

Титульний аркуш

22.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 309

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Онопрієнко Ігор Миколайович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 04011905
4. Місцезнаходження: 11634, Житомирська обл., Малинський р-н, селищна рада Гранітненська, Комплекс будівель і споруд № 4
5. Міжміський код, телефон та факс: 04133-5-23-29
6. Адреса електронної пошти: mkdz_golovbuh@ukr.net
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 22.04.2019, Затвердити річну регулярну інформацію за 2018 рік
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

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

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

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

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

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

X

36. Примітки:

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності відсутня в складі річної регулярної інформації, так як вказану інформацію не розкривають ПрАТ, щодо цінних паперів яких не здійснювалась публічна пропозиція.

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

Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня в складі річної регулярної інформації, так як вказану інформацію не розкривають ПрАТ, щодо цінних паперів яких не здійснювалась публічна пропозиція.

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

Інформація про наявність філіалів або інших структурних підрозділів емітента відсутня в складі річної регулярної інформації, оскільки товариство не має філіалів та інших структурних підрозділів.

Інформація про судові справи емітента відсутня в складі річної регулярної інформації, оскільки судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, його посадові особи відсутні.

Інформація про штрафні санкції відсутня в складі річної регулярної інформації, оскільки суттєвих штрафів (фінансових санкцій) Товариство не сплачувало.

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій відсутня в складі річної регулярної інформації, оскільки таких змін не було.

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.

Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній в складі річної регулярної інформації, оскільки емісію цільових облігацій товариство не здійснювало.

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

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня в складі річної регулярної інформації, так як Товариство емісію будь-яких інших цінних паперів крім акцій не здійснювало.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутня в складі річної регулярної інформації, так як будь-які обмеження відсутні

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному періоді відсутня в складі річної регулярної інформації, так як рішення про виплату дивідендів

Товариство не приймало.

Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів; відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутні в складі річної регулярної інформації, оскільки вказану інформацію не розкривають ПрАТ, щодо цінних паперів яких не здійснювалась публічна пропозиція.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня в складі річної регулярної інформації, оскільки вказану інформацію не розкривають ПрАТ, щодо цінних паперів яких не здійснювалась публічна пропозиція.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента відсутня в складі річної регулярної інформації, оскільки корпоративні договори акціонерами не укладались.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом відсутня в складі річної регулярної інформації, оскільки такі договори не укладались, правочини не вчинялись.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

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) 98

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

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

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

52.21 - Допоміжне обслуговування наземного транспорту

10. 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 26006605388

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль"/USD

5) МФО банку 380805

6) Поточний рахунок 26006605418

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод", що відбулися 27.04.2018р., Протокол № 1/2018, прийнято рішення про зміну типу акціонерного товариства з публічного на приватне, а також зміну найменування Публічне акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод" на Акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод"

Згідно рішення Наглядової ради від 27 квітня 2018 року, Протокол № 1, в зв'язку з прийнятим загальними зборами акціонерів 27.04.2018 року рішення про втрату чинності Положення про Правління Товариства та створення одноосібного виконавчого органу керівництво підприємством здійснює директор Товариства.

Підприємство структуровано на два цехи та дві дільниці: - гірничий цех (видобуток корисних копалин, екскавція породи, ведення бурових робіт); електроцех; - дільниця тепловодопостачання і утримання споруд та дільниця технічного обслуговування.

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. 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)- 97 осіб, середня чисельність позаштатних працівників - не обліковується; осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу не обліковується.

Витрати на оплату праці у 2018 році становили - 13 240 тис. грн, у 2017 році - 10 816 тис. грн. Витрати на оплату праці за звітний період зросли на 22,41 % 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)

У звіті про фінансовий стан Підприємство представляє активи і зобов'язання на підставі їх класифікації на оборотні/короткострокові (поточні) та необоротні/довгострокові.

Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта до досягнення балансовою вартістю об'єкта ліквідаційної вартості або нульового значення.

Діапазон строків корисного використання Підприємства:

№ групи	Категорія активу	Строк корисного використання, роки
Група 1	Земельні ділянки	x
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

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

Чиста ціна реалізації - це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із: - ціни придбання; - мита та інших податків (за вирахуванням тих, які будуть відшкодовані Підприємству);- витрати на транспортування, розвантажувально-навантажувальні роботи; - інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням готової продукції та матеріалів.

Витрати на переробку запасів включають: - прямі витрати на оплату праці працівників, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції; - систематично розподілені постійні та змінні виробничі накладні витрати, що виникають при переробці сировини в готову продукцію.

При списанні у виробництво чи іншому вибутті Підприємство оцінює запаси за середньою вартістю. При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається виручка від продажу.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, які не використовуються у діяльності більше одного року. По закінченню звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

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 2018 році - виробництво каменю будового.

Номенклатура готової продукції АТ "МКДЗ" - камінь будовий 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 2018 р. здійснювалась на ринку України. Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2018 рік становила - 92 681 тис. грн., Інші операційні доходи - 10 162 тис. грн.

Залежність від галузі будівництва. Виробляється та продукція, 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 будового 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 гранітної 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 "Житомир обленерго", 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 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 дохід 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 дохід 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.

Надходження ОЗ за 2018 рік становлять - 5993 тис. грн., в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 1722 тис. грн., машини та обладнання - 3395 тис. грн., транспортні засоби - 775 тис. грн. інші основні засоби - 101 тис. грн. Вибуло основних засобів у звітному році на суму - 4206 тис. грн.

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

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 2018 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	<i>(у тисячах гривень)</i>				
	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспор тні засоби	Інші основні засоби	Всього
Первісна вартість на 01.01.2018	38580	86270	19613	995	145458
Придбано (надходження) основних засобів	1722	3395	775	101	5993
Дооцінка вартості	-	-	-	-	-
Уцінка вартості	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Вибуло	(693)	(2751)	(730)	(32)	(4206)

Первісна вартість на 31.12.2018	39609	86914	19658	1064	147245
Накопичена амортизація на 01.01.2018	(29489)	(63969)	(16516)	(678)	(110652)
Амортизаційні нарахування за звітний період	(1744)	(6602)	(1045)	(182)	(9573)
Вибуло (знос)	(118)	(2751)	(730)	(32)	(3631)
Накопичена амортизація на 31.12.2018	(31115)	(67820)	(16831)	(828)	(116594)
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	8494	19094	2827	236	30651

У 2018 році відбувався продаж об'єкту основних засобів - каменекольна ділянка, чистий дохід від продажу 585 тис. грн., балансова вартість об'єкту 576 тис. грн.

Інше вибуття необоротних матеріальних активів у 2018 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.

У 2018 році Підприємством не виявлено ознак знецінення необоротних 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 нарахувана прямолінійним методом, виходячи зі встановленого строку корисного використання об'єктів.

У 2018 році встановлені строки корисного використання об'єктів основних засобів Підприємством не переглядались. Накопичена амортизація становить 79% первісної вартості основних засобів.

На 31 грудня 2018 року основні засоби, класифіковані як призначені для продажу відсутні.

Представлені у фінансовій звітності основні засоби належать Підприємству на праві власності.

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, прогнозні 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.

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.

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.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та	Голова Наглядової ради - представник акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед Наумець Ігор Володимирович; Член Наглядової ради Диняк Сергій

	законодавством України , контролює та регулює діяльність Директора Товариства. Наглядова рада складається з 3 (трьох) осіб, які обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства на 3 (три) роки. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. До складу Наглядової ради входять голова Наглядової ради (далі - Голова Наглядової ради), заступник Голови Наглядової ради та член Наглядової ради, які разом всі є членами Наглядової ради. Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом іншого органу управління Товариства. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси	Васильович; Член Наглядової ради - представник акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед Слободяник Олександр Анатолійович
Виконавчий орган	Одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Директор Товариства.	Онопрієнко Ігор Миколайович
Загальні збори акціонерів	Вищим органом Товариства є Загальні збори акціонерів Товариства. Товариство зобов'язане щороку скликати Загальні збори (річні Загальні збори). Річні Загальні збори Товариства проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесено до виключної компетенції Наглядової ради законом або Статутом. Наглядова рада має право включити до порядку денного загальних зборів будь-яке питання, що віднесено до її виключної компетенції законодавством або Статутом, для його вирішення загальними зборами.	Рішення Загальних зборів приймаються більш як 3/4 голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих акцій з питань, передбачених підпунктами 8.5.2 - 8.5.8, 8.5.23 пункту 8.5. цього Статуту. Рішення Загальних зборів про надання згоди на вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, становить 50 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається більш як 50 відсотками голосів акціонерів від їх загальної кількості. У Загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах мають право бути присутніми члени Наглядової ради, а також за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями цього Товариства, уповноважений представник трудового колективу.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада Директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Онопрієнко Ігор Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження 1988
- 5) Освіта вища
- 6) Стаж роботи (років) 9
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "МКДЗ", Голова правління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2018, обрано на 3 роки, згідно Статуту
- 9) Опис

Директор Товариства здійснює керівництво його поточною діяльністю

До компетенції Директора Товариства, зокрема, відноситься: оперативне керівництво фінансово-господарською діяльністю Товариства; організація виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової Ради; розробка правил процедури й інших внутрішніх документів Товариства; визначення умов оплати праці працівників Товариства (окрім посадових осіб 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 № 1/04/2018 від 27.04.2018 року. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 9 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова правління ПАТ "МКДЗ", заступник директора з виробництва ПАТ "Коростенський кар'єр", інженер Малинського заводу виробництва щебеневої продукції ТОВ "Юнігран". Інші посади на інших підприємствах не обіймає.

- 1) Посада Головний бухгалтер
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Олексійчук Тетяна Василівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження 1973
- 5) Освіта вища
- 6) Стаж роботи (років) 25
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "МКДЗ", Головний бухгалтер/член правління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
10.02.2005, обрано безтерміново
- 9) Опис

Повноваження головного бухгалтера визначаються Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", посадовою інструкцією головного бухгалтера. До повноважень та обов'язків 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 законодавством України, 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. Призначено на посаду головного бухгалтера, згідно Наказу № 10-к від 10.02.2005 року. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 25 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер/член правління ПАТ "МКДЗ". Інші посади на інших підприємствах не обіймає.

1) Посада

Голова Наглядової ради - представник акціонера І.Ес.Майнінг Компані Лімітед

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

Наумець Ігор Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження 1969

5) Освіта вища

6) Стаж роботи (років) 28

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Юнігран", Заступник генерального директора

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

27.04.2018, обрано на 3 роки, згідно Статуту

9) Опис

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством України, контролює та регулює діяльність Директора Товариства.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори (якщо не уповноважено іншу особу), здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову раду

Винагорода, в тому числі у натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення Наглядової ради, Протокол № 1 /04/2018 від 27.04.2018 р. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 28 років. Перелік попередніх посад які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Президент групи компаній "Юнігран". 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) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження 1969

5) Освіта вища

6) Стаж роботи (років) 30

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Юнігран", Генеральний директор

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

27.04.2018, обрано на 3 роки, згідно Статуту

9) Опис

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством України, контролює

та регулює діяльність Директора Товариства.

Винагорода, в тому числі у натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів, Протокол № 1/2018 від 27.04.2018р. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 30 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 - представник акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед

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

Слободяник Олександр Анатолійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження 1980

5) Освіта вища

6) Стаж роботи (років) 17

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Юнігран", Фінансовий директор

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

27.04.2018, обрано на 3 роки, згідно Статуту

9) Опис

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством України, контролює та регулює діяльність Директора Товариства.

Винагорода, в тому числі в натуральній формі не виплачувалась. Обрано згідно рішення загальних зборів акціонерів, Протокол № 1/2018 від 27.04.2018р.. Посадова особа Товариства непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 17 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.

