищим управлінським персоналом було прийнято рішення про централізацію функцій і розмежування витрат на виробництво. Відбувся розподіл виробничого процесу між підприємствами групи, із відокремленням добування та переробки. Для реалізації зазначеного Підприємством було укладено Договір оренди нерухомого майна №1О15М1 від 30.04.15 та Договір оренди основних засобів №1О15М2 від 01.04.15, за умовами яких ПАТ «МКДЗ» передало у строкове платне користування ТОВ «Юнігран» нерухомість і виробниче обладнання автотранспортного, дробарно – сортувального, вантажного цехів, ремонтно–механічної дільниці. Зазначені договори укладені на три роки та, відповідно є чинними у звітному році.

Діяльність ПАТ «МКДЗ» протягом 2017 року продовжувала концентруватись виключно на видобутку корисних копалин (граніту). Орендні відносини дозволяють Підприємству знизити трудомісткість виробничих процесів з переробки каменю бутового та оптимізувати витрати. Перерозподіл функцій усередині групи компаній сприяє спрощенню бізнес-процесів і документообігу, зростає ефективність внутрішнього контролю.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Підприємство не має.

Для здійснення фінансово-господарської діяльності ПАТ «МКДЗ» використовує власні та орендовані необоротні активи. Підприємство не має активів на анексованій території і на території проведення військових дій.

Предмет діяльності, характеристика продукції, ціноутворення

Здійснення статутної діяльності Підприємства потребує спеціальних дозвільних документів.

У 2017 році діяли:

- спеціальний дозвіл на користування надрами, реєстраційний №766 від 24.01.1997 року, виданий Державною службою геології та надр України, строк дії спеціального дозволу продовжено на 20 (двадцять) років до 16.11.2036 року. Вказаним дозвільним документом Підприємству надано право на видобування граніту, придатного для виробництва щебеню будівельного та каменю бутового;

- дозволи Державного департаменту промислової безпеки, охорони праці та гірничого нагляду.

Предмет діяльності Товариства у 2017 році – виробництво каменю бутового. Номенклатура готової продукції ПАТ «МКДЗ» у 2017 р. - камінь бутовий фр. 80-300

мм, 300-800 мм; супутня продукція: пісок з відсівів дроблення фракції 0x5 (відсів). Вся продукція сертифікована, відповідає 1 класу по випроміненому і придатна для застосування в усіх видах будівництва.

Ціни на продукцію власного виробництва визначаються самостійно з врахуванням основних ціноутворюючих факторів. Підприємством застосовуються ціни, що визначені та затверджені у внутрішніх локальних та розпорядчих документах. У загальному структура ринкових договірних цін визначається такими складовими: собівартість готової продукції, що включає витрати на створення, виробництво і реалізацію; прибуток, величина якого визначається ринковою ситуацією (попитом і пропозицією); податок на додану вартість (ПДВ).

Опис виробничого процесу

Підготовку скельних порід для видобутку працівники підприємства ведуть буровибуховим методом із залученням до бурових робіт відповідних установок Atlas Copco ROC-L8, ROC-L6H. При цьому вибухові роботи проводяться з використанням вискоєфективної емульсійної вибухівки Гранеміт-І-30-У.

Видобуток і навантаження продукції в самоскиди типу БелАЗ-7547 здійснюється за допомогою екскаваторів гідравлічних Busyrus RH-40, Terex RH40, Volvo EC 360 BLC, електроекскаваторів ЕКГ-5А та ЕКГ-4.6-1, навантажувачів Caterpillar 988G та 988H. Негабаритні блоки розбиваються гідромолотами RAMMER — G80, G90.

2. УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ, РИЗИКИ, ПОЛІТИЧНА ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

В останні роки Україна переживає політичні та економічні потрясіння. У 2016 та 2017 роках збройний конфлікт продовжувався в окремих районах Луганської та Донецької областей. Ці події призвели до зростання інфляції, девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют, неліквідності та нестабільності фінансових ринків. У січні 2016 року набула чинності угода про зону вільної торгівлі між Україною та ЄС. У результаті Російська Федерація запровадила торговельне ембарго або імпорتنі мита на основні українські експортні товари. У відповідь Україна здійснила подібні заходи проти російських товарів. Економічна ситуація стала стабілізуватися в 2016 році, що призвело до зростання ВВП близько 1% та стабілізації української гривні. Це дозволило Національному банку України зменшити обсяги валютних обмежень, накладені протягом 2014-2015 років, включаючи зменшення необхідної частки продажу доходів у іноземній валюті до 65% та дозвіл на переведення дивідендів. Проте деякі інші обмеження були продовжені. Для підтримки економіки потрібне значне зовнішнє фінансування.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації в значній мірі залежить від успіху зусиль українського уряду, однак подальші економічні та політичні події зараз важко передбачити.

Станом на дату цієї звітності операційна діяльність потужностей Компанії у всіх регіонах України продовжувалась у звичайному режимі до дати затвердження цієї звітності до випуску. Керівництво здійснює постійний моніторинг змін в існуючому середовищі та, у випадку необхідності, вдається до відповідних дій. Управлінський персонал має обґрунтовану впевненість в тому, що незважаючи на те, що сучасне економічне середовище в Україні є складним і нестабільним, Підприємство може залишатися конкурентоспроможним на внутрішньому і зовнішньому ринках за рахунок переорієнтації на інші ринки, доречного стратегічного управління та ефективного використання антикризових заходів.

Подальший негативний розвиток подій у політичній, макроекономічній сферах, а також у сфері міжнародної торгівлі може негативно вплинути на результати діяльності Підприємства та його фінансову позицію у ступені, який неможливо наразі оцінити.

3. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно подає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2017 року, а також результати його діяльності за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року, рух грошових коштів та зміни в капіталі, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів;
- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності;
- підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення достовірної облікової документації, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства і котра б свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України;
- застосування необхідних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Під терміном Міжнародні стандарти фінансової звітності надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО/IASB): – Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS); – Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS); – Тлумачення, розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ТКМСФЗ/IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (ПКТ/SIC).

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 рік, що закінчився 31 грудня 2012 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ.

Інші критерії вибору принципів представлення

Функціональною валютою і валютою представлення звітності є гривня («грн») і всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості. На дату затвердження звітності, Підприємство здійснює свою діяльність в нестабільному політичному та економічному середовищі, в результаті існує значна невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість компенсації вартості активів Підприємства та його здатність обслуговувати і сплачувати борги відповідно до настання термінів їх погашення. Ця фінансова звітність не містить коригувань, які можуть з'явитися в результаті такої невизначеності.

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Керівництво та акціонери мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність ПАТ «МКДЗ» в Україні.

4. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску такі стандарти і тлумачення були випущені, але іще не набули чинності:

Стандарти і тлумачення	Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після
Поправки до МСБО 7 – Ініціатива щодо розкриття інформації	1 січня 2017 року
Поправки до МСБО 12 – Визнання відстрочених податкових активів стосовно нереалізованих збитків	1 січня 2017 року
Поправки до МСФЗ 2 – Роз’яснення щодо класифікації та оцінки платежів на основі акцій	1 січня 2018 року
Поправки до МСФЗ 4 і МСФЗ 9 – взаємодія між МСФЗ 4 і МСФЗ 9	1 січня 2018 року
Інтерпретація 22 «Операції з іноземною валютою та передоплати»	1 січня 2018 року
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»	1 січня 2018 року
МСФЗ 15 «Доходи від реалізації за договорами з клієнтами», включно із поправками до МСФЗ 15: Дата набуття чинності МСФЗ 15 та роз’ясненнями до МСФЗ 15	1 січня 2018 року
Поправки до МСБО 40 «Передача інвестиційної нерухомості»	1 січня 2018 року
МСФЗ 16 «Оренда»	1 січня 2019 року
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	1 січня 2021 року
Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28: Продаж чи внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством	Відкладається на невизначений термін
Тлумачення КТМФЗ 22 «Операції в іноземній валюті і облік авансів»	1 січня 2018 року
Поправки до МСФЗ (IAS) 40 «Переведення інвестиційної нерухомості»	1 січня 2018 року
Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 – «Переплата з негативною компенсацією»	1 січня 2019 року

Наразі керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 16 «Оренда». Щодо інших стандартів та тлумачень, то, за оцінками керівництва, їхнє прийняття до застосування не завдасть суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

За оцінками Керівництва, набуття чинності переліченими стандартами та тлумаченнями до застосування з 01.01.2017 не мало істотного впливу на фінансову звітність.

5. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Операції в іноземній валюті

Порядок визнання, класифікації та оцінки наслідків валютних операцій, розкриття інформації про них у фінансовій звітності Підприємство визначає за допомогою МСБО 2 «Вплив зміни валютних курсів». Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти (іноземні валюти), відображаються у функціональній валюті за офіційним обмінним курсом, що діє на дату проведення операції. Монетарні активи і зобов’язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за

обмінним курсом на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції. Результат такого перерахунку визнається у прибутках та збитках. Гривня не є конвертованою валютою за межами України. В Україні офіційні обмінні курси встановлюються щоденно Національним банком України (НБУ). Ринкові курси можуть відрізнятися від офіційних, але в межах вузького коридору, що контролюється НБУ.

Класифікація активів і зобов'язань на оборотні/поточні та необоротні/довгострокові

У звіті про фінансовий стан Підприємство представляє активи і зобов'язання на підставі їх класифікації на оборотні/короткострокові (поточні) та необоротні/довгострокові. Актив визнається оборотним, якщо: - його передбачається реалізувати або він призначений для продажу чи використання в межах звичайного операційного циклу; - актив призначений для реалізації (торгівлі); - актив передбачається реалізувати протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або – актив являє собою грошові кошти, за виключенням випадків наявності обмежень на його обмін або використання для погашення зобов'язань протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як необоротні.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від, реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за справедливою вартістю компенсації на дату визнання.

Довгострокова дебіторська заборгованість оцінюється за її теперішньою, вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Як правило, така заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з урахуванням ефективної ставки відсотка.

Зобов'язання визнається короткостроковим (поточним), якщо воно відповідає одному із наступних критеріїв: - передбачається, що зобов'язання буде погашено в ході звичайного операційного циклу; - зобов'язання призначено, головним чином, для продажу; - зобов'язання підлягає погашенню протягом 12 місяців після дати балансу. Підприємство не має безумовного права відкласти погашення зобов'язання принаймні протягом 12 місяців після дати балансу.

Зобов'язання, що не відповідають жодному із перерахованих критеріїв вважаються довгостроковими. Частина довгострокових зобов'язань, що підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців від останнього числа кожного календарного місяця, переводиться до складу поточних зобов'язань на ту ж дату. Об'єкти аналітики довгострокових і поточних зобов'язань повинні співпадати. Облік довгострокових та поточних зобов'язань ведеться з поділом на торгові, фінансові та інші зобов'язання.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання класифікуються як необоротні/довгострокові активи і зобов'язання.

Оцінка справедливої вартості

Підприємство використовує такі методики оцінки, які є прийнятними в обставинах, що склалися і для яких доступні дані, достатні для оцінки справедливої вартості, при цьому максимально використовуються прийнятні вихідні дані за результатами спостережень. Підприємство визначає політику і процедури як для періодичної оцінки справедливої вартості так і для одноразової оцінки вартості активів (у разі наявності та необхідності оцінки активів, наприклад, призначених для розподілу у складі діяльності, що припиняється). Для оцінки значних активів таких, як об'єкти нерухомості, фінансові активи, що утримуються для продажу, умовні винагороди, у разі доцільності, залучаються зовнішні оцінювачі.

Рішення про необхідність залучення зовнішніх оцінювачів приймається щорічно, найвищим управлінським персоналом Підприємства, після обговорення та затвердження такого рішення. На кожную звітну дату керівництво оцінює та аналізує зміни вартості активів і зобов'язань. Справедлива вартість є ціною, яка була б отримана від продажу активу або

виплачена за передачу зобов'язання в рамках угоди, що здійснюється у звичайному порядку між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості передбачає, що угода по продажу активу (передачі зобов'язання) відбувається: - або на основному ринку для даного активу (зобов'язання); - або, в умовах відсутності основного (активного) ринку, на найбільш прийнятному ринку для даного активу (зобов'язання).

Справедлива вартість активу (зобов'язання) оцінюється з використанням припущень, які передбачають, що учасники ринку діють у своїх кращих інтересах.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Вартість основних засобів включає в себе вартість професійних послуг, а також, у випадку кваліфікованих активів витрати на позики капіталізуються. Знос розраховується як зменшення вартості активів, крім землі, протягом усього очікуваного строку корисного використання. Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання.

При придбанні основні засоби обліковуються за первісною вартістю, що включає витрати, пов'язані з придбанням вказаних активів. Основними засобами вважаються активи, які Товариство придбає з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і первісна вартість яких перевищує 6000 грн.

Витрати на ремонт та утримання основних засобів відображаються по мірі їх понесення. Якщо капіталізуються нові запасні частини, замінені запасні частини виводяться з експлуатації, і їх залишкова балансова вартість визнається збитком від вибуття. Понесені витрати капіталізуються, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкта основних засобів.

Знос нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних груп основних засобів до досягнення балансової вартості об'єкта ліквідаційної вартості або нульового значення.

Ліквідаційна вартість визначається комісією при введенні в експлуатацію, виходячи із запланованого способу експлуатації та можливості отримати від реалізації (ліквідації) об'єкта певну оціночну суму коштів або вартість інших активів (будівельні матеріали, металобрухт, запчастини, інше) після завершення строку корисного використання. При визначенні ліквідаційної вартості із суми, що Підприємство планує отримати в кінці строку корисного використання від реалізації або ліквідації об'єкта, віднімаються витрати, які пов'язані з таким продажем (ліквідацією). Амортизація нараховується навіть якщо справедлива вартість активу перевищує його балансову вартість, доки ліквідаційна вартість не перевищує його балансову вартість. Ліквідаційна вартість може зростати до суми, що дорівнює або є більшою за його балансову вартість. В цьому випадку сума амортизаційних відрахувань для такого активу дорівнює нулю доти, доки ліквідаційна вартість у наступних періодах не зменшиться до суми, нижчої за балансову вартість активу.

Діапазон строків корисного використання Підприємства:

№ групи	Категорія активу	Строк корисного використання, роки
Група 1	Земельні ділянки	х
Група 3	Будівлі, споруди, передавальні пристрої	10-20
Група 4	Машини та обладнання (крім комп'ютерної техніки)	5-10
Група 4	Комп'ютерна техніка	2-3
Група 5	Транспортні засоби	5-7

Група 6	Інструменти, прилади, інвентар	3-5
Група 9	Інші основні засоби	3-10

Амортизація ґрунтується на здійснених керівництвом оцінках майбутніх строків корисного використання основних засобів (та нематеріальних активів). Оцінки можуть змінюватись під впливом технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури та інших чинників, і подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних відрахувань.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття, або у випадку, якщо подальше використання активу не принесе економічних вигід.

Якщо сума очікуваних витрат із виведення з експлуатації активу після його використання є суттєвою для фінансової звітності, приведена вартість очікуваних витрат із виведення з експлуатації активу після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву.

Прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистим надходженням від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про прибутки та збитки за рік, у якому відбулось припинення визнання об'єкту.

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується. Невстановлене обладнання являє собою устаткування, придбане Підприємством, але ще не введене в експлуатацію. Знос на невідстановлене обладнання не нараховується.

Значні запасні частини та резервне (змінне) обладнання відносяться до основних засобів (до окремої групи «Змінне обладнання, капітальні вузли та запчастини», якщо очікуваний строк їх використання перевищує 1 рік. Амортизація вказаних запасних частин нараховується протягом періоду, що не перевищує терміни експлуатації активів, яких вони стосуються.

З метою коректного визначення строку корисного використання та методу амортизації об'єкта після проведених поліпшень, їх Підприємство розмежовує на: - поліпшення та заміни, що приводять до збільшення терміну служби; - поліпшення та заміни, що приводять до збільшення корисності (кількості та якості продукції (робіт, послуг), яка виробляється цим об'єктом. Якщо визнається (капіталізується) в балансовій вартості об'єкта основних засобів вартість заміни частини даного об'єкта, то Підприємство припиняє визнання балансової вартості заміненої частини не залежно від того, амортизувалася ця заміненна частина окремо, чи ні.

Залишкова вартість основних засобів, строк корисного використання та методи амортизації переглядаються та коригуються за необхідністю в кінці кожного фінансового року.

Передоплати за основні засоби представляють собою авансові платежі Підприємства за обладнання та послуги по його встановленню.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - власна або орендована на умовах фінансової оренди нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана за для отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу або для досягнення обох цих цілей, а не для: - виробництва та постачання товарів або надання послуг або адміністративних цілей; - продажу в процесі звичайної діяльності. Для визначення, чи відповідає нерухомість вимогам визнання інвестиційної нерухомості, Підприємством розроблено певні критерії для послідовного застосовування цього судження відповідно до визначення інвестиційної нерухомості та до облікової політики.

Нерухомість в оренді визнається інвестиційною, якщо доход від оренди є довгостроковим та суттєвим для звітності Підприємства, а також існує можливість фізичного поділу нерухомості та юридичного відокремлення (окремі об'єкти чи ізольовані приміщення всередині об'єктів, площі та межі яких визначено в технічній документації на об'єкт). У разі, якщо лише частину

нерухомості здано в оренду, і така частина відповідає вказаним вище критеріям, зазначена нерухомість визнається: окремо інвестиційною та ОЗ у відповідних частинах, за умов якщо площа нерухомості, що здається в оренду перевищує 10% загальної площі нерухомого майна Підприємства та вартість об'єктів переданих в оренду перевищує 5% балансової вартості ОЗ Підприємства. Повністю інвестиційною, якщо та частина об'єкта, що не здана в оренду й використовується власником, не перевищує 20% загальної площі нерухомості, належної Підприємству.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова в тому випадку, коли, за умовами оренди, всі значні ризики і вигоди власності передаються орендареві. Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Оцінка оренди залежить від сутності операцій.

Основні засоби, придбані шляхом фінансової оренди, капіталізуються та відображаються за меншою з двох величин: справедливою вартістю або дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів на початку оренди, за вирахуванням накопиченого зносу і збитку від зменшення корисності. Знос на орендовані активи (на умовах фінансової оренди) нараховується протягом усього строку корисного використання активу. Однак, якщо відсутня обґрунтована впевненість у тому, що до Підприємства перейде право власності на актив у кінці строку оренди, актив амортизується протягом коротшого з таких періодів: строку корисного використання активу і строку оренди.

Платежі за операційну оренду відображаються у складі прибутків і збитків на підставі лінійного методу протягом усього строку відповідної оренди, тобто рівномірно, методом нарахування.