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	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Директор	Онопрієнко Ігор Миколайович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Олексійчук Тетяна Василівна		578	0,009105	578	0
Голова Наглядової ради - представник акціонера І.Ес.Майнінг Компані Лімітед	Наумець Ігор Володимирович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Диняк Сергій Васильович		19 450	0,306395	19 450	0
Член Наглядової ради - представник акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед	Слободяник Олександр Анатолійович		0	0	0	0
Усього			20 028	0,3155	20 028	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам товариства в разі їх звільнення, здійснюються в межах законодавства про працю.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
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	14,0652
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
акціонери - фізичні особи			5,4776
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Українська економіка знаходиться в затяжній кризі, ускладненій військовим конфліктом на сході України та анексією Кримського півострова. У 2018 році зовнішні умови для розвитку української економіки в цілому залишалися несприятливими. Це було пов'язано з подальшим стрімким зниженням цін на світових товарних ринках та слабким зовнішнім попитом з боку торговельних партнерів. Основними негативними ризиками прогнозу для економічного розвитку є можливе відновлення бойових дій на сході України, поглиблення падіння світових цін на сировинні товари, зменшення зовнішньої підтримки у випадку гальмування реформ та повне блокування українського експорту через територію Російської Федерації. На скорочення реального ВВП за звітний період впливали також падіння внутрішнього попиту, спричинене, зокрема, зменшенням доходів українських підприємств, та слабкий зовнішній попит. Основним галузям притаманне зниження обороту та обсягів виробництва. Невизначеність у економічній та політичній сферах призвели до низького рівня внутрішніх та зовнішніх інвестицій, що на тлі неспроможності приватного сектору рефінансувати борги, призвело до дефіциту фінансового сектору. Сподівання щодо залучення іноземних інвестицій у 2018 році справдилися тільки частково, Україна отримувала лише незначне фінансування із-за кордону, в той час як іноземні інвестиції оминали Україну. Наразі реальний сектор економіки знаходиться під потрійним тиском згортання внутрішнього та зовнішнього попиту внаслідок промислової кризи, дорожнечі внутрішніх ресурсів і відсутності доступу до зовнішнього фінансування, розриву виробничих та логістичних ланцюгів, зокрема в енергетиці, металургії, гірничодобувної промисловості, що обумовило спад у виробництва, а також фізично обмежило можливості щодо експорту щибеневої продукції. Стабілізація ситуації в Україні в значній мірі залежить від дій уряду, спрямованих, насамперед, на вирішення військового конфлікту та проведення реформ у фінансовій, адміністративній, фінансовій та правовій системах країни. З цією метою уряд країни запроваджує жорсткі та непопулярні заходи, проведення яких може як позитивно, так і негативно вплинути на економіку України в цілому та на Товариство зокрема.

Керівництво та власники мають намір в подальшому розвивати підприємницьку діяльність в Україні. На думку керівництва, підприємство може продовжувати свою діяльність на безперервній основі, враховуючи належний рівень достатності його капіталу.

2. Інформація про розвиток емітента

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 Пинязевичському 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".

Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод", що відбулися 27.04.2018р., Протокол № 1/2018, прийнято рішення про зміну типу акціонерного товариства з публічного на приватне, а також зміну найменування Публічне акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод" на Акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод" з дати державної реєстрації Статуту підприємства у новий редакції. Дата державної реєстрації відповідних змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців та громадських формувань - 07.05.2018р.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Товариством у звітному році не укладались деривативи та не вчинялись правочини щодо похідних цінних паперів.

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

Завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування відсутні,

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

Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків відсутня

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

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

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

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

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

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		27.04.2018	
Кворум зборів		99,89	
Опис	Розглянувши питання порядку денного: 1.Обрання лічильної комісії. 2.Обрання секретаря Загальних зборів. 3.Затвердження регламенту проведення Загальних зборів. 4.Звіт Правління Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 5.Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 6.Висновок зовнішнього аудиту. 7.Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік та визначення основних напрямів діяльності Товариства на поточний 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 8.Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік. 9.Порядок покриття збитків Товариства за 2017 рік. 10.Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.		

	11.Про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів щодо виступу поручителем та укладання: договорів поруки за зобов'язаннями ТОВ "Юнігран". 12.Про надання згоди на вчинення Товариством договорів поруки, щодо яких є заінтересованість. 13.Про затвердження проектів договорів поруки, що будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль". 14.Про надання повноважень на підписання (укладання) договорів поруки що будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль". 15.Про зміну типу Товариства. 16.Про зміну найменування Товариства. 17.Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції 18.Про внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства. 19.Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 20.Про визначення кількісного складу Наглядової ради. 21.Обрання членів Наглядової ради Товариства. 22.Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 23.Про втрату чинності Положення про Ревізійну комісію Товариства. 24.Про втрату чинності Положення про Правління Товариства. Вирішили: 1. Обрати лічильну комісію річних Загальних зборів Товариства у складі 3-х осіб: Голова комісії - Василенко Віталій Віталійович, Члени лічильної комісії: Сивко Лариса Іванівна, 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.; співдоповідь - 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. 4. Затвердити звіт Правління Товариства за 2017 рік. 5. Затвердити звіт та висновок Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. 6. Висновок зовнішнього аудиту за 2017 рік взяти до відома. 7. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік та заходи за результатами його розгляду. 8. Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2017 рік. 9. Покрити збитки Товариства у розмірі 1 343 тис. грн. за рахунок прибутків минулих періодів. 10. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством, за необхідності, у період з 27 квітня 2018 року до 27 квітня 2019 року, правочинів про
--	--

продаж виробленої Товариством продукції та/або придбання Товариством товарів, матеріалів, обладнання, транспортних засобів, запасних частин, будівель, споруд, земельних ділянок, корпоративних прав, про позику та банківський кредит, якщо вартість кожного такого правочину становитиме від 25 до 100 відсотків від вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності. Укласти їх відповідно процедури, яка встановлена для правочинів, вартість яких знаходиться в межах від 10 до 25 відсотків від вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

11. Надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів щодо виступу поручителем та укладання договорів поруки за наступними зобов'язаннями ТОВ "Юнігран":

- за Кредитним договором № 010/150-2/505 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 45 356 972,06 (Сорок п'ять мільйонів триста п'ятдесят шість тисяч дев'ятсот сімдесят дві гривні 06 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою 15% річних;

- за Кредитним договором № 010/150-2/709 від 20.12.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 27 374 827,07 (Двадцять сім мільйонів триста сімдесят чотири тисячі вісімсот двадцять сім гривень 07 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою 15% річних;

- за Кредитним договором № 010/150-2/506 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі не більше 80 000 000,00 (Вісімдесят мільйонів гривень) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою не більше 17% річних.

12. Надати згоду на вчинення Товариством з АТ "Райффайзен Банк Аваль" правочинів, щодо яких є заінтересованість, а саме договорів поруки щодо забезпечення наступних зобов'язань ТОВ "Юнігран":

- за Кредитним договором № 010/150-2/505 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 45 356 972,06 (Сорок п'ять мільйонів триста п'ятдесят шість тисяч дев'ятсот сімдесят дві гривні 06 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою 15% річних;

- за Кредитним договором № 010/150-2/709 від 20.12.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 27 374 827,07 (Двадцять сім мільйонів триста сімдесят чотири тисячі вісімсот двадцять сім гривень 07 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою 15% річних;

- за Кредитним договором № 010/150-2/506 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі не більше 80 000 000,00 (Вісімдесят мільйонів гривень) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою не більше 17% 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").

13. Затвердити проекти договорів поруки, які будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль".

	14. Надати повноваження голові Правління Онопрієнку І.М. на укладення (підписання) від імені Товариства зазначених у Порядку денному договорів поруки з усіма змінами та доповненнями до них, а також надати право підписати всі необхідні документи пов'язані з укладенням цих договорів поруки. 15. Змінити тип Товариства з публічного на приватне. 16. Змінити повне найменування товариства на Акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод", скорочене найменування АТ "МКДЗ". 17. У зв'язку зі зміною типу, найменування Товариства та приведенням у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні товариства" внести зміни до Статуту Товариства та затвердити його нову редакцію. Уповноважити голову та секретаря річних загальних зборів підписати Статут в новій редакції та забезпечити проведення його державної реєстрації. 18. Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства. 19. Припинити повноваження членів Наглядової ради. 20. Визначити, що кількісний склад Наглядової ради становить 3 особи. 21. Обрати членів Наглядової ради Товариства: Наумця Ігоря Володимировича, Диняка Сергія Васильовича, Слободяника Олександра Анатолійовича. 22. Прийняти рішення про припинення повноваження членів Ревізійної комісії Товариства. 23. Положення про Ревізійну комісію Товариства, затверджене Загальними зборами акціонерів 29.04.2011 року, визнати таким що втратило чинність. 24. Положення про Правління Товариства, затверджене Загальними зборами акціонерів 29.04.2011 року, визнати таким що втратило чинність. Рішення набирає чинності з моменту припинення Наглядовою радою повноважень Правління Товариства та обрання директора Товариства. Положення про Правління Товариства, затверджене Загальними зборами акціонерів 29.04.2011 року, визнати таким що втратило чинність. Рішення набирає чинності з моменту припинення Наглядовою радою повноважень Правління Товариства та обрання директора Товариства. Позачергові збори не ініціювались та не скликались.
--	--

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

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

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X

Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій	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 (вказати)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (вказати)	Позачергові збори у звітному році не скликалися	

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	2
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)		

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Наумець Ігор Володимирович	Голова Наглядової ради - представник акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед		X
Диняк Сергій Васильович	Член Наглядової ради		X
Слободяник Олександр Анатолійович	Член Наглядової ради - представник акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед		X

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

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

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми

правами та обов'язками?

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

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень
За звітний період було проведено 4 (чотири) засідання наглядової ради.

Засідання наглядової ради товариства від 02.03.2018 року, Протокол № 1/2018

На засіданні наглядової ради були прийняті такі рішення:

1. Скликати чергові загальні збори акціонерів Товариства 27 квітня 2018 року о 15 год. 00 хв. за адресою: Житомирська область, Малинський район, селищна рада Гранітненська, комплекс будівель і споруд № 4, актовий зал № 1. Реєстрацію учасників зборів провести з 14-00 до 14-45 у день та за місцем проведення зборів.

2. Затвердити проект порядку денного та проекти рішень з питань порядку денного річних загальних зборів:

Питання порядку денного Проект рішення загальних зборів

1 Обрання лічильної комісії.

1 Обрати лічильну комісію річних загальних зборів Товариства у складі 3-х осіб:

Голова комісії - Василенко Віталій Віталійович,

Члени лічильної комісії: Сивко Лариса Іванівна, Папірна Надія Миколаївна.

Повноваження членів лічильної комісії припинити після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.

2 Обрання секретаря загальних зборів.

2 Обрати секретарем загальних зборів Олексійчук Тетяну Василівну.

3 Затвердження регламенту проведення загальних зборів.

3 Затвердити регламент проведення загальних зборів:

основна доповідь - 10 хв.;

співдоповідь - 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.

4 Звіт правління Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4

Затвердити звіт правління Товариства за 2017 рік.

5 Звіт ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновку ревізійної комісії. 5 Затвердити звіт та висновок ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.

6 Висновок зовнішнього аудиту. 6 Висновок зовнішнього аудиту за 2017 рік взяти до відома.
7 Звіт наглядової ради Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 7 Затвердити звіт наглядової ради Товариства за 2017 рік та заходи за результатами його розгляду.
8 Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2017 рік. 8 Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2017 рік.
9 Порядок покриття збитків Товариства за 2017 рік. 9 Покрити збитки Товариства у розмірі 1343,00 тис. грн. за рахунок прибутків минулих періодів.
10 Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

10 Попередньо надати згоду на вчинення Товариством, за необхідності, у період з 27 квітня 2018 року до 27 квітня 2019 року, правочинів про продаж виробленої Товариством продукції та/або придбання Товариством товарів, матеріалів, обладнання, транспортних засобів, запасних частин, будівель, споруд, земельних ділянок, корпоративних прав, про позику та банківський кредит, якщо вартість кожного такого правочину становитиме від 25 до 100 відсотків від вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності. Укласти їх відповідно процедурі, яка встановлена для правочинів, вартість яких знаходиться в межах від 10 до 25 відсотків від вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

11 Про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів щодо виступу поручителем та укладання: договорів поруки за зобов'язаннями ТОВ "Юнігран"

11 Надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів щодо виступу поручителем та укладання договорів поруки за наступними зобов'язаннями ТОВ "Юнігран":
- за Кредитним договором № 010/150-2/505 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 45 356 972,06 (Сорок п'ять мільйонів триста п'ятдесят шість тисяч дев'яtsel'сот сімдесят дві гривні 06 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою зі сплатою 15% річних;
- за Кредитним договором № 010/150-2/709 від 20.12.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 27 374 827,07 (Двадцять сім мільйонів триста сімдесят чотири тисячі вісімсот двадцять сім гривень 07 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою 15% річних;
- за Кредитним договором № 010/150-2/506 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі не більше 80 000 000,00 (Вісімдесят мільйонів гривень) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою не більше 17% річних;

12 Про надання згоди на вчинення Товариством договорів поруки, щодо яких є заінтересованість.

12 Надати згоду на вчинення Товариством з АТ "Райффайзен Банк Аваль" правочинів, щодо яких є заінтересованість, а саме договорів поруки щодо забезпечення наступних зобов'язань ТОВ "Юнігран":

- за Кредитним договором № 010/150-2/505 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 45 356 972,06 (Сорок п'ять мільйонів триста п'ятдесят шість тисяч дев'яtsel'сот сімдесят дві гривні 06 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою 15% річних;
- за Кредитним договором № 010/150-2/709 від 20.12.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 27 374 827,07 (Двадцять сім мільйонів триста сімдесят чотири тисячі вісімсот двадцять сім гривень 07 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою 15% річних;
- за Кредитним договором № 010/150-2/506 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі не більше 80 000 000,00 (Вісімдесят мільйонів гривень) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою не більше 17% річних;

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

13 Про затвердження проектів договорів поруки, що будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль" 13 Затвердити проекти договорів поруки, які будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль" (проекти договорів додаються).

14 Про надання повноважень на підписання (укладання) договорів поруки що будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль" 14 Надати повноваження Голові Правління Онопрієнку І.М. на укладення (підписання) від імені Товариства зазначених у Порядку денному договорів поруки з усіма змінами та доповненнями до них, а також надати право підписати всі необхідні документи пов'язані з укладенням цих договорів поруки.

15 Про зміну типу Товариства. 15 Змінити тип Товариства з публічного на приватне.

16 Про зміну найменування товариства. 16 Змінити повне найменування товариства на Акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод", скорочене найменування АТ "МКДЗ".

17 Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції 17 У зв'язку зі зміною типу, найменування Товариства та приведенням у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні товариства" внести зміни до Статуту Товариства та затвердити його нову редакцію. Уповноважити голову та секретаря річних загальних зборів підписати Статут в новій редакції та забезпечити проведення його державної реєстрації.

18 Про внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства 18 Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства

19 Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 19 Припинити повноваження членів Наглядової ради.

20 Про визначення кількісного складу Наглядової ради 20 Визначити, що кількісний склад Наглядової ради становить 3 особи

21 Обрання членів Наглядової ради Товариства.

21 Згідно з п.п. 5) ст. 35 Закону України "Про акціонерні товариства" проект рішення щодо цього питання порядку денного акціонерам не направляється.

22 Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 22 Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

23 Про втрату чинності Положення про Ревізійну комісію Товариства 23 Положення про Ревізійну комісію Товариства, затверджене загальними зборами акціонерів 29.04.2011 року, визнати таким що втратило чинність.

24 Про втрату чинності Положення про Правління Товариства 24 Положення про Правління Товариства, затверджене загальними зборами акціонерів 29.04.2011 року, визнати таким що втратило чинність. Рішення набирає чинності з моменту припинення Наглядовою радою повноважень Правління Товариства та обрання директора Товариства.

3. Призначити реєстраційну комісію у складі: Олексійчук Тетяна Василівна; Василенко Віталій Віталійович; Анненков Юрій Сергійович

4. Уповноважити головувати на річних загальних зборах Онопрієнка Ігоря Миколайовича - голову правління

5. Затвердити повідомлення про проведення річних загальних зборів, в наступній редакції

"Повідомлення про проведення загальних зборів

Публічного акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод"

27 квітня 2018 року об 15.00 годині в залі засідань ПАТ "Малинський каменедробильний завод" (код за ЄДРПОУ 04011905 місцезнаходження: Житомирська область, Малинський район, селищна рада Гранітненська, комплекс будівель і споруд № 4) за адресою: Житомирська

область, Малинський район, селищна рада Гранітненська, комплекс будівель і споруд № 4, актовий зал №1, відбудуться річні загальні збори Публічного акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод" (надалі- Товариство). Реєстрація акціонерів (їх представників) проводитиметься з 14.00 до 14.45 години за місцем проведення загальних зборів. Дата складання переліку акціонерів, які мають право на участь в загальних зборах - 23.04.2018.

Проект порядку денного

та проекти рішень з питань проекту порядку денного річних загальних зборів

Питання порядку денного Проект рішення загальних зборів

1 Обрання лічильної комісії.

1 Обрати лічильну комісію річних загальних зборів Товариства у складі 3-х осіб:

Голова комісії - Василенко Віталій Віталійович,

Члени лічильної комісії: Сивко Лариса Іванівна, Папірна Надія Миколаївна.

Повноваження членів лічильної комісії припинити після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.

2 Обрання секретаря загальних зборів.

2 Обрати секретарем загальних зборів Олексійчук Тетяну Василівну.

3 Затвердження регламенту проведення загальних зборів.

3 Затвердити регламент проведення загальних зборів:

основна доповідь - 10 хв.;

співдоповідь - 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.

4 Звіт правління Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4

Затвердити звіт правління Товариства за 2017 рік.

5 Звіт ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновку ревізійної комісії. 5 Затвердити звіт та висновок ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.

6 Висновок зовнішнього аудиту. 6 Висновок зовнішнього аудиту за 2017 рік взяти до відома.

7 Звіт наглядової ради Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 7 Затвердити звіт наглядової ради Товариства за 2017 рік та заходи за результатами його розгляду.

8 Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2017 рік. 8 Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2017 рік.

9 Порядок покриття збитків Товариства за 2017 рік. 9 Покрити збитки Товариства у розмірі 1343,00 тис. грн. за рахунок прибутків минулих періодів.

10 Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

10 Попередньо надати згоду на вчинення Товариством, за необхідності, у період з 27 квітня 2018 року до 27 квітня 2019 року, правочинів про продаж виробленої Товариством продукції та/або придбання Товариством товарів, матеріалів, обладнання, транспортних засобів, запасних частин, будівель, споруд, земельних ділянок, корпоративних прав, про позику та банківський кредит, якщо вартість кожного такого правочину становитиме від 25 до 100 відсотків від вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності. Укладати їх відповідно процедурі, яка встановлена для правочинів, вартість яких знаходиться в межах від 10 до 25 відсотків від вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності.

11 Про надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів щодо виступу поручителем та укладання: договорів поруки за зобов'язаннями ТОВ "Юнігран"

11 Надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів щодо виступу поручителем та укладання договорів поруки за наступними зобов'язаннями ТОВ "Юнігран":

- за Кредитним договором № 010/150-2/505 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 45 356 972,06 (Сорок п'ять мільйонів триста п'ятдесят шість тисяч дев'яtsel'сот сімдесят дві гривні 06 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою зі сплатою 15% річних;
- за Кредитним договором № 010/150-2/709 від 20.12.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 27 374 827,07 (Двадцять сім мільйонів триста сімдесят чотири тисячі вісімсот двадцять сім гривень 07 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою зі сплатою 15% річних;
- за Кредитним договором № 010/150-2/506 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі не більше 80 000 000,00 (Вісімдесят мільйонів гривень) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою зі сплатою не більше 17% річних;

12 Про надання згоди на вчинення Товариством договорів поруки, щодо яких є заінтересованість.

12 Надати згоду на вчинення Товариством з АТ "Райффайзен Банк Аваль" правочинів, щодо яких є заінтересованість, а саме договорів поруки щодо забезпечення наступних зобов'язань ТОВ "Юнігран":

- за Кредитним договором № 010/150-2/505 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 45 356 972,06 (Сорок п'ять мільйонів триста п'ятдесят шість тисяч дев'яtsel'сот сімдесят дві гривні 06 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою зі сплатою 15% річних;
- за Кредитним договором № 010/150-2/709 від 20.12.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі 27 374 827,07 (Двадцять сім мільйонів триста сімдесят чотири тисячі вісімсот двадцять сім гривень 07 копійок) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою зі сплатою 15% річних;
- за Кредитним договором № 010/150-2/506 від 21.07.2017р. до Генерального договору на здійснення кредитних операцій №01/150-2/504 від 21.07.2017р. в сумі не більше 80 000 000,00 (Вісімдесят мільйонів гривень) гривень строком дії до 20 липня 2022 року зі сплатою зі сплатою не більше 17% річних;

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

13 Про затвердження проектів договорів поруки, що будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль" 13 Затвердити проекти договорів поруки, які будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль" (проекти договорів додаються).

14 Про надання повноважень на підписання (укладання) договорів поруки що будуть укладатися між Товариством та АТ "Райффайзен Банк Аваль" 14 Надати повноваження Голові Правління Онопрієнку І.М. на укладення (підписання) від імені Товариства зазначених у Порядку денному договорів поруки з усіма змінами та доповненнями до них, а також надати право підписати всі необхідні документи пов'язані з укладенням цих договорів поруки.

15 Про зміну типу Товариства. 15 Змінити тип Товариства з публічного на приватне.

16 Про зміну найменування товариства. 16 Змінити повне найменування товариства на Акціонерне товариство "Малинський каменедробильний завод", скорочене найменування АТ "МКДЗ".

17 Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції 17 У зв'язку зі зміною типу, найменування Товариства та приведенням у відповідність до норм Закону України "Про акціонерні товариства" внести зміни до Статуту Товариства та затвердити його нову редакцію. Уповноважити голову та секретаря річних загальних зборів підписати

Статут в новій редакції та забезпечити проведення його державної реєстрації.

18 Про внесення змін до Положення про Наглядову раду Товариства 18 Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства

19 Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 19 Припинити повноваження членів Наглядової ради.

20 Про визначення кількісного складу Наглядової ради 20 Визначити, що кількісний склад Наглядової ради становить 3 особи

21 Обрання членів Наглядової ради Товариства.

21 Згідно з п.п. 5) ст. 35 Закону України "Про акціонерні товариства" проект рішення щодо цього питання порядку денного акціонерам не направляється.

22 Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 22 Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

23 Про втрату чинності Положення про Ревізійну комісію Товариства 23 Положення про Ревізійну комісію Товариства, затверджене загальними зборами акціонерів 29.04.2011 року, визнати таким що втратило чинність.

24 Про втрату чинності Положення про Правління Товариства 24 Положення про Правління Товариства, затверджене загальними зборами акціонерів 29.04.2011 року, визнати таким що втратило чинність. Рішення набирає чинності з моменту припинення Наглядовою радою повноважень Правління Товариства та обрання директора Товариства.

Акціонери (їх представники) можуть ознайомитись з документами, необхідними для прийняття рішень з питань проекту порядку денного загальних зборів у робочі дні та робочі години, за адресою: Житомирська область, Малинський район, селищна рада Гранітненська, комплекс будівель і споруд № 4, кабінет голови правління, а в день проведення зборів - у місці їх проведення. Посадова особа, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів з документами - Голова правління Ігор Миколайович Онопрієнко. Довідки за телефоном: (04133) 5-12-43. Адреса веб-сайту на якому розміщена інформація з проектом рішень щодо кожного з питань, включеного до проекту порядку денного, а також інформацію, зазначену в частині четвертій статті 35 Законом України "Про акціонерні товариства": www.unigran.ua.