Витрати на позики

Фінансові зобов'язання (зобов'язання за кредитами та позиками, на які нараховуються відсотки) при первісному визнанні оцінюються за їх справедливою вартістю на дату операції мінус витрати на операцію. Витрати на операцію включають гонорари та комісійні, сплачені банкам, брокерам, агентам, збори урегульовані державними органами або фондовими біржами. Витрати на операцію не включають фінансові витрати та внутрішні адміністративні витрати.

Відсотки за користування кредитними коштами визнаються фінансовими витратами періоду. Не визнаються витратами поточного періоду, а підлягають капіталізації фінансові витрати, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва чи виробництва кваліфікаційного активу.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи первісно визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, створені усередині компанії, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у прибутках та збитках за період, у якому вони виникли.

Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання амортизуються протягом усього строку їх корисного використання. Строки корисного використання та методи амортизації нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік і коригуються на перспективній основі, якщо це необхідно. Амортизація нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів. Доходи або витрати від припинення визнання нематеріальних активів оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу і визнаються у звіті про сукупний дохід як інші витрати (доходи).

Запаси

На дату балансу запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації у випадку, якщо на

дату балансу їх ціна знизилася або вони зіпсовані, застарілі або іншим чином втратили первісно очікувану Компанією економічну вигоду від їх використання. Коригування балансової вартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється шляхом нарахування резерву на знецінення запасів.

Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і продаж (збут). Резерв на знецінення запасів визначається на звітну річну дату на основі огляду та аналізу залишків запасів. Такий огляд залишків запасів здійснюється при проведенні річної інвентаризації.

Затрати, що понесені при доставці запасів до місця призначення і приведення у належний для використання стан обліковуються таким чином: - сировина і матеріали: витрати на придбання по середньозваженому методу; - готова продукція і незавершене виробництво: прямі витрати на матеріали, оплату праці і відповідні виробничі витрати.

Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату Підприємство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на зменшення корисності, Підприємство здійснює оцінку відшкодовуваної вартості активу.

Відшкодовувана вартість активу — це найбільша з таких величин: справедлива вартість активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і цінність від використання активу. Відшкодовувана вартість визначається для окремого активу, за вирахуванням випадків, коли актив не генерує надходження коштів, які здебільшого є незалежними від надходжень, генерованих іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодовувану вартість, вважається, що корисність активу зменшилась, і він списується до відшкодовуваної вартості. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову вартість грошей і ризики, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію враховуються останні операції на ринку, за наявності. У разі неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки. Такі розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами чи іншими доступними показниками справедливої вартості. Збитки від зменшення корисності поточної діяльності визнаються у прибутках та збитках.

Одиниця, що генерує грошові кошти, являє собою найменшу ідентифіковану групу активів, яка генерує грошові надходження, здебільшого незалежні від грошових надходжень від інших активів або груп активів. Виходячи зі специфіки операційної діяльності, керівництво визначило, що Підприємство має одну одиницю, що генерує грошові кошти, яка представляє собою усю мережу ПАТ «МКДЗ».

На кожну звітну дату визначається, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності активу більше не існують або зменшилися. Якщо такі ознаки є, проводяться розрахунки відшкодовуваної вартості. Раніше визнані збитки від зменшення корисності сторнуються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодовуваної вартості активу з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. Якщо це так, балансова вартість активу збільшується до відшкодовуваної вартості активу. Ця збільшена вартість не може перевищувати балансову вартість, яка була б визначена за вирахуванням амортизації, якби у попередні роки не був визнаний збиток від зменшення корисності активу. Таке сторнування вартості визнається у складі прибутків та збитків. Після сторнування знос коригується в майбутніх періодах з метою розподілу переоціненої балансової вартості активу (за вирахуванням його ліквідаційної вартості) на систематичній основі протягом строку його корисного використання.

Фінансові активи

Підприємство до складу фінансових активів включає грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість та процентну поворотну фінансову допомогу (кредити/аванси) згідно з МСБО (IAS) 39.

Кредити і дебіторська заборгованість – непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. Класифікація здійснюється при первісному визнанні. Дебіторська заборгованість та кредити виникають у момент продажу Підприємством продукції (товарів, послуг) або надання грошових коштів безпосередньо дебітору (крім таких, що надаються з наміром продажу). Фінансові активи включаються до складу оборотних активів, крім тих, строк погашення яких перевищує 12 місяців після дати балансу.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визнається по справедливій вартості, а в подальшому - за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Резерв знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі наявності ознак того, що Підприємство не матиме змоги отримати всю суму заборгованості відповідно до первісних (переглянутих умов). Балансова вартість активу зменшується з використанням відповідного резерву, а сума збитку визнається у складі витрат. Якщо дебіторська заборгованість є безнадійною - вона списується за рахунок відповідного резерву. Повернення раніше списаних сум активів кредитується за рахунок відповідних витрат.

Збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інструментів, які не є об'єктом хеджування та оцінюються за справедливою вартістю, визнається іншими доходами або іншими витратами. Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Для цілей складання фінансової звітності грошові кошти включають: - готівку в касі в національній і іноземній валюті; - грошові кошти в національній і іноземній валюті в банківських установах без обмеження їх використання; - депозити до запитання в банківських та інших фінансових установах; - грошові кошти, зараховані на спеціальний рахунок згідно умов документарних банківських операцій (на умовах акредитиву); - банківські овердрафти. Еквіваленти грошових коштів включають: - короткострокові високоліквідні інвестиції, що відповідають визначенню еквівалентів грошових коштів, з терміном погашення не більше трьох місяців з дати придбання (акції, облігації, векселі тощо, отримані не в торгових операціях (для подальшого продажу)).

Грошові кошти і їх еквіваленти, за якими існують обмеження у використанні (довгострокові депозити без права дострокового зняття коштів, еквіваленти грошових коштів закладені в якості забезпечення зобов'язань, грошові кошти на рахунках банків банкрутів тощо), відображаються у складі інших необоротних активів.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання згідно з МСБО 39 відображені за амортизованою вартістю. Фінансові зобов'язання Підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити і позики. Під час первісного визнання фінансових зобов'язань Підприємство присвоює їм відповідну категорію.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами. Фінансові зобов'язання, призначені для

перепродажу, і фінансові зобов'язання за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашеним шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожную наступну після визнання дати балансу оцінюються за справедливою вартістю. Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашене шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливую вартість якого на кожную наступну після визнання дати балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Зменшення корисності фінансових активів

Підприємство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів або групи фінансових активів на кожную звітну дату. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів відбувається тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї або більше подій, які настали після первісного визнання активу («у випадку виникнення збитків»), і такий випадок виникнення збитків впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можуть бути надійно визначеними.

Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник або група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати відсотків або основної суми боргу, імовірність їх банкрутства або фінансової реорганізації, а також ознаки на підставі доступної ринкової інформації, помірного зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни в рівні прострочених платежів або в економічних умовах, які корелюють зі збитками.

Відносно активів, відображених за амортизованою вартістю, Підприємство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак зменшення корисності індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. У випадку, якщо об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансового активу, що розглядається відокремлено, суттєвого або несуттєвого відсутні, цей актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику. Така група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, які оцінюються окремо на предмет зменшення корисності, і щодо яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не оцінюються на предмет зменшення корисності на сукупній основі.

За наявності об'єктивних ознак понесення збитків в результаті зменшення корисності фінансових активів сума збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активів і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (не включаючи майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Поточна вартість очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом.

Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, а сума збитку визнається у прибутках та збитках для всіх знецінених фінансових активів

Якщо в наступному році сума очікуваного збитку від зменшення корисності знижується або збільшується в зв'язку з подією, яка відбулася після визнання збитку від зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо майбутнє списання вартості фінансового інструмента згодом відшкодовується, сума відшкодування визнається у складі фінансових витрат у звіті про сукупний дохід

Податки

Витрати по податку на прибуток включають поточний податок на прибуток та відстрочений податок на прибуток і відображаються у фінансовій звітності відповідно до чинного законодавства.

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток

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

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім окремих випадків визначених МСФЗ 12.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату та знижується в тій мірі, в якій отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відстрочених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи. Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, які застосовуватимуться протягом періоду реалізації активу або врегулювання зобов'язання на підставі законодавства, яке набуло або фактично набуло чинності на звітну дату.

Поточний та відстрочений податок на прибуток відображаються у звіті про сукупні прибутки, за виключенням випадків, коли вони пов'язані зі статтями, які безпосередньо відносяться до статей капіталу. У таких випадках поточний чи відстрочений податок на прибуток також визнається у складі капіталу.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли:

- податок на додану вартість, що виник при придбанні активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок на додану вартість визнається як частина витрат на придбання активу або частина видаткової статті;
- дебіторська та кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість.

Операційні податки

В Україні існують інші податки, які стягуються залежно від діяльності Підприємства. Ці податки включаються до складу собівартості та/або операційних витрат (за функціональним призначенням) у звіті про сукупні прибутки

Виплати працівникам

Підприємство здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата. Підприємство бере участь у державній пенсійній програмі з визначеною виплатою, яка передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на посадах із шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами праці.

Забезпечення на виплату пільгових пенсій робітникам певних професій, що відповідно до законодавства мають право виходу на пенсію до досягнення пенсійного віку, нараховуються на основі актуарних розрахунків. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану з визначеною виплатою визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього витрачання грошових коштів з урахуванням ринкової доходності по державним облігаціям, строки погашення яких приблизно відповідають терміну відповідних пенсійних зобов'язань у функціональній валюті. За відсутності зазначених даних по облігаціям Підприємство розраховує ставку дисконту шляхом екстраполяції поточних ринкових ставок. Актуарні прибутки або збитки, що виникли за рахунок минулих коригувань і змін в актуарних

припущеннях відображаються у складі прибутку/збитку, якщо вартість такого прибутку/збитку перевищує 10% вартості активів плану або 10% від вартості зобов'язань по плану з визначеною виплатою.

Резерви та забезпечення

Забезпечення та резерви створюються з метою дотримання принципу обачності в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності, що передбачає застосування методів оцінки, які повинні запобігати завищенню оцінки активів і доходів Компанії та заниженню зобов'язань. Забезпечення - зобов'язання на невизначену суму або з невизначеним терміном.

Резерви визнаються, коли в результаті певної події в минулому Підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Якщо Підприємство планує одержати відшкодування деякої частини або всіх резервів, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрати, що стосуються резерву, відображаються у прибутках та збитках за вирахуванням відшкодування.

Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків Підприємства. Сума визнаного забезпечення є найкращою оцінкою витрат, необхідних для виконання існуючого зобов'язання на звітну дату з метою відображення фактичного положення Підприємства на таку дату. Оцінка визнаної суми забезпечень не виправдовує навмисне завищення зобов'язань. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. Забезпечення довгострокових зобов'язань визнається в сумі його теперішньої вартості. Резерви, що відображають суми коригування (зменшення) вартості активів, створюються з метою відображення у фінансовій звітності активів за чистою реалізаційною вартістю.

Визнання та оцінка доходів

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути вірогідно визначені. Доходи оцінюються за справедливою вартістю винагороди, отриманої або такої, що підлягає отриманню, за вирахуванням знижок і податків з продажу. Сума доходу не вважається достовірно визначеною до того моменту, поки не врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією. Доходи, головним чином, являють собою:

продаж готової продукції – виручка від реалізації продукції та товарів визнається в момент передачі ризиків і вигід від володіння товарами, ціни визначаються на підставі затверджених прейскурантів та відповідних договорів (специфікацій до них);

продаж послуг – доходи отримані від надання послуг (виконання робіт), Підприємство визнає в періоді їх надання (здійснення).

Облік доходів звичайної діяльності ведеться в розрізі наступних видів доходів:

операційні доходи: - дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг; - інші операційні доходи; - фінансові доходи; - інші доходи. Основні види діяльності Підприємства, визначаються направленістю бізнесу та структурою доходів (наприклад, до основних видів звичайної діяльності можна віднести діяльність з виробництва щебеню). У випадку зміни основних видів діяльності або їх розширення види доходів також можуть змінюватися (наприклад, діяльність у сфері інформаційно-консультаційних послуг, послуг зі здачі основних засобів в оренду тощо).

Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб: - сума податку на додану вартість, акциз, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету; - сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, тощо; - сума авансу отриманого в рахунок оплати продукції, товарів, робіт, послуг; -

сума задатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором; - надходження, що належать іншим особам; - надходження від первинного розміщення цінних паперів.

Визнання витрат

Здійснюється по методу нарахування. Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Собівартість реалізованої продукції включає витрати на оплату праці, матеріальні витрати, амортизацію основних засобів, інші виробничі витрати. До витрат на виробництво продукції, товарів, робіт, послуг належать витрати, які можливо прямо зв'язати з виробництвом продукції, товарів, робіт, послуг.

До витрат періоду належать витрати, які неможливо прямо зв'язати з виробництвом продукції, товарів, робіт, послуг. Такі витрати включають у Звіт про фінансові результати того періоду, у якому вони були понесені

Адміністративні витрати та витрати на реалізацію (збут) відображаються за методом класифікації витрат за функціональним призначенням, та включають витрати на амортизацію та витрати на виплати працівникам, витрати на операційні податки, інші витрати.

Фінансові витрати включають витрати на позики, процентні витрати по пенсійним зобов'язанням. Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який в силу необхідності вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до планового використання або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати на позики відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики складаються з відсотків та інших витрат, понесених у зв'язку з залученням позикових коштів.

Якщо Підприємством в одному звітному періоді понесені витрати, які по своїй суті мають відношення до майбутніх звітних періодів, віднесення таких витрат до складу витрат відповідних звітних періодів проводиться з урахуванням способу одержання економічних вигод або на прямолінійній основі. Підприємство визнає такі витрати з використанням відповідних рахунків обліку витрат залежно від їх характеру та за умови відповідності критеріям визнання.

Умовні активи і зобов'язання

Умовні активи не визнаються, а розкриваються у фінансовій звітності, якщо надходження економічних вигід є ймовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно визначена. Інформація про такі зобов'язання підлягає розкриттю, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є мало ймовірною. Оцінка умовних зобов'язань (оцінка фінансового ефекту) для розкриття інформації здійснюється за принципами оцінки зобов'язань. Існування умовних зобов'язань та умовних активів оцінюється Підприємством на регулярній основі для відповідного відображення інформації про них у фінансовій звітності.

Державні субсидії

Державні субсидії визнаються, якщо існує обґрунтована впевненість у тому, що вони будуть отримані і всі пов'язані з ними умови будуть виконані. Якщо субсидія видана з метою фінансування окремих витрат, вона визнається Підприємством у складі доходу на систематичній основі, у тому ж періоді, в якому списуються витрати, які субсидія компенсує. Якщо субсидія видана з метою фінансування активу, то вона визнається в якості доходу рівними частками, протягом очікуваного терміну корисного використання.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату (коригуючи події), відображаються у фінансовій звітності. Події,

що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

6. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ці припущення ґрунтуються на інформації, що була відома на дату затвердження фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Основні оцінки щодо фінансової звітності стосуються оцінки вартості та строків корисної служби основних засобів, нематеріальних активів, відстрочених податків, резерву сумнівної заборгованості та пенсійних зобов'язань.

(а) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації. Темпи технологічного розвитку важко передбачити, і припущення Підприємства щодо тенденцій і динаміки розвитку можуть змінюватись згодом. Деякі активи, в які інвестувало Підприємство декілька років тому, усе ще використовуються і забезпечують базу для нових технологій.

Підприємство оцінює залишкові строки корисної служби об'єктів основних засобів принаймні на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів, а також на суму амортизації, визнану у звіті про сукупні прибутки та збитки.

(б) Відстрочені податкові активи

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

(в) Плани із встановленими виплатами (пенсійні виплати)

Вартість винагород по пенсійним планам. Та пенсійним виплатам встановлюється з використанням актуарного методу, який передбачає використання різних припущень, котрі можуть відрізнятися від фактичних результатів в майбутньому. Актуарний метод включає припущення про ставки дисконтування, зростання заробітної плати в майбутньому, тощо. Зважаючи на складність оцінки та довгостроковий характер пенсійних зобов'язань, ці зобов'язання чутливі до змін у припущеннях. Тому всі припущення переглядаються на кожну звітну дату.

(г) Визначення справедливої вартості основних засобів.

Використання різних професійних суджень стосовно оцінки вартості може мати суттєвий вплив на умовну вартість основних засобів Підприємства, що відображена у фінансовій звітності.

(д) Зменшення корисності нефінансових активів

Підприємством здійснено інвестиції в основні засоби. Ці активи тестуються, на зменшення корисності, коли обставини вказують на можливість зменшення корисності. Чинники, що вважаються суттєвими для ініціювання оцінки на предмет зменшення корисності, включають

таке: істотне падіння ринкових цін, суттєве недовиконання показників операційної діяльності, з огляду на історичні або очікуванні в майбутньому результати операційної діяльності, суттєві зміни у використанні активів або в загальній бізнес-стратегії Підприємства, включаючи активи, стосовно яких ухвалено рішення про їхню ліквідацію або заміну, і пошкоджені активи або активи, зняті з експлуатації, негативні галузеві або економічні тенденції. Оцінка відшкодовуваних сум активів повинна частково ґрунтуватися на оцінках керівництва, включаючи визначення відповідних активів, що генерують грошові кошти, оцінку очікуваних показників операційної діяльності, здатність активів генерувати дохід, припущення щодо кон'юнктури ринку в майбутньому. Зміни в обставинах, а також в оцінках і припущеннях керівництва можуть призвести до збитків від зменшення корисності у відповідних періодах.

(ж) Резерв сумнівної заборгованості

Керівництво створило резерв сумнівної заборгованості для обліку очікуваних збитків внаслідок нездатності покупців (замовників) здійснити необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівної заборгованості керівництво виходило з оцінок дебіторської заборгованості за строками виникнення та статистики списань за попередні звітні періоди, платоспроможності замовників і змін у строках платежів з боку замовників. У випадку погіршення фінансового стану замовників, фактичні суми списання можуть бути вище очікуваних.

(з) Судові спори і претензії.

Підприємство може бути об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляди за справами про оскарження нормативних актів, стосовно результату яких існує значний ступінь невизначеності. Керівництво проводить оцінку, серед інших чинників, ступеню ймовірності несприятливого результату і можливості реальної оцінки суми збитку. Непередбачувані події або зміни вищезазначених облікових оцінок можуть вимагати збільшення або зменшення суми до нарахування або вимагати нарахування суми, не нарахованої раніше, коли таке оціночне значення не вважалося ймовірним та/або реальна оцінка не була можливою.

Керівництво вважає, що необхідність застосування МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» до цієї фінансової звітності відсутня.

7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролює іншу, знаходиться під спільним контролем з нею або має значний вплив при ухваленні фінансових або операційних рішень.

При аналізі кожної операції, між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих стосунків, а не тільки їх юридичній формі. Інші пов'язані сторони - це компанії зі значною концентрацією операцій, які не знаходяться під загальним контролем.