Після надіслання акціонерам повідомлення про проведення загальних зборів Товариство не має права вносити зміни до документів, наданих акціонерам або з якими вони мають можливість ознайомитися, крім змін до зазначених документів у зв'язку із змінами в порядку денному чи у зв'язку з виправленням помилок. У такому разі зміни вносяться не пізніше ніж за 10 днів до дати проведення загальних зборів, а щодо кандидатів до складу органів товариства - не пізніше ніж за чотири дні до дати проведення загальних зборів.

Товариство до початку загальних зборів надає письмові відповіді на письмові запитання акціонерів протягом трьох робочих днів з дати їх отримання, щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів, шляхом надсилання простих листів. Товариство може надати одну загальну відповідь на всі запитання однакового змісту, розмістивши її на веб-сайті www.unigran.ua.

Кожний акціонер має право внести пропозиції щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів Товариства, а також щодо нових кандидатів до складу органів Товариства, кількість яких не може перевищувати кількісного складу кожного з органів. Пропозиції вносяться не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів Товариства, а щодо кандидатів до складу Наглядової ради Товариства - не пізніше ніж за сім днів до дати проведення загальних зборів. Пропозиції щодо включення нових питань до проекту порядку денного повинні містити відповідні проекти рішень з цих питань. Пропозиції щодо кандидатів у члени наглядової ради Товариства мають містити інформацію про те, чи є запропонований кандидат представником акціонера (акціонерів).

Пропозиція до проекту порядку денного загальних зборів Товариства подається в письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або

класу належних йому акцій, змісту пропозиції до питання та/або проекту рішення, а також кількості, типу та/або класу акцій, що належать кандидату, який пропонується цим акціонером до складу органів товариства.

Для реєстрації та участі у голосуванні на Зборах, акціонери повинні мати при собі документ, що посвідчує їх особу, а представники - документ, що посвідчує їх особу та довіреність.

Представником акціонера на загальних зборах акціонерного товариства може бути фізична особа або уповноважена особа юридичної особи.

Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах, видана фізичною особою, посвідчується нотаріусом або іншими посадовими особами, які вчиняють нотаріальні дії, а також може посвідчуватися депозитарною установою у встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку порядку. Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах від імені юридичної особи видається її органом або іншою особою, уповноваженою на це її установчими документами.

Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах акціонерного товариства може містити завдання щодо голосування, тобто перелік питань, порядку денного загальних зборів із зазначенням того, як і за яке (проти якого) рішення потрібно проголосувати. Під час голосування на загальних зборах представник повинен голосувати саме так, як передбачено завданням щодо голосування. Якщо довіреність не містить завдання щодо голосування, представник вирішує всі питання щодо голосування на загальних зборах акціонерів на свій розсуд.

Голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування.

Наглядова рада ПАТ "Малинський каменедробильний завод"

6. Визначити датою складання переліку акціонерів для повідомлення про проведення чергових загальних зборів Товариства 16.03.2018.

Засідання наглядової ради товариства від 13.04.2018 року, Протокол № 2/2018.

На засіданні наглядової ради були прийняті такі рішення:

Затвердити форму і текст бюлетенів з 1 по 20 та з 22 по 24 питання порядку денного.

Засідання наглядової ради товариства від 20.04.2018 року, Протокол № 3/2018.

На засіданні наглядової ради були прийняті такі рішення:

1. Включити пропозиції акціонерів І.Ес. Майнінг Компані Лімітед, Диняка С.В., щодо кандидатів в проект рішення з питання "Обрання членів Наглядової ради Товариства".

2. Затвердити форму і текст бюлетеня з питання обрання членів Наглядової ради Товариства.

Бюлетень для голосування №21

на річних Загальних зборах акціонерів

Публічного акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод"

Дата і час початку проведення Загальних зборів: 15-00 годин 27 квітня 2018 року

Акціонер _____

(зазначається найменування або П.І.Б. акціонера, П.І.Б. представника (за наявності))

Кількість голосів, що належать акціонеру: _____

Питання, винесене на голосування Проект (проекти) рішення з цього питання
голосів, яку акціонер віддає за кандидата

Кількість

Обрання членів Наглядової ради Товариства

Обрати членами Наглядової ради Товариства:

Наумця Ігоря Володимировича, представника акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед, 1969 року народження. Пропозицію щодо кандидата внесено І.Ес. Майнінг Компані Лімітед. У кандидата відсутні акції товариства. Освіта повна вища ("Московський державний інститут електронної техніки", за спеціальністю "Інженер-технолог", 1994 рік закінчення та "Фінансова академія при Уряді Російської Федерації", за спеціальністю "Банківська справа", 2003 рік закінчення). Заступник генерального директора ТОВ "Юнігран" (цю ж посаду займає протягом останніх п'яти років). Загальний стаж роботи становить 25 років. Непогашені судимості відсутні. Заборони обіймати певні посади та/або займатися певною діяльністю відсутні. Наявна письмова заява кандидата про згоду на обрання його членом Наглядової ради, у якій відсутні відомості чи є кандидат афілійованою особою товариства і стосовно акціонерів товариства, що є афілійованими особами кандидата.

Слободяника Олександра Анатолійовича, представника акціонера І.Ес. Майнінг Компані Лімітед. 1980 року народження. Пропозицію щодо кандидата внесено І.Ес. Майнінг Компані Лімітед. У кандидата відсутні акції товариства. Освіта повна вища (Київський національний торговельно-економічний університет за спеціальністю "Банківська справа", 2002 рік закінчення). Фінансовий директор ТОВ "Юнігран" (цю ж посаду займає протягом останніх п'яти років). Загальний стаж роботи становить 16 років. Непогашені судимості відсутні. Заборони обіймати певні посади та/або займатися певною діяльністю відсутні. Наявна письмова заява кандидата про згоду на обрання його членом Наглядової ради, у якій відсутні відомості чи є кандидат афілійованою особою товариства і стосовно акціонерів товариства, що є афілійованими особами кандидата.

Диняка Сергія Васильовича, акціонера. 1969 року народження. Пропозицію щодо кандидата внесено Диняком Сергієм Васильовичем. Кількість належних ЦП -19450 простих іменних акцій. Освіта середня технічна та повна вища ("Ірпінський індустріальний технікум" за спеціальністю "Відкрита розробка родовищ корисних копалин", отримав кваліфікацію "Гірничий технік", 1988 рік закінчення, та Національний технічний університет України "Київський політехнічний інститут" за спеціальністю "Відкриті гірничі роботи", отримав кваліфікацію "Гірничий інженер", 1997 рік закінчення). Генеральний директор ТОВ "Юнігран" (цю ж посаду займає протягом останніх п'яти років). Загальний стаж роботи становить 28 років. Непогашені судимості відсутні. Заборони обіймати певні посади та/або займатися певною діяльністю відсутні. Наявна письмова заява кандидата про згоду на обрання його членом Наглядової ради товариства, у якій відсутні відомості чи є кандидат афілійованою особою товариства і стосовно акціонерів товариства, що є афілійованими особами кандидата. Цей Бюлетень має бути підписаний акціонером (представником акціонера) із зазначенням прізвища, імені та по батькові акціонера (представника акціонера) та найменування юридичної особи у разі, якщо вона є акціонером. За відсутності таких реквізитів і підпису бюлетень вважається недійсним.

(підпис)
представника (за наявності)
Голова Правління
М.п.

(зазначається найменування або П.І.Б. акціонера, П.І.Б.
І.М.Онопрієнко

Засідання наглядової ради товариства від 27.04.2018 року, Протокол № 1/04/2018.

На засіданні наглядової ради були прийняті такі рішення:

1. Обрати головою засідання наглядової ради - Наумця Ігоря Володимировича, секретарем-Диняка Сергія Васильовича.
2. Обрати головою наглядової ради АТ "Малинський каменедробильний завод" - Наумця Ігоря Володимировича.
3. Обрати заступником голови наглядової ради АТ "Малинський каменедробильний завод"

Диняка Сергія Васильовича.

4. Припинити з 27.04.2018 року повноваження голови правління Онопрієнка Ігоря Миколайовича та членів правління Олексійчук Тетяни Василівни, Анненкова Юрія Сергійовича, Білоброва Сергія Анатолійовича.

5. Обрати з 27.04.2018 року директором АТ "Малинський каменедробильний завод" Онопрієнка Ігоря Миколайовича, строком на три роки - до 27.04.2021р.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Відповідно до діючої редакції Статуту АТ "МКДЗ" ОДНООСІБНИМ ВИКОНАВЧИМ ОРГАНОМ Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Директор Товариства. Станом на дату складання звіту Директором АТ "МКДЗ" є Онопрієнко Ігор Миколайович, призначений згідно рішення Наглядової ради від 27.04.2018 року, Протокол № 1/04/2018, призначений терміном на 3 роки -до 27.04.2021 року.	До компетенції Директора належать усі питання діяльності Товариства, окрім тих, що згідно з чинним законодавством та Статутом віднесені до компетенції іншого органу Товариства. До компетенції Директора Товариства, зокрема, відноситься: оперативне керівництво фінансово-господарською діяльністю Товариства; організація виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової Ради; розробка правил процедури й інших внутрішніх документів Товариства; визначення умов оплати праці працівників Товариства (окрім посадових осіб Товариства).
Опис	Загальні збори та Наглядова рада можуть прийняти рішення про передачу частини належних їм повноважень до компетенції Директору, за винятком тих питань, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів або Наглядової ради. Директор Товариства підзвітний у своїй діяльності Загальним зборам і Наглядовій Раді та організовує виконання їх рішень.

Примітки

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	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	ні	ні	ні	так
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) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	---	--	---	--

Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	ні	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	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 незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

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

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

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

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

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

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	І.Ес. Майнінг Компані Лімітед	HE 294917	80,4572
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнігран"	24584514	14,0652

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
6 348 000	321 686	Обмеження стосуються власників цінних паперів, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Інші обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутні.	03.02.2011

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Посадовими особами органів Товариства визнаються голова та члени Наглядової ради, Директор, Головний бухгалтер.

Наглядова рада є колегіальним органом управління Акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод", що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством України, контролює та регулює діяльність його виконавчого органу.

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

У разі заміни члена наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член наглядової ради.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується директором чи іншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. Такий цивільно-правовий договір (контракт) може бути або оплатним, або безоплатним.

Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є директор.

Директор призначається Наглядовою радою Товариства. Директор Товариства несе персональну відповідальність за виконання покладених на нього посадових обов'язків. У випадку неможливості виконання Директором Товариства своїх обов'язків (відпустки, відрядження, перебування на лікарняному тощо), Директор своїм наказом призначає виконуючого обов'язки Директора Товариства.

За наявності достатніх підстав вважати, що виконання Директором своїх обов'язків може загрожувати майну, правам та охоронюваним законом інтересам Товариства, а також у інших випадках, передбачених чинним законодавством, Наглядова Рада своїм рішенням зобов'язана та має право відсторонити Директора від виконання посадових обов'язків на час до прийняття Наглядовою Радою рішення про допуск Директора до виконання посадових обов'язків або прийняття Наглядовою Радою рішення про звільнення Директора Товариства. Відсторонення від виконання посадових обов'язків Директора за наявності достатніх підстав вважати, що виконання ним своїх обов'язків може загрожувати майну, правам та охоронюваним законом інтересам Товариства, а також у випадках, передбачених кримінально-процесуальним законодавством України є підставою для прийняття Наглядовою Радою рішення про звільнення Директора Товариства. На період відсторонення Директора від виконання ним посадових обов'язків за рішенням Наглядової Ради призначається тимчасово виконуючий обов'язки Директора Товариства. Повноваження Директора Товариства припиняються за рішенням Наглядової Ради.

Головний бухгалтер товариства призначається або звільняється наказом по товариству згідно

чинного законодавства України.

Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам товариства в разі їх звільнення, здійснюються в межах законодавства про працю.

9) повноваження посадових осіб емітента

Посадові особи органів Товариства повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог чинного законодавства України, Статуту та інших документів Товариства.

Члени Наглядової ради мають право:

1. Отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 2 (двох) днів з дати усного або письмового запиту на Директора Товариства;
2. Вимагати скликання позачергових засідань Наглядової ради;
3. Надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради;
4. Отримувати компенсаційні виплати за виконання функцій Члена Наглядової ради;
5. Мати інші права передбачені Статутом та законодавством України.

Члени Наглядової ради зобов'язані:

1. Діяти в найкращих інтересах Товариства, добросовісно, розумно, та не перевищувати своїх повноважень;
2. Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;
3. Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами, іншими органами Товариства, в межах їх компетенції;
4. Брати участь у чергових та позачергових засіданнях Наглядової ради, завчасно повідомляти про неможливість участі у засіданнях Наглядової ради;
5. Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
6. Не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.

Повноваження Голови Наглядової ради:

Голова Наглядової ради:

- організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією рішень Наглядової ради;
- скликає чергові та позачергові засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради;
- підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства; координує діяльність, зв'язки Членів Наглядової ради між собою та з іншими органами та посадовими особами Товариства;
- готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення цілей і мети Товариства;
- скликає Загальні збори та головує на них, крім випадків, коли Наглядова рада прийняла рішення уповноважити іншу особу головувати;
- організовує обрання секретаря Загальних зборів;
- укладає від імені Товариства трудові договори з Директором Товариства;
- здійснює інші повноваження, передбачені цим Положенням, Статутом та законодавством України.

За відсутності Голови Наглядової ради або у разі неможливості виконання ним своїх обов'язків, його повноваження здійснює заступник Голови Наглядової ради.

Директор Товариства здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства.

Директор Товариства:

1. Має право без доручення здійснювати дії від імені Товариства, вести переговори та укласти договори (угоди) та інші юридично значимі акти, представляти інтереси Товариства в усіх державних та інших органах, установах, організаціях, перед будь-якими юридичними та фізичними особами в Україні та за кордоном;
2. 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.
3. Видає довіреності від імені Товариства;
4. 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;
5. Підписує фінансові, розрахункові та інші документи Товариства;
6. З урахуванням обмежень, встановлених Статутом, приймає рішення, видає накази і розпорядження, обов'язкові для всіх працівників Товариства, приймає на роботу та звільняє з роботи працівників, укладає з ними трудові угоди (контракти), накладає дисциплінарні стягнення;
7. Затверджує організаційну структуру та штатний розклад Товариства;
8. З урахуванням обмежень, передбачених Статутом, укладає від імені Товариства будь-які угоди, договори, контракти та забезпечує їх виконання.
9. Розпоряджається майном Товариства в межах, встановлених чинним законодавством України та Статутом;
10. Представляє Товариство у суді, в т.ч. адміністративному, господарському суді, третейському суді, а також міжнародному комерційному арбітражі;
11. Призначає на посаду та звільняє з посади працівників Товариства, укладає з ними трудові договори
12. Вживає заходів для заохочення працівників Товариства. Накладає стягнення на працівників Товариства у порядку та у випадках передбачених чинним законодавством України та Статутом.
13. Призначає на посаду та звільняє з посади керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.
14. Затверджує штатний розпис філій та представництв Товариства, погоджує штатний розпис дочірніх підприємств.
15. Керує роботою структурних підрозділів Товариства.
16. В межах своїх повноважень забезпечувати проведення Загальних зборів акціонерів;
17. Укладає та виконує колективний договір, призначає та відкликає осіб, які беруть участь у переговорах з питань укладення колективного договору як представники виконавчого органу.
18. Забезпечує виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової Ради та здійснює інші повноваження, що передбачені або впливають з положення Статуту та чинного законодавства.

Повноваження головного бухгалтера визначаються Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", посадовою інструкцією головного бухгалтера. До повноважень та обов'язків 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 законодавством України, з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Звіт з надання обґрунтованої впевненості незалежного практикуючого фахівця щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод" (надалі - Замовник) за рік, що закінчився 31 грудня 2018

Адресовано:

Акціонерам, управлінському персоналу

АТ "Малинський каменедробильний завод",

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Заява, що завдання виконувалось відповідно до МСЗНВ 3000

Звіт складено за результатами виконання завдання Приватним підприємством "Аудиторська компанія "Престиж" (надалі - Аудитор), на підставі договору № 12/19 від "02" квітня 2019 року та у відповідності до:

- Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII;

- Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)" - (надалі - МСЗНВ 3000).

Ідентифікація та опис рівня впевненості, отриманого практикуючим фахівцем, інформація про предмет завдання

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод" (надалі - інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, й зазначена інформація включає:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Замовника;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовника;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника;
- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника;
- опис повноважень посадових осіб Замовника.

Ідентифікація застосованих критеріїв

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі - встановлені критерії):

- пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";
- "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з

цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Відповідальність Замовника за інформацію Звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідно до законодавства України (ст. 7 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") посадові особи Замовника несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

Відповідальність Аудитора (практикуючого фахівця) за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;

- ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Інформативний перегляд виконаної роботи, яка стала основою для висновку практикуючого фахівця

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- отримання розуміння Замовника як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізору або ревізійної комісії);
- дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Замовника;
- дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
- дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Замовника: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревизора;
- дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Замовника: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчої дирекції, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, дані депозитарію про склад акціонерів.

Заява, що аудиторська компанія, членом якої є практикуючий фахівець, застосовує вимоги МСКЯ1

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та

процедур системи контролю якості, які розроблено ПП "Аудиторська компанія "Престиж" відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 "Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги".

Метою створення та підтримання системи контролю якості ПП "Аудиторська компанія "Престиж", є отримання достатньої впевненості у тому, що:

- сама компанія та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
- звіти, які надаються компанією або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Заява, що практикуючий фахівець дотримується вимог незалежності та інших вимог етики

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Висновок практикуючого фахівця

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Інша інформація Звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі - інша інформація Звіту про корпоративне управління).

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1) посилання на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;
б) інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;

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

2) якщо Замовник відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Замовника, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Замовник прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

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

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

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв'язку з виконанням завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

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

Основні відомості про Аудитора

Повне найменування: Приватне підприємство "Аудиторська компанія "Престиж"

Ідентифікаційний код юридичної особи: 35169487.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" - 4031.

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

Практикуючий фахівець, аудитор Данильченко О.О.

номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" - 100451, DipIFR (ACCA)

"19" квітня 2019 року

Україна, м. Житомир

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Юнігран"	24584514	01001, м. Київ, вул. Михайлівська, буд. 20В	892 857	14,0652	892 857	0
I.Ec. 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			6 000 279	94,5224	6 000 279	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Прості іменні бездокументарні	6 348 000	1,50	Акціонерами Товариства є фізичні і юридичні особи (у тому числі і іноземні), які набули право власності на акції Товариства. Акціонери Товариства мають право: - брати участь в управлінні Товариством особисто або через представника. - обиратися та бути обраним до Наглядової ради та інших органів Товариства. - брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частку (дивіденди). - отримати у разі ліквідації Товариства частину його майна або вартості частини майна Товариства. - отримувати інформації про господарську діяльність Товариства. - вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних їм акцій у випадках, передбачених чинним законодавством України. - відчужувати належні їм акції, у порядку, встановленому чинним законодавством та Статутом. Акціонери також мають інші права, передбачені чинним законодавством України та Статутом. Доступ до документів Товариства, визначених чинним законодавством України. Протягом 10 робочих днів з моменту надходження письмової вимоги акціонера щодо надання йому копії документів Товариства, Директор Товариства зобов'язаний надати акціонеру завірнені копії таких документів. За надання копій документів Директор Товариства встановлює та стягує плату, розмір якої не може перевищувати вартості витрат на виготовлення копій документів та витрат, пов'язаних з пересиланням документів поштою. Власник простих акцій Товариства має право вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому простих акцій, якщо він зареєструвався для участі у загальних зборах акціонерів Товариства (далі - Загальні збори) та голосував проти прийняття Загальними зборами рішення про:	відсутня

			- злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ Товариства, зміну типу Товариства; - надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів; - надання згоди на вчинення Товариством правочину, щодо якого є заінтересованість; - зміну розміру статутного капіталу Товариства; - відмову від використання переважного права акціонера на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення. Акціонери можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства України та Статутом Товариства. Акціонери Товариства зобов'язані: - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства. - виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства. - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю. - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства. - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. - нести інші обов'язки, передбачені чинним законодавством України та цим Статутом	
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Макаренко Олександр Сергійович	6 585	0,103733	6 585	0
Усього	6 585	0,103733	6 585	0

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
03.02.2011	11/06/1/11	UA4000111983	6 348 000	9 522 000	6 026 314	321 686	0
Опис:							
Обмеження стосуються власників цінних паперів, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	34 806	30 651	0	0	34 806	30 651
будівлі та споруди	9 091	8 494	0	0	9 091	8 494
машини та обладнання	22 301	19 094	0	0	22 301	19 094
транспортні засоби	3 097	2 827	0	0	3 097	2 827
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	317	236	0	0	317	236
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	34 806	30 651	0	0	34 806	30 651
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 31.12.2018 року -147 245 тис. грн., накопичений знос - 116594 тис. грн., амортизаційні нарахування за звітний період 9573 тис. грн. ступінь використання - 60%, ступінь зносу - 79%. Надходження ОЗ за 2018 рік становлять - 5993, тис. грн., в т.ч.: будинки, споруди та передавальні пристрої - 1722 тис. грн., машини та обладнання - 3395 тис. грн., транспортні засоби - 775 тис. грн., інші основні засоби - 101 тис. грн. Вибуло основних засобів у звітному році на суму - 3631 тис. грн. У 2018 році відбувався продаж об'єкту основних засобів - каменекольна ділянка, чистий дохід від продажу 585 тис. грн., балансова вартість об'єкту 576 тис. грн. Інше вибуття необоротних матеріальних активів у 2018 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 2018 року основні засоби, класифіковані як призначені для продажу відсутні. Обмеження на використання майна АТ "МКДЗ" відсутні.
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		25 193	22 838
Статутний капітал (тис.грн)		9 522	9 522
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		9 522	9 522
Опис	Розрахунок вартості чистих активів АТ "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 31.12.2018 вартість чистих активів АТ "МКДЗ" складає 26 193 тис. грн. Вартість чистих активів АТ "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	1 862	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	23 460	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	25 322	X	X
Опис	Станом на 31.12.2018 року розмір зобов'язань та забезпечень			

	Товариства є реальним і складає 25 322 тис. грн., у тому числі: Довгострокові зобов'язання і забезпечення, а саме: відстрочені податкові зобов'язання - 395 тис.грн. пенсійні зобов'язання - 2195 тис. грн. Поточні зобов'язання і забезпечення, а саме: Залишок заборгованості по позиці, отриманій від І.Ес. Майнінг Компані Лімітед - 9 636 тис. грн. поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги - 8446 тис.грн. розрахунками з бюджетом - 1467 тис. грн. розрахунками зі страхування - 166 тис. грн. розрахунками з оплати праці - 596 тис. грн. одержаними авансами - 30 тис. грн. Поточні забезпечення - 2318 тис. грн. Інші поточні зобов'язання - 73 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 одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Камінь бутовий	2886,8 тис.т	60288,2	100	2886,8 тис.т	77190,8	99,5

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 відрахуваннями на соціальні заходи	19,4
2	Амортизація	7,6
3	Паливно-мастильні матеріали	20,5
4	Запчастини до машин та механізмів	13
5	Електроенергія	23,1
6	Вибухова речовина та вибухові засоби	11,1

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська компанія "Престиж"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	35169487
Місцезнаходження	10008, Житомирська обл., м. Житомир, вул. Святослава Ріхтера 22 кв. 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4031
Найменування 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 №3/2019 від "05" лютого 2019 року "Аудиторською компанією "Престиж" було проведено аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод", станом та за рік, що закінчився 31.12.2018 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044 591-04-00
Факс	482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
Опис	АТ "Малинський каменедробильний

	завод" укладено договір з ПАТ "Національний депозитарій України" про обслуговування емісії цінних паперів
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "ІТТ-інвест"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23517763
Місцезнаходження	04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд. 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286517
Найменування 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	АТ "Малинський каменедробильний завод" укладено договір з Депозитарною установою ПрАТ "ІТТ-інвест".