Пов'язані особи ПАТ «МКДЗ»:

- акціонер, що має контрольний пакет акцій – нерезидент І.Ес. Майнінг Компані Лімітед (Кіпр) (80,4572% у статутному капіталі Товариства);
- акціонер, який володіє значним пакетом акцій ТОВ «Юнігран» (Україна) (14,0337% у статутному капіталі);
- ключовий управлінський персонал Підприємства.

В наступних таблицях наведені суми балансових залишків та обсяги операцій з пов'язаними сторонами протягом 2017-2016 років, що закінчилися 31 грудня:

Ààäâîîâ³ çàèèèèè çà îîäðäö³ýìè ç îîâ'ýçàîèèè òîîðîîîàèè ó 2017 ðîð³:

(у тисячах гривень)				
Операції Підприємства з пов'язаними сторонами	Доходи загальні (реалізація товарів,	Придбання основних засобів нематеріальних	Поточні зобов'язання (в т. ч. по авансам	Торгова та інша дебіторська заборгованість

	робіт послуг, з ПДВ)	активів, ТМЦ, послуг (з ПДВ)	отриманим)	
Нерезидент І.Ес. Майнінг Компані Лімітед (Кіпр)	-	-	15381 (прострочена позика деномінована в доларах США, еквівалент 548 тис. дол. США)	-
ТОВ «Юнігран» (Україна)	101093	13116	3899	1939
Компанії під спільним контролем, а саме:				
ПАТ «Коростенський карьер»	11	-	-	-
ПрАТ «Пинязевицький карьер»	6362	90	5	107
ТОВ «Юнігран- Сервіс»	4033	14135	455	51
Вищий та управлінський персонал Товариства	-	-	-	-

Інформація щодо діяльності у 2016 році

(у тисячах гривень)

Операції Підприємства з пов'язаними сторонами	Доходи загальні (реалізація товарів, робіт послуг, з ПДВ)	Придбання основних засобів нематеріальних активів, ТМЦ, послуг (з ПДВ)	Поточні зобов'язання (в т. ч. по авансам отриманим)	Торгова та інша дебіторська заборгованість
Нерезидент І.Ес. Майнінг Компані Лімітед (Кіпр)	-	-	17319 (прострочена позика деномінована в доларах США, еквівалент 644 тис. дол. США)	-
ТОВ «Юнігран» (Україна)	70940	17392	2032	1611
Компанії під спільним контролем, а саме:				
ПАТ «Коростенський карьер»	157	22	-	38
ПрАТ «Пинязевицький карьер»	1230	265	-	137

ТОВ «Юнігран-Сервіс»	2430	6851	195	2
Вищий та управлінський персонал Товариства	-	-	-	-

У 2017 році Підприємство здійснювало господарські операції з акціонером, який володіє значним пакетом акцій І.Ес. Майнінг Компані Лімітед, пов'язані зі сплатою відсотків за користування грошовою позикою, яку було отримано відповідно до умов Договору позики №2 від 20.02.2013 р. (zareestrovano в Управлінні НБУ в Житомирській області 11.03.2013 №272). За яким ліміт позики – 1 130 000,00 доларів США, проценти за користування - 5% річних від суми позики, сплата яких здійснюється щомісячно у безготівковій формі, не пізніше останнього робочого дня кожного місяця. Термін повернення 20.03.2015 року.

Надходження додаткових позикових коштів у 2017 р. не відбувалось. Протягом 2017 року Підприємство погасило заборгованість по позиці в загальній сумі 96 тис. доларів США, гривневий еквівалент 3489,7 тис. грн.

Залишок заборгованості по позиці, отриманій від І.Ес. Майнінг Компані Лімітед на 31.12.2017 року є простроченим зобов'язанням та складає 548 тис. дол. США, гривневий еквівалент – 15380,8 тис. грн., що має відповідне відображення в бухгалтерському обліку Підприємства, на рахунку «прострочені позики в іноземній валюті». Штрафні (фінансові) санкції за невиконання/несвоєчасне виконання зобов'язань по погашенню позики, договором не передбачені.

Розкриття простроченої заборгованості по позиці нерезидента у фінансовій звітності наведено у складі поточних зобов'язань у статті «короткострокові кредити банків».

Відсотки за користування позикою у 2017 нараховані та сплачені в належному обсязі.

Інформація про суми нарахованих і сплачених відсотків за користування позикою на користь І.Ес. Майнінг Компані Лімітед

	2017 рік	2016 рік
Нараховані відсотки, долари США	30496,52	32623,12
<i>Гривневий еквівалент, грн.</i>	<i>815202,19</i>	<i>855645,89</i>
Сплачені відсотки, долари США	33083,07	30038,57
<i>Гривневий еквівалент, грн..</i>	<i>884762,69</i>	<i>786085,39</i>
Балансова заборгованість по сплаті відсотків, на звітну дату фінансових років, що закінчилися 31 грудня, долари США	-	2586,55
<i>Гривневий еквівалент, грн.</i>	<i>-</i>	<i>69560,50</i>

Фактично майже весь обсяг виробленої готової продукції - каменю побутового Підприємство реалізувало акціонеру - ТОВ «Юнігран». Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції та інших активів вказаному контрагенту у 2017 році складала 84244 тис. грн. Торгова дебіторська заборгованість ТОВ «Юнігран» перед Товариством на 31.12.2017 року складає 1939 тис. грн.

У ТОВ «Юнігран» Підприємство у 2017 році придбавало запаси (матеріали, запасні частини) і транспортні послуги, торгова кредиторська заборгованість на 31.12.2017 року, перед вказаним контрагентом складає 3899 тис. грн., зазначена сума має відображення в фінансовій звітності Підприємства у складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

ПАТ «МКДЗ» на підставі Договору оренди нерухомого майна №1О15М1 від 30.04.2015 передало у строкове платне користування ТОВ «Юнігран» об'єкти нерухомого майна (будівлі

цехів дроблення, сортування, лабораторії, матеріального складу, інші приміщення - загалом 20 об'єктів нерухомого майна), що належать Підприємству на праві власності. Термін дії вказаного договору до 28.04.2018. Орендна плата за користування предметом оренди 9 тис. грн. (з ПДВ) за один місяць. Відшкодування орендодавцю витрат на оплату електроенергії, водопостачання здійснюється орендарем окремо, на підставі відповідних рахунків орендодавця.

Відповідно до умов Договору оренди основних засобів №1015M2 від 01.04.2015 Підприємство 30.04.2015 передало у строкове платне користування ТОВ «Юнігран» виробниче обладнання дробарно – сортувального, ремонтно – механічної дільниці, транспортні засоби, інше обладнання – загалом 164 об'єкта основних засобів. Термін дії договору закінчується 31.03.2020. Плата за 1 місяць оренди складає 704 тис. грн. (з ПДВ).

З ТОВ «Юнігран» укладено Договори №12-02, №13-03 від 30.04.2015 сублізингу кар'єрного самоскида та бульдозера, плата за 1 місяць суборенди складає 15 тис. грн. і 10 тис. грн., відповідно (з ПДВ).

Амортизаційні відрахування предмету оренди за вищенаведеними Договорами нараховуються Підприємством і використовуються на відновлення і підтримання нормального технічного стану переданих об'єктів. Договори не передбачають передачу предмету оренди в суборенду.

Загальна балансова вартість основних засобів, переданих в операційну оренду та сублізинг станом на 31.12.2017 складає 21251 тис. грн.

Операції з компаніями під спільним контролем ПАТ «Коростенський кар'єр» та ПрАТ «Пинязевецький кар'єр» пов'язані із наданням Підприємством зазначеним контрагентам послуг з технічного обслуговування, виконання вибухових робіт. У 2017 ТОВ «Юнігран – Сервіс» здійснювало Підприємству постачання вибухових матеріалів (гранеміт), ПАТ «МКДЗ» виконувало для ТОВ «Юнігран – Сервіс» бурові роботи.

Угоди купівлі – продажу з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам угод на комерційній основі, оплата по ним здійснюється грошовими коштами.

Залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими та безпроцентними (окрім позики І.Ес. Майнінг Компані Лімітед) і погашаються грошовими коштами.

Підприємство не відображало зменшення корисності дебіторської заборгованості стосовно сум заборгованості від пов'язаних сторін.

У звітному році Товариство виступило поручителем перед ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» із зобов'язанням відповідати солідарно з позичальником – ТОВ «Юнігран» за виконання забезпечених зобов'язань, які впливають з умов Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150/-2/504 від 21.07.2017 та кредитних договорів:

№, дата кредитного договору позичальника - ТОВ «Юнігран»	№, дата договору поруки	Сума кредиту за умовами кредитного договору
010/150-2/505 від 21.07.17	12/150-2/953	2 764 000 Євро
010/150-2/506 від 21.07.17	12/150-2/954	80 000 000 гривень

Рішення про надання згоди про те, що Підприємство виступить поручителем за зобов'язаннями ТОВ «Юнігран» та надання згоди на укладення договорів поруки, щодо вчинення яких є заінтересованість ухвалені Протоколом позачергових загальних зборів акціонерів №2/2017 від 14.07.2017 р.

Винагороди посадовим особам Підприємства у звітному році здійснювались виключно такі, що пов'язані із відносинами трудового найму та передбачені колективним договором.

Операції з отримання/надання позик, продажу продукції та/або придбання активів, з представниками управлінського персоналу Підприємством у 2017 році не здійснювались.

Платежі на основі акцій, довгострокові виплати ключовому управлінському персоналу у 2017 році не здійснювались. Представники вищого управлінського персоналу не володіють значними пакетами акцій Товариства.