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	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
			01.01.2019
			04011905
			1823455200
			230
			08.12

Середня кількість працівників: 98

Адреса, телефон: 11634 селищна рада Гранітненська, Комплекс будівель і споруд № 4, 04133-5-23-29

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 31.12.2018 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	2 205	1 951
первісна вартість	1001	3 771	3 771
накопичена амортизація	1002	(1 566)	(1 820)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	251	251
Основні засоби	1010	34 806	30 651
первісна вартість	1011	145 458	147 245
знос	1012	(110 652)	(116 594)
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	37 262	32 853

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 715	6 791
Виробничі запаси	1101	5 797	6 443
Незавершене виробництво	1102	715	147
Готова продукція	1103	201	199
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	2 136	4 869
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	357	1 185
з бюджетом	1135	1 785	1 784
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 785	1 784
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	30	16
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 377	3 016
Готівка	1166	4	0
Рахунки в банках	1167	2 373	3 016
Витрати майбутніх періодів	1170	25	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	53	1
Усього за розділом II	1195	13 478	17 662
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	50 740	50 515

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	10 935	13 290
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	22 838	25 193

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	399	395
Пенсійні зобов'язання	1505	2 218	2 195
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	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	2 617	2 590
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	15 381	9 636
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	256	0
товари, роботи, послуги	1615	5 591	8 446
розрахунками з бюджетом	1620	1 195	1 467
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	130	166
розрахунками з оплати праці	1630	530	596
одержаними авансами	1635	192	30
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 981	2 318
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	29	73
Усього за розділом III	1695	25 285	22 732
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	50 740	50 515

Керівник

Онопрієнко І.М.

Головний бухгалтер

Олексійчук Т.В.

Підприємство

Акціонерне товариство "Малинський
каменедробильний завод"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2019
04011905**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2018 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	92 681	85 585
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(74 354)	(66 461)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	18 327	19 124
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	10 162	8 650
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	(4 788)	(4 096)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(19 735)	(19 445)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 966	4 233
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	23	18

Інші доходи	2240	2	979
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 239)	(4 434)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(401)	(2 108)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	2 351	0
збиток	2295	(0)	(1 312)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4	-31
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	2 355	0
збиток	2355	(0)	(1 343)

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	2 355	-1 343

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	61 378	55 114
Витрати на оплату праці	2505	13 240	10 816
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 893	2 342
Амортизація	2515	9 827	10 167
Інші операційні витрати	2520	10 111	10 310
Разом	2550	97 449	88 749

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	0,370000	-0,210000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,370000	-0,210000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Онопрієнко І.М.

Головний бухгалтер

Олексійчук Т.В.

Підприємство

Акціонерне товариство "Малинський
каменедробильний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

04011905

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 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	108 717	103 174
Повернення податків і зборів	3005	0	50
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	166	91
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	166	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4	0
Надходження від повернення авансів	3020	327	75
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	23	18
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	10 746	8 685
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(83 712)	(72 199)
Праці	3105	(10 157)	(8 208)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 816)	(2 276)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 642)	(10 356)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12)	(19)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 613)	(5 265)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 017)	(5 072)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 140)	(272)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(21)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(875)	(642)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9 620	18 140
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	702	122
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	(2 681)	(9 255)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(9)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 979	-9 142
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	19	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(5 529)	(2 510)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 230)	(4 481)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(256)	(1 488)
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	-6 996	-8 479
Чистий рух коштів за звітний період	3400	645	519
Залишок коштів на початок року	3405	2 377	1 868
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-6	-10
Залишок коштів на кінець року	3415	3 016	2 377

Керівник

Онопрієнко І.М.

Головний бухгалтер

Олексійчук Т.В.

Підприємство

Акціонерне товариство "Малинський
каменедробильний завод"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

04011905

Звіт про власний капітал

За 2018 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	10 935	0	0	22 838
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	10 935	0	0	22 838
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	2 355	0	0	2 355
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	2 355	0	0	2 355
Залишок на кінець року	4300	9 522	0	0	2 381	13 290	0	0	25 193

Керівник

Онопрієнко І.М.

Головний бухгалтер

Олексійчук Т.В.

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

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«МАЛИНСЬКИЙ КАМЕНЕДРОБИЛЬНИЙ ЗАВОД»**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

1.1. Основні юридичні дані

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

Повне найменування	Акціонерне товариство «Малинський каменедробильний завод»
Скорочене найменування	АТ «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
Спеціальний дозвіл на користування надрами	реєстраційний №766, строк дії спеціального дозволу до 16.11.2036 року
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 26006605388 в ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» МФО 380805 Підприємство перебувало на загальній системі оподаткування, зареєстроване платником податку на додану вартість, індивідуальний податковий номер платника ПДВ 040119006134
Податкові режими	
Облікова кількість персоналу на 31.12.2018, на 31.12.2017	98, 97, відповідно
Середня чисельність працівників у 2018, у 2017 рр.	97, 100, відповідно
Керівник підприємства	Директор Онопрієнко Ігор Миколайович.
Головний бухгалтер	Олексійчук Тетяна Василівна

Зміни персонального складу посадових осіб у звітному році не відбувались.

1.2. Історична довідка

Відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду Державного майна України по м. Києву від 17 липня 1995 року №846-ВАТ, Державне комунальне підприємство «Малинський каменедробильний завод» перетворене у Відкрите акціонерне товариство «Малинський каменедробильний завод». Найменування Підприємства змінювалось на Публічне акціонерне товариство «Малинський каменедробильний завод», та в 2018 році змінено тип і найменування на Акціонерне товариство «Малинський каменедробильний завод».

АТ «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 процесів добування та переробки. Для реалізації зазначеного Підприємством було укладено Договори оренди нерухомого майна та основних засобів, за умовами яких АТ «МКДЗ» передало у строкове платне користування ТОВ «Юнігран» нерухомість і виробниче обладнання автотранспортного, дробарно– сортувального, вантажного цехів, ремонтно–механічної дільниці.

Діяльність АТ «МКДЗ» протягом 2018, 2017 років концентрувалась на видобутку корисних копалин (граніту). Орендні відносини дозволяють Підприємству знизити трудомісткість виробничих процесів з переробки каменю будового 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, консолідовану фінансову звітність не складає.

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

1.3. Предмет діяльності, характеристика продукції, ціноутворення

Здійснення статутної діяльності Підприємства потребує спеціальних дозвільних документів.

У 2018 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 до 16.11.2036 року. Вказаним дозвільним документом Підприємству надано право на видобування граніту, придатного для виробництва щебеню будівельного та каменю будового;

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

Предмет діяльності Компанії у 2018, 2017 рр. – виробництво каменю будового.

Номенклатура готової продукції АТ «МКДЗ» у 2018 р. - камінь будовий 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).

1.4. 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. Економіка України, як і раніше, знаходиться під впливом непередбачуваній ситуації з безпекою на сході країни, наявністю значних умовних зобов'язань і державного боргу. У 2018 році річний рівень інфляції склав 9,8%, (2017: 13,7%).

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

Станом на дату цієї звітності операційна діяльність Компанії в Україні 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. Керівництво вважає, що ним вживаються всі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу Підприємства в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

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

3.1. Заява про відповідність

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

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 Підприємства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існує у найближчому майбутньому передумов, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання у Товариства ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення достовірної облікової документації, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю фінансовий стан Товариства і котра б свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ;
- застосування необхідних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

3.2. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

3.3. Перше застосування МСФЗ

Дата першого застосування Компанією Міжнародних стандартів фінансової звітності - 1 січня 2011 року, згідно з 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.

3.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності. Керівництво та акціонери мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність АТ «МКДЗ» в Україні.

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 або які були б необхідні, у разі, якщо Підприємство було б неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

3.5. 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. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості.

Компанія складає та подає фінансову звітність, за формами, які визначені в додатках до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», які не в повній мірі відповідають МСБО 1, але є обов'язковими для подання в Україні. Фінансова звітність Компанії за вимогами МСФЗ, складена у вказаних формах, зважаючи на відсутність іншого затвердженого в Україні формату. Керівництво вважає, що використання форм фінансової звітності, затверджених національними П(С)БО, не зважаючи на відмінності структури і змісту, не викривлює та не впливає на достовірність показників фінансової звітності Підприємства

4. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації. Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску такі стандарти і тлумачення були випущені, та беруться до застосування при складанні річної фінансової звітності за періоди, що розпочинаються з 01.01.2018:

Стандарти і тлумачення	Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на
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	1 січня 2018 року
МСФЗ 15 та роз'ясненнями до МСФЗ 15	
Поправки до МСБО 40 «Передача інвестиційної нерухомості»	1 січня 2018 року

Товариством не було достроково застосовано будь-який інший стандарт, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в дію. Підприємство вперше застосувало ці нові стандарти та поправки в 2018 році (зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Доходи від реалізації за договорами з клієнтами»), їх застосування не мало істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії.

Інформація про характер і вплив цих змін розкрита нижче.

МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» замінив МСБО 18 «Дохід», МСБО 11 "Будівельні контракти" і відповідні пояснення та застосовується для доходів, що виникають внаслідок договору з клієнтом, якщо ці контракти не підпадають під дію інших стандартів. Новий стандарт передбачає модель, що включає п'ять етапів для обліку доходу від договорів з клієнтами. Основний принцип нового стандарту полягає в тому, що суб'єкт господарювання визнає дохід внаслідок передачі товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на ці товари або послуги. Стандарт визначає, що суб'єкт господарювання має розглянути судження і всі доречні факти та обставини на кожному з етапів моделі у відношенні договорів з клієнтами. Стандарт визначає порядок обліку додаткових витрат, пов'язаних з укладенням договору з клієнтом, а також витрат, понесених при виконанні договору з клієнтом.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років Товариство виконало всі зобов'язання перед клієнтами по наданих послугах в зв'язку з чим право на компенсацію, є безумовним, та представлено як торговельна дебіторська заборгованість в Звіті про фінансовий стан. Стандарт застосовується ретроспективно з кумулятивним ефектом первісного застосування стандарту. На думку керівництва, зміни, пов'язані із прийняттям МСФЗ 15 не мають значного впливу на застосовувану облікову політику та фінансову звітність Компанії.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», замінив МСБО 39 «Фінансові інструменти»: визнання та оцінка» Відповідно до МСФЗ 9, фінансові інструменти оцінюються за справедливою вартістю або амортизованою собівартістю. Класифікація базується на основі двох критеріїв: бізнес - моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами та установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом. Компанією було встановлено відсутність фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2018 та 2017 років. Облік фінансових зобов'язань залишився практично незмінним в порівнянні з вимогами, що визначені МСБО 39. Застосування МСФЗ 9 призвело до зміни обліку зменшення корисності фінансових активів, та замінює метод понесених збитків, що був передбачений за МСБО 39, на метод очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового інструменту. МСФЗ 9 вимагає вести облік резерву очікуваних кредитних збитків для кредитів та інших фінансових активів, що обліковуються не за справедливою вартістю через прибуток чи збиток. Ґрунтуючись на минулому досвіді історичного відсотку кредитних збитків, специфіці діяльності Компанії, враховуючи контроль за непогашеними сумами заборгованості, застосування стандарту не має суттєвого впливу на показники фінансової звітності Підприємства.

Інтерпретація КТМФЗ 22 «Операції в іноземній валюті та сплачена авансом компенсація», роз'яснює, що при визначенні спот-курсу, що використовується при первісному визнанні активу, витрат чи доходу (або їх частини), з одночасним припиненням визнання немонетарного активу чи зобов'язання, пов'язаного з авансовим платежем, дата операції є датою, на котру суб'єкт господарювання здійснює первісне визнання немонетарного активу чи немонетарного зобов'язання, що виникає при здійсненні авансового платежу. Оскільки Підприємство дотримувалось вищеописаного підходу в обліку, ця поправка не вплине на фінансову звітність чи облікові політики.

МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», поправки роз'яснюють коли суб'єкт господарювання має переводити нерухомість до/або з інвестиційної нерухомості. Поправки визначають, що зміна у використанні виникає тоді, коли нерухомість відповідає або перестає відповідати поняттю інвестиційної нерухомості та існує свідчення зміни у використанні. Ці

поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 2 «Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій», не впливають на фінансову звітність, оскільки Товариство не використовує платежі, засновані на акціях.

Стандарти, роз'яснення і зміни до існуючих стандартів, що не набрали чинності і не застосовуються достроково.

Ряд нових стандартів, роз'яснень та змін до стандартів вступає в силу для річних періодів, що починаються з 01 січня 2019 року або після цієї дати.

Стандарти і тлумачення	Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після
Інтерпретація 23 "Невизначеність щодо розрахунку податку на прибуток"	1 січня 2019 року
Поправки до МСФЗ 9 "Передоплата з негативною компенсацією"	1 січня 2019 року
Поправки до МСБО 28 "Довгострокові фінансові інвестиції в асоційованих та спільних підприємствах"	1 січня 2019 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

Товариством не було застосовано достроково такі стандарти та роз'яснення змін.

Інформація про характер і вплив цих змін розкрита нижче.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда», випущений в січні 2016 року і застосовується для річних звітних періодів, що починаються з 01 січня 2019 року або після цієї дати. Даний стандарт замінює МСБО 17 «Оренда» і вводить єдину модель обліку у орендаря. Що призведе до того, що практично всі договори оренди будуть визнаватися в балансі. Винятком є тільки короткострокові договори та договори з незначною вартістю базового активу. Згідно з новим стандартом, у складі активів Підприємства, буде відображатись актив (право на використання об'єкта оренди) та орендар визнаватиме зобов'язання зі сплати орендних платежів. Новий стандарт вплине на облік операційної оренди Компанії, наразі керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування у 2019 році МСФЗ 16 «Оренда».

Щодо інших стандартів та тлумачень, то, за оцінками керівництва, їх прийняття до застосування не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

5. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Складання фінансової звітності Компанії вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються припущення й оцінки у майбутньому.

Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за поточних обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Нижче подані основні припущення, щодо істотних джерел невизначеності оцінок. Поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю Підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях у міру їх виникнення.

5.1. Знецінення необоротних активів

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності ґрунтується на таких факторах як: зміна поточного конкурентного середовища, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Якщо ознаки знецінення існують, керівництво оцінює вартість відшкодування активу як його справедливую вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання активу, залежно від того, яка з них більша. Якщо існують будь-які ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний у попередніх роках, стернується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

5.2. 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.

5.3. Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори як результати аналізу торгової та іншої дебіторської

заборгованості за строками погашення в порівнянні з умовами кредитування (відстрочення оплати) клієнтів, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, Компанія повинна відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.

5.4. Знецінення фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю

Збитки від знецінення визнаються у складі прибутку чи збитку у результаті настання однієї або декількох подій («збиткових подій»), що відбулись після початкового визнання фінансового активу і впливають на суму або строки оціночних грошових потоків, які пов'язані з фінансовим активом або групою фінансових активів, якщо ці збитки можна достовірно оцінити. Якщо Підприємство визначає відсутність об'єктивних ознак знецінення для окремо оціненого фінансового активу (незалежно від його суттєвості), воно відносить цей актив до групи фінансових активів, що мають схожі характеристики кредитного ризику, та здійснює їх колективну оцінку на предмет знецінення. Основними факторами, які враховує підприємство при визначенні знецінення фінансового активу, є його прострочений статус та можливість реалізації відповідної застави, за її наявності.

Збитки від знецінення визнаються шляхом створення резерву в сумі, необхідний для зменшення балансової вартості активу до поточної вартості очікуваних грошових потоків (без урахування майбутніх, ще не понесених кредитних збитків), дисконтованих за первісною ефективною процентною ставкою для даного активу.

Якщо у наступному періоді сума збитку від знецінення активу зменшується і це зменшення може бути об'єктивно віднесене до події, яка відбулась після визнання збитку від знецінення (наприклад, через підвищення кредитного рейтингу дебітора), то визнаний раніше збиток від знецінення сторнується шляхом коригування рахунку резерву. Сума зменшення відображається у складі прибутку чи збитку.

Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву збитків від знецінення. Повернення раніше списаних сум кредитується на рахунок відповідного резерву збитків від знецінення у складі прибутку чи збитку.

5.5. Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності Підприємства, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному державними органами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є правильним, і що Підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

5.6. 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. Керівництво оцінює відстрочені податкові активи та зобов'язання на основі припущень, зроблених з метою визначення того, коли актив буде реалізовано або зобов'язання - погашено, виходячи зі ставок податку (та податкового законодавства), встановлених на кінець кожного звітного періоду.

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., нормативна ставка податку на прибуток підприємств в Україні становила 18%. Відповідно до Податкового кодексу України така сама ставка очікується й у наступних періодах.

5.7. Визнання ПДВ активу

Відповідно до діючого Податкового Кодексу України, зобов'язання платника ПДВ виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Податковий кредит з ПДВ виникає у момент отримання податкової накладної. Крім того, законодавство визначає, що податкові накладні мають бути зареєстровані та включені до складу податкового кредиту платником податку в термін 365 днів з дати їхнього складання, після чого платник податку втрачає право віднести ПДВ за такими деклараціями на податковий кредит.

5.8. 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, зростанні 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.

5.9. Запаси за чистою вартістю реалізації

Запаси обліковуються по найменшій із двох величин: по собівартості або чистій вартості реалізації. Керівництво оцінює необхідність списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації з урахуванням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їх чистої вартості реалізації.

5.10. Судові позови

Підприємство може бути об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляд 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.

6. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

У звіті про фінансовий стан Підприємство представляє активи і зобов'язання на підставі їх класифікації на оборотні/короткострокові (поточні) та необоротні/довгострокові.

Основні засоби

Основні засоби Компанії відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Знос розраховується як зменшення вартості активів, крім землі, протягом усього очікуваного строку корисного використання.

Витрати на позики, пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний період часу, підлягають капіталізації.

Основними засобами Підприємством визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року і первісна вартість яких перевищує 6000 грн., які використовуються у процесі виробництва, наданні послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для виконання адміністративних функцій. Після визнання основні засоби поділяються на групи, нарахування амортизації починається з дати, коли актив стає придатним для використання.

Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта до досягнення балансовою вартістю об'єкта ліквідаційної вартості або нульового значення.

Діапазон строків корисного використання Підприємства:

№ групи	Категорія активу	Строк корисного використання, роки
Група 1	Земельні ділянки	x
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

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів за умови, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити. Балансова вартість заміненого компонента списується.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 5 до 35 років.

Нематеріальні активи з обмеженим строком експлуатації амортизуються протягом строку корисного використання із застосуванням прямолінійного методу та тестуються на предмет наявності ознак можливого знецінення. Строки й метод амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання аналізуються щонайменше наприкінці кожного фінансового року. Зміна встановлених строків чи способу отримання прогнозованих економічних вигід, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації й обліковується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються у звіті про прибутки та збитки в категорії витрат відповідно до функціонального призначення активу.

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Доходи або витрати від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття

активу та балансовою вартістю активу й визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

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.

Зменшення корисності

МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» вимагає від Підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодовувана вартість активу дорівнює більший з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації - це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

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. 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.

На кожному 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.

Підприємство розглядає ознаки зменшення корисності дебіторської заборгованості як у розрізі окремих активів, так і в сукупності. Всі статті дебіторської заборгованості оцінюються на предмет зменшення корисності індивідуально. Оцінюючи такі статті на предмет зменшення корисності, Підприємство використовує історичні тенденції ймовірності дефолту, строків відшкодування заборгованості суми понесеного збитку з урахуванням суджень управлінського персоналу стосовно того, чи є поточні економічні кредитні умови такими, що фактичні збитки можуть бути більшими чи меншими, ніж очікується на підставі використаних історичних даних.

Необоротні активи, призначені для продажу

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операцій продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

Запаси

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, незавершене виробництво, готова продукція, товари.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

Чиста ціна реалізації – це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із: - ціни придбання; - мита та інших податків (за вирахуванням тих, які будуть відшкодовані Підприємству);- витрати на транспортування, розвантажувально-навантажувальні роботи; - інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням готової продукції та матеріалів.

Витрати на переробку запасів включають: - прямі витрати на оплату праці працівників, безпосередньо пов'язаних з виробництвом продукції; - систематично розподілені постійні та змінні виробничі накладні витрати, що виникають при переробці сировини в готову продукцію.

При списанні у виробництво чи іншому вибутті Підприємство оцінює запаси за середньою вартістю. При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається виручка від продажу.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, які не використовуються у діяльності більше одного року. По

закінченню звітнього періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Відповідно до п. 11 МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання» фінансовий актив – це будь-який актив, що є:

- а) грошовими коштами;
- б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- в) контрактним правом: - отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або - обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими.

При цьому безумовна дебіторська та кредиторська заборгованість визнається як актив, коли підприємство має юридичне право отримувати грошові кошти.

Відповідно до параграфу Б 5.1.1 МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» - справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації).

Проте, якщо частина компенсації надана або отримана не за фінансовий інструмент, а за щось інше, то справедлива вартість фінансового інструмента оцінюється Підприємством із застосуванням відповідного методу оцінювання. Якщо погашення заборгованості не передбачає будь-яких додаткових платежів за користування коштами протягом довгого часу, при первісному визнанні справедлива вартість оцінюється як теперішня вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів.

Фінансові інструменти та інвестиції

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку. Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу - акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінене за амортизованою вартістю - кредити банків, довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операцій. Справедливу вартість при первісному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються наявні ринкові дані.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором, по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

Основні фінансові інструменти представлені дебіторською і кредиторською заборгованістю Компанії.

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансовий актив (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) дебіторську заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- торговельна дебіторська заборгованість,
- заборгованість бюджету за податками,
- інша дебіторська заборгованість, в тому числі дебіторська заборгованість за виданими авансами.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Якщо є об'єктивне свідчення того, що наявний збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку Підприємства, достатня для покриття понесених збитків. Для дебіторської заборгованості, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки кожного дебітора. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи.

Проведення оцінки дебіторської заборгованості на предмет знецінення здійснюється комбіновано за підсумками року:

- Торговельна дебіторська заборгованість та заборгованість постачальників тестується на предмет знецінення відповідно до наказу про облікову політику один раз, перед складанням фінансової річної звітності. Оскільки з 01.01.2018 діє новий МСФО (IFRS) 9, Компанією було проведено тестування торговельної дебіторської заборгованості для оцінки кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців. Для оцінки кредитних збитків використана матриця:

- Відсутність прострочення – 0-30 днів - 0%

- Кількість днів прострочення:

31-90 днів – 20%

91-180 днів – 40%

181-365 днів – 60%

більше 365 днів – 100%

Тобто, використовується припущення, що дата прострочці платежів більш ніж на 30 днів є останнім моментом, в якому мають бути визнані очікувані збитки за весь строк, навіть у разі використання прогностичної інформації.