8. ДОХОДИ, ВИТРАТИ, ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Доходи визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов: Підприємство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням продукцією; Підприємство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продану продукцію; сума доходів може бути достовірно визначена; існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені, відповідно до МСФЗ 18 «Доход».

Доходи Підприємства розкриті у фінансовій звітності включають:

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2017 рік	2016 рік
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	85585	60090
Дохід від операцій купівлі - продажу іноземної валюти	-	20
Дохід від реалізації інших оборотних активів та основних засобів	463	1333
Дохід від операційної оренди активів	7899	7649
Дохід від операційної курсової різниці	9	65
Дохід від списання кредиторської заборгованості	39	19
Інші операційні доходи	34	289
Дохід від відновлення корисності активів, в т. ч.:	206	8
по запасам	26	3
по торговій, іншій дебіторській заборгованості, іншим не фінансовим активам	180	5
Фінансові доходи (отримані %)	18	22
Інші доходи, в т. ч.:	979	1767
дохід від не операційної курсової різниці	979	1767
Разом:	95232	71262

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Облік витрат Підприємства здійснюється з дотриманням принципу нарахування й відповідності доходів і витрат. Доходи й витрати відображаються в бухгалтерському обліку й фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів. Відображення витрат Підприємства та розкриття інформації у фінансовій звітності здійснюється по методу класифікації витрат за функціональним призначенням.

Витрати ПАТ «МКДЗ» класифіковані у сумах:

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2017 рік	2016 рік
Собівартість реалізованої продукції (послуг)	66461	41263
Адміністративні витрати	4096	2873
Витрати на збут	-	2241

Витрати від операцій купівлі - продажу іноземної валюти		37
Собівартість реалізованих запасів та ОЗ	409	862
Безнадійні та сумнівні борги	26	201
Витрати від операційної курсової різниці	12	56
Визнані штрафи (пені, неустойки)	46	4
Витрати від знецінення активів		-
Інші операційні витрати	18952	17148
Фінансові витрати	4434	4425
Інші витрати, в т. ч.:	2108	4124
вибуття необоротних активів	-	91
не операційна курсова різниця	1551	3780
Витрати (дохід) з податку на прибуток	31	(40)
Разом:	96575	73194

(у тисячах гривень)

Чистий фінансовий результат	2017 рік	2016 рік
Прибуток/збиток	(1373)	(1932)

Підприємством розраховано суму відстроченого податку на прибуток на 31 грудня 2017 за ставкою податку на прибуток, що діяла у 2017 році – 18%.

Складові витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2017, були такими:

- поточний податок на прибуток за звітний 2017 рік – 0 тис. грн.,
- відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням тимчасових різниць – 31 тис. грн. (збільшення відстрочених податкових зобов'язань, витрати з податку на прибуток).

Природа тимчасових різниць є такою: основні засоби та нематеріальні активи – різниці в принципах капіталізації та амортизації; запаси – різниці в методах оцінки запасів і періодах визнання; виплати працівникам, торгова та інша дебіторська заборгованість, резерви, податки до сплати, крім податку на прибуток – різниці в періодах визнання; інші оборотні фінансові активи та інші поточні зобов'язання – різниці у принципах оцінки та визнання.

Розкриття інформації про класифікацію витрат за елементами:

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2017 рік	2016 рік
Матеріальні затрати	55114	33538
Витрати на оплату праці	10816	6134
Відрахування на соціальні заходи	2342	1327
Амортизація	10167	10825
Інші операційні витрати	10310	10052
Разом:	88749	61876

9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Керівництвом прийнято рішення вважати історичну собівартість основних засобів (визначену за П(С)БО) на дату першого застосування МСФЗ такою, що відповідає справедливій

вартості, оскільки більшість основних засобів Підприємства вузькоспеціалізовані, та такі, що рідко продаються на відкритому ринку України.

Нематеріальні активи

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

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

У складі нематеріальних активів Підприємства на 31.12.2017 визнані: (у тисячах гривень)

Найменування нематеріального активу	Дата введення в експлуатацію	Строк експлуатації, років	Первісна вартість	Накопиче ний знос	Балансова вартість
Геологічна дорозвідка корисних копалин	04.2009	10	900	763	137
Робочий проект «Реконструкція кар'єру на Пенізевицькому родовищі граніту»	05.2011	10	481	193	288
Матеріали «Оцінка впливів на навколишнє середовище»	03.2011	10	80	80	-
Наукове супроводження надрокористування	12.2014	10	105	105	-
Проект рекультивзації	04.2009	10	63	54	9
Комплекс документації з техногенної безпеки	12.2011	5	17	17	-
Технічна документація із землеустрою щодо складання документів що посвідчують право на земельну ділянку	03.2013	10	10	6	4
Проект гірничотехнічної рекультивзації Малинського родовища гранітів	11.2013	10	20	10	10
Геолого-економічна оцінка родовища	11.2013	33	1565	215	1350
Детальний план території в межах гірничого відводу	09.2016	24	33	33	-
Проект землеустрою	12.2016	24	50	50	-
Технічний звіт по обстеженню земельної ділянки	08.2016	5	90	24	66

Спеціальний дозвіл на
користування надрами

01.2017

20

357

16

341

Разом:

x

x

3771

1566

2205

Накопичена амортизація нематеріальних активів на кінець 2017 року 1566 тис. грн. Нарахована амортизація нематеріальних активів за 2017 рік – 270 тис. грн.

Надходження нематеріальних активів у 2017 році – 628 тис. грн. Вибуття нематеріальних активів у 2017 – комп'ютерне програмне забезпечення, об'єкт що не має залишкової вартості на звітну дату.

Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції – об'єкти, що знаходяться в процесі незавершеного будівництва/не готові до використання визнаються Підприємством як окремі елементи основних засобів/нематеріальних активів, але, зважаючи на особливості затвердженої форми звіту про фінансовий стан, вартість об'єктів не готових до використання у балансі відображена у окремій статті у складі Розділу 1 «Необоротні активи».

На 31.12.2017 р. вартість необоротних активів не готових для використання складає 251 тис. грн., що включає капіталізовані витрати.

Капіталізовані витрати підприємства представлені:

(у тисячах гривень)

Найменування показника	на 31.12.2016	за 2017 рік	на 31.12.2017
Капітальне будівництво	-	402	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	-	5495	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	207	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	251	628	251
Разом:	251	6732	251

У складі не введених в експлуатацію нематеріальних активів, що перебувають на етапі доведення до придатного для експлуатації стану представлено робочий проект первинного дроблення в кар'єрі – 251 тис. грн.

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних необоротних активів на кожну звітну дату (за зовнішніми і внутрішніми факторами). У разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є).

У 2017 році Підприємством не виявлено ознак знецінення нематеріальних активів та об'єктів основних засобів на стадії будівництва (не готових до експлуатації).

Необоротні активи відображені в Фінансовій звітності за історичною собівартістю, що визначена як різниця між первісною вартістю та накопиченим зносом.

Амортизація нарахована прямолінійним методом виходячи зі встановленого строку корисного використання об'єктів.

О 2017 дію³ аїдоаїааї³ ñòðìèè èìðèííâì àèèìðèñòàíý íá'èò³â ìíííâìèð çàñíâ³â Ñäìðè°ñòàíì íà íàðââèýâàèèñü. Накопичена амортизація становить 76% первісної вартості основних засобів.

Станом на 31 грудня 2017 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспор тні засоби	Інші основні засоби	Всього
Первісна вартість на 01.01.2017	38384	81989	18695	625	139693
Придбано (надходження) основних засобів	402	4385	922	395	6104
Дооцінка вартості	-	-	-	-	-
Уцінка вартості	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Вибуло	(206)	(104)	(4)	(25)	(339)
Первісна вартість на 31.12.2017	38580	86270	19613	995	145458
Накопичена амортизація на 01.01.2017	(28073)	(57157)	(15438)	(426)	(101094)
Амортизаційні нарахування за звітний період	(1622)	(6916)	(1082)	(277)	(9897)
Вибуло (знос)	(206)	(104)	(4)	(25)	(339)
Накопичена амортизація на 31.12.2017	29489	63969	16516	678	110652
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	9091	22301	3097	317	34806

Операції з продажу необоротних активів у звітному періоді не відбувались.

Вибуття необоротних матеріальних активів Підприємства у 2017 році пов'язане з визнанням окремих об'єктів основних засобів, такими, що на підставі внутрішніх індикаторів знецінення, непридатні до подальшої експлуатації. Активи, подальше використання яких визначене як не доцільне, визнані такими, що більше не використовуються Підприємством, їх балансова вартість у періоді списання дорівнювала нулю.

На 31 грудня 2017 року основні засоби, класифіковані як призначені для продажу відсутні. Представлені у фінансовій звітності основні засоби належать Підприємству на праві власності.

У 2017 році Підприємство користувалось орендованими основними засобами та передавало власне майно в оренду.

Відповідно до Договору оренди нерухомого майна від 15.07.2016 р. ПАТ «МКДЗ» прийняло у КП «Архплан» в строкове платне користування нерухоме майно: будівлю локомотивного депо, строк оренди до 15.06.2019 р., орендна плата 7668,47 грн. (без ПДВ) – базовий місяць розрахунку липень 2017 р., орендна плата за наступні місяці визначається шляхом коригування орендної плати за попередній місяць на індекс інфляції за поточний місяць.

Зазначену будівлю локомотивного депо Підприємство придбало у Малинської районної ради на підставі договору купівлі-продажу окремого індивідуально визначеного майна, у тому числі будівлі (споруди, приміщення) від 27.12.2017 р. Фактична передача майна (перехід права власності на будівлю) відбувся 03.03.2018, після дати балансу.

За Договором оренди землі від 31.05.2017 Підприємство отримало в строкове платне користування у Малинської районної державної адміністрації земельні ділянки загальною площею 13,3998 га з цільовим призначенням: землі промисловості, транспорту, зв'язку, енергетики, оборони та іншого призначення для розширення території промислового майданчика, складів готової продукції та кар'єрного поля в межах гірничого відводу для дотримання проектних параметрів кар'єру під час розробки родовища корисних копалин, розташованих на території Гранітненської селищної ради та на території Малинської міської ради Малинського району Житомирської області. Орендна плата вноситься в розмірі 3% від нормативної грошової оцінки орендованих земельних ділянок, що становить: за земельні ділянки, розташовані на території Гранітненської селищної ради Малинського району за межами населеного пункту, 187797,16 грн., за земельні ділянки, розташовані на території Малинської міської ради за межами населеного пункту, 578993,65 грн. в рік. Договір укладено строком до 16.11.2036 р (на строк дії спеціального дозволу на користування надрами).

На 31.12.2017 року наявні основні засоби, одержані за договорами фінансової оренди (лізингу), що були укладені в попередніх роках:

- бульдозер Caterpillar D8R первісною вартістю 4072 тис. грн., балансова вартість на 31.12.17 складає 1503 тис. грн. Об'єкт отриманий у 2012 році згідно Договору фінансового лізингу №UA23L-12-02 від 11.10.2012, відповідно до умов додаткової угоди від 05.06.2015 до Договору №UA23L-12-02, встановлено кінцеву дату оплати 01.07.2018.

Заборгованість по договору лізингу відображена у Звіті про фінансовий стан у складі поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями в сумі – 256 тис. грн.

Заборгованість по Договору фінансового лізингу №UA23L-13-03 від 17.05.2013, що обліковувалась на початок 2017 року в сумі 711 тис. грн., по отриманому в лізинг кар'єрному самоскиду Caterpillar 773E, на звітну дату повністю погашена, відповідно до узгодженого графіку оплати.

Загальна сума сплаченої заборгованості по вищевказаним договорам фінансової оренди за 2017 рік складає 1488 тис. грн.

Оренда класифікується як фінансова оренда, так як за умовами оренди передаються всі ризики та вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає критеріям визнання за МСФЗ 17 «Оренда». Основні засоби, одержані в лізинг, є гарантією виконання лізингових зобов'язань.

3 травня 2015 ПАТ «МКДЗ» передало в оренду ТОВ «Юнігран» нерухомість та виробничі основні засоби (детально у розділі 7 цих Приміток). Додатковою угодою №1 від 27.12.2016 до Договору оренди основних засобів №1O15M2 від 01.04.2015, внесено зміни до переліку основних засобів, які передаються в оренду та збільшено вартість орендної плати до 704 тис. грн./міс.

Відповідно до умов Договору сублізингу №12-02, на підставі дозволу на передачу предмету лізингу №130/04 від 30.04.2015, отриманого від лізингодавця – ТОВ «Катерпіллар Файненшл Україна», Підприємством 30.04.2015 передано в сублізинг ТОВ «Юнігран», кар'єрний самоскид Caterpillar 773E. Також по Договору сублізингу №13-03 від 30.04.2015, відповідно до дозволу лізингодавця №131/04 від 30.04.2015, ТОВ «Юнігран» передано бульдозер Caterpillar D8R. Термін дії зазначених вище Договорів сублізингу не може перевищувати строку відповідних Договорів лізингу. Плата за надане сублізингоодержувачу майно, по вказаним Договорам складає 15 тис. грн. і 10 тис. грн. за місяць, відповідно (з ПДВ).

За умовами Договору оренди приміщення їдальні від 01.04.2016 р., Підприємство передало у строкове платне користування приміщення їдальні на 150 посадкових місць та майно, що знаходиться у приміщенні (вітрина, плита, стільці, посуд), фізичній особі – підприємцю Жмаченко Н.П. Щомісячна плата 3900 грн. (з ПДВ), відшкодування електроенергії здійснюється орендарем окремо, термін дії договору закінчується 31.07.2018 р.

Основні засоби передані в заставу та такі щодо яких існують обмеження права власності на 31.12.2017 у Підприємства відсутні.

10. ОБОРОТНІ АКТИВИ

Запаси

Складові запасів Підприємства були такими:

	на 31 грудня 2017 року	(у тисячах гривень) на 31 грудня 2016 року
Сировина і матеріали	595	1029
Купівельні напівфабрикати	378	278
Паливо	131	99
Тара і тарні матеріали	3	4
Будівельні матеріали	11	8
Запасні частини	4649	5463
МШП	30	137
Незавершене виробництво	715	726
Готова продукція	201	351
Товари	2	2
Разом:	6715	8097

Запаси оцінені за собівартістю, що є найменшою оцінкою у порівнянні до оцінки за чистою вартістю реалізації. Уцінка запасів у 2017 році не здійснювалась. Залежалі, не ліквідні запаси Підприємством не ідентифіковані. При відпуску запасів у виробництво, продаж, при іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Протягом 2017 року відсутні події (обставини), що призвели б до відновлення списаних запасів (використання у операційній діяльності запасів, по яким у попередніх періодах був нарахований резерв знецінення), Підприємство не визнавало доходу від відновлення корисності запасів.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на звітну дату справедлива вартість дебіторської заборгованості Підприємства відповідає її балансовій вартості. Резерви знецінення нараховані на індивідуальній основі, Підприємство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

Торгова та інша дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву під зменшення корисності на 31.12.2017 є поточною, представлена у національній валюті та складалась з наступного:

Àîâ³âéîâî ó òàâèèð³ íàââââîî óçâîâæâîü çîíí ó ðàçâðââð.

	Торгова дебіторська заборгованість	Дебіторська заборгова ність за виданими авансами	З бюджетом	Інша дебіторська заборгованість	Усього
					(у тисячах гривень)

Станом на

01.01.2017	1805	109	1884	16	3814
Залишок резерву знецінення на 01.01.2017	188	203	-	-	391
Нараховано резерву за рік	-	26	-	-	26
Використано	(7)	(12)	-	-	(19)
<i>Попередньо визнані, не використані суми зменшення корисності- відновлення активу</i>	-	(180)	-	-	(180)
Залишок резерву знецінення на 31.12.2017	181	37	-	-	218
Станом на 31.12.2017	2136	357	1785	30	4308

Залишок сформованого (не використаного) резерву знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості на 31.12.2017 р. складає 218 тис. грн.

Дебіторська заборгованість на 31.12.2017 р. включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Заборгованість по розрахункам з бюджетом на 31.12.2017 - передплата з податку на прибуток – 1785 тис. грн.

У 2017 році витрати пов'язані з сумнівною заборгованістю визнані у складі інших операційних витрат в сумі 26 тис. грн., відновлення сум резерву дебіторської заборгованості у складі доходів відбувалось у сумі 180 тис. грн.

На 31 грудня 2017 р. торгова та інша дебіторська заборгованість є безпроцентною та погашається в ході звичайної господарської діяльності Підприємства.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти Підприємства не прострочені, не знецінені та включали:

	на 31 грудня 2017 року	(у тисячах гривень) на 31 грудня 2016 року
Грошові кошти в банку	2373	1865
Готівка в касі	4	3
Разом:	2377	1868

Грошові кошти, користування якими обмежено, на Підприємстві відсутні. Поточні рахунки та, відповідно, залишки коштів, у банківських установах, в яких НБУ введено тимчасову адміністрацію, або в банках на ліквідації - відсутні.

11. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Підприємства складається із зареєстрованого капіталу (акціонерний капітал), резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Акціонерний (зареєстрований) капітал

На 31 грудня 2017 р. затверджений (заявлений) і повністю сплачений зареєстрований (статутний) капітал становить 9 522 000,00 грн. поділений на 6 348 000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,50 грн. кожна.

Засновником товариства є Держава в особі Регіонального відділення Фонду Державного майна України по Житомирській області. Свідectvo про реєстрацію випуску акцій у бездокументарній формі існування видане Житомирським територіальним управлінням ДК ЦПФР 03.02.2011 року №11/06/1/11.

На 31.12.2017 року акції розміщені серед акціонерів наступним чином:

- власники фізичні особи - 243, які разом володіють 349 721 шт. акцій, що складає 5,5092% акціонерного (зареєстрованого) капіталу;
- власники юридичні особи – 2, які сукупно володіють 5 998 279 шт. акцій – 94,4908% статутного капіталу, в тому числі 2 акціонери, що володіють більше 10% акцій Підприємства: нерезидент І.Ес. Майнінг Компані Лімітед (Кіпр) – належна кількість акцій – 5 107 422 шт. (80,4572%);
ТОВ «Юнігран» (Україна) – належна кількість акцій – 890 857 шт. (14,0337%).

Додаткова емісія акцій Підприємством у 2017 році не здійснювалась.

Дивіденди по результатам 2016 року в 2017 не оголошувались.

Інший додатковий капітал на 31.12.2017 відсутній.

Нерозподілений прибуток на 31.12.2017 року складає 10935 тис. грн., що сформований: за рахунок нерозподіленого прибутку минулих фінансових років в сумі 12278 тис. грн., зменшений на суму збитку отриманого Підприємством у звітному році в сумі 1343 тис. грн.

12. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Підприємство не хеджує свої зобов'язання в іноземній валюті та ризики зміни відсоткової ставки. Станом на звітну дату справедлива вартість зобов'язань відповідає їх балансовій вартості.

Довгострокові зобов'язання

У складі довгострокових зобов'язань Підприємства відображено:

	на 31 грудня 2017 року	на 31 грудня 2016 року
Відстрочений податок на прибуток	399	368
Інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання по договорам фінансової оренди)	-	256

Терміни сплати по договорам фінансової оренди у 2017 році не порушувались. Довгострокові кредити та/або інші кредити у банках Підприємство не отримувало.

Забезпечення

З метою виконання положень облікової політики та вимог МСФЗ, Підприємством визнано резерви, у відповідності до критеріїв визнання, що передбачені МСФЗ 37: наявність поточного юридичного (фактичного) зобов'язання по передачі економічних вигід, що виникло в результаті минулих подій, ймовірність того, що погашення зобов'язань призведе до зменшення

ресурсів (економічних вигід), суми резервів можливо надійно оцінити та відповідно до норм МСФЗ «Винагороди робітникам».

Розподіл за статтями резервів, що відображені у фінансовій звітності у складі зобов'язань та забезпечень був такий:

(у тисячах гривень)

	на 31.12.2017	на 31.12.2016	Примітка
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	1981	1558	у фінансовій звітності у складі поточних забезпечень
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	2218	2239	у фінансовій звітності у складі довгострокових пенсійних забезпечень
Разом:	4199	3797	х

Суми, визнані в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточні зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних грошових потоків.

Поточні зобов'язання

Торгова та інша кредиторська заборгованість Підприємства включає таке:

(у тисячах гривень)

	на 31 грудня 2017 року	на 31 грудня 2016 року
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, в т. ч.:	256	1488
зобов'язання з фінансової оренди	256	1488
Короткострокові кредити банків*	15381	17319
* у статтю включено прострочену заборгованість по позиці І.Ес. Майнінг Компані Лімітед деноміновану в валюті, еквівалент 644 тис. дол. США на 31.12.2016 та 548 тис. дол. США на 31.12.2017		
	5591	5512
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
з одержаних авансів, в т.ч.:	192	192
аванс нерезидентів: ТОВ «Атенор»» сума деномінована в рублях РФ на 01.01.2017 – 469,6 тис. руб. РФ, на 31.12.2017 469,6 тис. руб. РФ; ТОВ «СЭМЗ» на 31.12.2017 - 63 тис. рос. руб		
	186	186
аванси – резидентів	6	6
з бюджетом, в т. ч.:	1195	685
податок на додану вартість	344	113
податок з доходів фізичних осіб	120	98
плата за користування надрами	715	388
військовий збір	10	8
інші податки	6	78
зі страхування	130	120
з оплати праці	530	450

інші поточні зобов'язання	29	135
Разом:	23304	25901

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по соціальному страхуванню на дату фінансової звітності відсутня. Заробітна плата персоналу виплачувалась в повному обсязі.

13. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 8 Підприємство вважає операційним сегментом – компонент компанії, по якому в результаті господарської діяльності, наявні доходи та витрати, операційні результати якого регулярно аналізуються керівництвом та щодо якого наявна окрема фінансова інформація. Операційним сегментом визнається компонент суб'єкта господарювання: який займається економічною діяльністю, від якої він може заробляти доходи та нести витрати; операційні результати якого регулярно переглядаються вищим керівником з операційної діяльності суб'єкта господарювання для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності; та про який доступна дискретна фінансова інформація. Підприємством у попередніх звітних роках було визначено два операційних звітних сегменти: операційна діяльність ПАТ «МКДЗ» в межах України та експортні операції. Розкриття інформації про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів здійснювалось в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт.

	<i>(у тисячах гривень)</i>		
	Україна	Експорт	Разом
	2016	2016	2016
Реалізація продукції (послуг)	54131	5959	60090
Собівартість реалізованої продукції	37756	3507	41263
Валовий прибуток	16375	2452	18827
Витрати на збут	211	2030	2241
Торгова дебіторська заборгованість	1805	-	1805
Аванси одержані	6	186	192

До сегментних доходів відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат — собівартість реалізованої продукції та витрати на збут.

Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції. Інші активи, зобов'язання, доходи і витрати, а також податок на прибуток контролюються Товариством в цілому.

Зважаючи на те, що Підприємство у 2017 році не здійснювало експортних поставок, то визнання вищенаведених операційних сегментів є недоречним та не відповідним нормам МСФЗ (IFRS) 8.

Для 2017 року керівництво прийняло рішення, що декілька господарських сегментів – не визнаються. Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів не представлена, оскільки операційні сегменти, які, відповідно до облікової політики: - були ідентифіковані згідно визначення операційного сегмента або є об'єднанням сегментів; - показники, що перевищують кількісні пороги для звітних сегментів – відсутні.

14. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Оподаткування

У 2017 році Головним управлінням ДФС у Житомирській області проведено документальну планову виїзну перевірку податкового, валютного та іншого законодавства за період з 01.01.2014 по 31.12.2016 р. За результатами якої 25.10.2017 складено акт №752/06-30-14-01/04011905, після розгляду заперечень на висновки перевірки, що подавались Товариством та за результатами розгляду скарги Підприємства до ДФС України, податковим органом збільшено суми грошових зобов'язань з податків та зборів, застосовано штрафні та фінансові санкції по встановленим порушенням в загальній сумі 46 тис. грн. Результати перевірки належним чином відображені в обліку та фінансовій звітності у 2017 році, вищевказані грошові зобов'язання сплачені в повному обсязі.

Інших перевірок, проведених Державними органами у 2017 році, таких, що мають вплив на дані фінансової звітності Підприємства – не відбувалось.

У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим загальнодержавне податкове та митне законодавство постійно змінюється.

Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання. Недотримання вимог українських законів та норм може призвести до серйозних штрафів та нарахування значної пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Підприємства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи та пеня, розміри яких можуть бути суттєвими. Митна та податкова служби мають право переглядати податкові зобов'язання за три календарні роки, що передували року перевірки. За певних обставин, перевірки можуть покривати довші періоди.

Станом на 31 грудня 2017 керівництво вважає, що його інтерпретація відповідного законодавства є доцільною, та ймовірно, що податкові, валютні та митні позиції Підприємства можуть бути затверджені.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності до Підприємства можуть висуватись певні позови та претензії. Станом на 31 грудня 2017 року Товариство не мало відкритих судових справ проти нього.

15. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ, ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Основні фінансові інструменти Підприємства включають процентні кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти та інші оборотні фінансові активи. Підприємство має різні інші фінансові інструменти, як, наприклад, торгова кредиторська і дебіторська заборгованість, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності.

Політика Підприємства не передбачає торгівлі фінансовими інструментами.

Товариству властиві кредитний ризик, ризик ліквідності і ринковий ризик.

Загальна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України, і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Підприємства. Вище керівництво контролює процес управління цими ризиками, а діяльність ПАТ «МКДЗ», пов'язана з фінансовими ризиками, здійснюється згідно з відповідною політикою та процедурами.

Управління ризиками Підприємство здійснює у рамках комплексної системи управління. Вона спрямована на виявлення, прогнозування, оцінку і зведення до мінімуму потенційно несприятливих подій, які можуть негативно відбитися на досягненні цілей компанії.

Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Ринковий ризик — це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни містять

у собі три типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Підприємству не притаманний суттєвий ризик зміни процентної ставки, оскільки вона зазвичай позичає кошти за фіксованими ставками. Так само Підприємству не притаманні інші цінові ризики.

Валютний ризик — це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується насамперед операційної діяльності Товариства (коли торгова кредиторська і дебіторська заборгованість деноміновані в іноземних валютах) і фінансової діяльності (коли процентні позики Підприємства деноміновані в іноземних валютах).

Ризик ліквідності Підприємство здійснює аналіз строків погашення активів і зобов'язань і планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Потреби Товариства в коротко-і довгостроковій ліквідності здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності та позики акціонера.

Кредитний ризик — це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Підприємству властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, за торговельною дебіторською заборгованістю) і від фінансової діяльності, включаючи операції з іноземною валютою та інші фінансові інструменти.

Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються в основному із коштів у банку, торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Підприємства регулярно переглядає структуру капіталу ПАТ «МКДЗ».

16. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після звітної дати відбулись події, що не є коригуючими подіями, але інформація про які підлягає розкриттю.

Головне управління ДФС у Житомирській області звернулось до Житомирського окружного адміністративного суду із позовом до Підприємства, у якому просить суд визнати ПАТ «МКДЗ» та ТОВ «Атенор» (РФ) пов'язаними особами у 2014-2015 роках. На думку позивача, господарські операції, здійснені Підприємством з вказаним контрагентом є контрольованими, згідно зі статтями 14, 39 ПКУ.

ПАТ «МКДЗ» у відзиві на позов та додаткових поясненнях заявило про необґрунтованість та безпідставність вказаного вище позову. Ухвалою Житомирського окружного адміністративного суду від 05.02.2018 року відкрито провадження у справі №806/416/18.

Наслідки розв'язання судового спору наразі неможливо передбачити, але керівництво вважає, що Підприємство відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, а вірогідність задоволення позову ГУ ДФС незначна.

Окремі потенційні зобов'язання, пов'язані з вищевикладеним Підприємством не визнавались.

17. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність за 2017 рік, була затверджена до надання Зборам акціонерів виконавчим органом - Товариства 05 квітня 2018 року.

Голова правління
Головний бухгалтер

І.М. Онопрієнко
Т.В. Олексійчук