Інша дебіторська заборгованість постачальників аналізується Підприємством по платоспроможності окремих дебіторів. По заборгованості строком погашення від 2 до 9 місяців резерв не нараховується, від 10 до 12 місяців - у розмірі 100%.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума кредитного збитку зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані, відповідно до встановленого строку позовної давності.

Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими позиками працівникам визнається за амортизованою вартістю у разі, якщо її сума є суттєвою і складає більше 1 % вартості активів, відображених у балансі.

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання. Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю, яка дорівнює дисконтованій сумі платежів. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Для дисконтування довгострокової заборгованості Підприємство використовує ставку 10%. Станом на 31.12.2018 року ставка дисконтування не змінювалась. При визначенні процентної ставки підприємство користувалось інформацією, наведеною в офіційних виданнях НБУ. При визначенні ставки враховувалось те, що підприємство має дуже низький кредитний ризик, тобто ризик того, що підприємство не виконає свої зобов'язання за конкретним зобов'язанням. Це пояснюється специфікою господарювання підприємства, специфікою галузі, діючого законодавчого регулювання, відносин власності.

Підприємство виділяє короткострокову (поточну) (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) кредиторську заборгованість.

Підприємство класифікує поточну кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,
- торгівельна кредиторська заборгованість,
- заборгованість перед бюджетом за податками,
- інша кредиторська заборгованість (в тому числі за одержаними авансами, за розрахунками зі страхування, з оплати праці).

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти та їх еквіваленти

З метою складання Звіту про рух грошових коштів до складу грошових коштів та їх еквівалентів включають: готівку в касі, грошові кошти в національній і іноземній валюті в банківських установах без обмеження їх використання, депозитні рахунки до запитання та інвестиції в короткострокові ринкові грошові інструменти.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів.

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, тощо), відображаються у складі інших необоротних активів.

Забезпечення

Забезпечення 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, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки. Довгострокові забезпечення оцінюються за дисконтованою вартістю.

Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їх права на майбутні виплати відпускних.

Підприємство здійснює певні відрахування Єдиного внеску 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.

Дивіденди

Дивіденди, визначені управлінським персоналом, не вираховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах акціонерів.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди не є віддаленою а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити.

Підприємство розкриває інформацію про них в примітках до фінансової звітності крім випадків, коли можливість вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди є малоімовірною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід визнається, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що суттєві ризики та вигоди, пов'язані з володінням, були передані покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати та потенційні повернення продукції можуть бути оцінені

достовірно, припинено участь в управлінні проданою продукцією, і при цьому може бути достовірно оцінена сума доходів від основної діяльності. Якщо існує ймовірність надання знижок, і їх сума може бути достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходу від основної діяльності при визнанні реалізації продукції. Момент передачі ризиків та вигід залежить від конкретних умов договорів купівлі-продажу.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Підприємство отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності належать доходи від реалізації каменю будового, піску з відсівів дроблення. До складу доходів, що отримані від інших видів діяльності належать доходи від реалізації запасів, надання послуг та від здавання в оренду власного майна.

Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходів або здійснення витрат.

Визнання собівартості реалізованої продукції та інших витрат

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, включаються до собівартості цього активу. Такі витрати на позики капіталізуються як частина собівартості активу, якщо існує ймовірність того, що вони принесуть Підприємству майбутні економічні вигоди і що ці витрати можна достовірно оцінити.

Якщо балансова вартість або очікувана остаточна вартість кваліфікованого активу перевищує суму його очікуваного відшкодування або чисту вартість реалізації, тоді балансова вартість списується повністю або частково.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції., немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Показник	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Гривня/ 1 долар США	27,6883	28,067223	27,190858
Гривня/ 1 російський рубль	0,39827	0,48703	0,45113

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку угоди потрібно встановити, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті цієї угоди.

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Підприємство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій

вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджується із стандартною політикою Підприємства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як поточні витрати.

З 01.01.2019 внесені зміни в облікову Компанії, що пов'язані із набуттям чинності МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда», за якими, Підприємство на балансі відображає актив (право на використання об'єкта оренди) для довгострокових договорів оренди та значимих об'єктів, і визнає зобов'язання зі сплати орендних платежів за дисконтованою вартістю. В подальшому зазначений актив амортизується протягом строку дії договору оренди. Амортизація дисконту відноситься до складу фінансових витрат Підприємства.

Податки

Податок на прибуток

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

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 мало ймовірне. 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.

Операції з пов'язаними сторонами

Згідно до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», пов'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);
- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;
- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;
- провідний управлінський персонал, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності Підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб.

Рішення про те які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.

До пов'язаних сторін Компанії входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють Підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

Пов'язаними сторонами підприємства є:

- 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) (14,0652% у статутному капіталі);
- компанії під спільним контролем: АТ «Коростенський кар'єр» ПрАТ «Пинязевицький кар'єр» ТОВ «Юнігран-Сервіс»;
- ключовий управлінський персонал Підприємства включає директора, головного бухгалтера, членів Наглядової ради.

Звітність за сегментами

Операційний сегмент являє собою компонент Компанії, який залучений в комерційну діяльність, від якої він отримує прибутки, або несе збитки (включаючи прибутки та збитки щодо операцій з іншими компонентами Компанії), результати діяльності якого регулярно аналізуються особою, відповідальною за прийняття операційних рішень при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці фінансових результатів їх діяльності, і щодо якої доступна фінансова інформація.

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів надається в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт.

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

Рекласифікація порівняльної інформації та виправлення помилок.

Прийнята облікова політика Товариства використана для підготовки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, в цілому відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, за винятком прийняття нових стандартів та інтерпретацій, які набрали чинності з 01 січня 2018 року. Компанією не було достроково застосовано будь-який інший стандарт, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу. Хоча Підприємство вперше застосувало ці нові стандарти та поправки в 2018 році, вони не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Товариства.

У фінансовій звітності за 2018 рік ретроспективного виправлення помилок не вимагалось, рекласифікація порівняльної інформації за 2017 рік не здійснювалась.

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.

7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

У ході своєї звичайної діяльності Компанія надає послуги та здійснює інші операції з пов'язаними сторонами.

Нижче наведено суми балансових залишків та обсяги операцій з пов'язаними сторонами протягом 2018-2017 років, що закінчилися 31 грудня:

Балансові залишки за операціями з пов'язаними сторонами у 2018 році:

(у тисячах гривень)

Операції Підприємства з пов'язаними сторонами	Доходи від продажу (реалізація товарів, робіт послуг, з ПДВ)	Придбання необоротних активів, ТМЦ, робіт, послуг (з ПДВ)	Поточні зобов'язання (в т. ч. по авансам отриманим)	Торгова та інша дебіторська заборгованість
Нерезидент І.Ес. Майнінг Компані Лімітед (Кіпр)	-	-	9636 (позика деномінована в доларах США, еквівалент 348 тис. дол. США)	-
ТОВ «Юнігран» (Україна)	103760	15031	4263	4445
Компанії під спільним контролем, а саме:				

АТ «Коростенський карьер»	6666	14	-	84
ПрАТ «Пинязевицький карьер»	8464	58	1	252
ТОВ «Юнігран- Сервіс»	2501	20527	65	-
Вищий та управлінський персонал Товариства	-	-	-	-

Порівняльна інформація щодо обсягів операцій та балансових залишків з пов'язаними сторонами в 2017 році.

(у тисячах гривень)

Операції Підприємства з пов'язаними сторонами	Доходи від продажу (реалізація товарів, робіт послуг, з ПДВ)	Придбання необоротних активів, ТМЦ, робіт, послуг (з ПДВ)	Поточні зобов'язання (в т. ч. по авансам отриманим)	Торгова та інша дебіторська заборгованість
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

У 2018 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. Початково встановлений термін повернення позики - 20.03.2015 року, було продовжено 29.06.2018 р. додатковою угодою №2/1. Остаточною датою повернення позики є 20.10.2020 р.

Оскільки угода передбачає право Компанії в будь-який час достроково повернути позику, зобов'язання перед нерезидентом відображене Підприємством в балансі у складі поточних зобов'язань, без розподілу на поточну та довгострокову частини, у статті «короткострокові кредити банків».

Надходження додаткових позикових коштів у 2018, 2017 рр. не відбувалось. Протягом 2018, 2017 років Підприємство погашало заборгованість по позиці в сумах 200 тис. доларів США та 96 тис. доларів США, відповідно; гривневий еквівалент погашення позики деномінованої в валюті у 2018, 2017 рр. 6899 тис. грн. та 3489,7 тис. грн., відповідно.

Залишок заборгованості по позиці, отриманій від І.Ес. Майнінг Компані Лімітед на 31.12.2018 року складає 348 тис. дол. США, гривневий еквівалент – 9636 тис. грн. Штрафні (фінансові) санкції за невиконання/несвочасне виконання зобов'язань по погашенню позики, договором не передбачені.

Відсотки за користування позикою у 2018, 2017 нараховані та сплачені в належному розмірі:

Інформація про суми нарахованих і сплачених відсотків за користування позикою на користь І.Ес. Майнінг Компані Лімітед	2018 рік	2017 рік
Нараховані відсотки, долари США	23694,79	30496,52
<i>Гривневий еквівалент, грн.</i>	<i>662379,10</i>	<i>815202,19</i>
Сплачені відсотки, долари США	23694,79	33083,07
<i>Гривневий еквівалент, грн.</i>	<i>662379,10</i>	<i>884762,69</i>
Балансова заборгованість по сплаті відсотків, на звітну дату фінансових років, що закінчилися 31 грудня, долари США	-	-
<i>Гривневий еквівалент, грн.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Майже весь обсяг виробленої готової продукції - каменю будового у 2018, 2017 рр. Підприємство реалізовувало акціонеру - ТОВ «Юнігран». Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції та інших активів (робіт, послуг) вказаному контрагенту у 2018, 2017 рр. - 86467 тис. грн та 84244 тис. грн., відповідно. В тому числі у 2018 р., ТОВ «Юнігран» придбало у АТ «МКДЗ» об'єкт нерухомості – каменекольную дільницю, загальна договірна вартість 702 тис. грн. (з ПДВ). Торгова дебіторська заборгованість ТОВ «Юнігран» перед Компанією на 31.12.2018, 31.12.2017 року складає 4445 тис. грн. та 1939 тис. грн., відповідно.

У ТОВ «Юнігран» Підприємство у 2018, 2017 рр. придбавало запаси (матеріали, запасні частини), ремонтно-будівельні роботи, транспортні послуги, інше, торгова кредиторська заборгованість на 31.12.2018, 31.12.2017 року, складає 4263 тис. грн., 3899 тис. грн., відповідно.

АТ «МКДЗ» 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. Правовідносини оренди нерухомості між сторонами у 2017, 2018 рр. були врегульовані Договором оренди нерухомого майна №1О15М1 від 30.04.2015, термін дії до 28.04.2018 та Договором оренди нерухомого майна №1О18М5 від 29.04.2018, термін дії закінчується 27.04.2021 р. Орендна плата за користування предметом оренди у 2018, 2017 рр. 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, 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). Договори не передбачають передачу предмету оренди в суборенду. В зв'язку із закінченням договорів сублізингу, було укладено договори оренди №1ОМ2 від 01.03.2018 на оренду самоскида САТ 733 з орендною платою 15 тис. грн. та №1О18М4 від 01.07.2018 на оренду бульдозера САТ D8R з орендною платою 10 тис. грн.

Загальна балансова вартість основних засобів, переданих в операційну оренду та сублізинг станом на 31.12.2018, 31.12.2017 складає 16558,7 тис. грн. та 21251 тис. грн., відповідно.

Операції з компаніями під спільним контролем АТ «Коростенський кар'єр» та ПрАТ «Пинязевийський кар'єр» пов'язані із наданням Підприємством зазначеним контрагентам послуг з технічного обслуговування, виконання бурових, вибухових робіт.

У 2018, 2017 рр. ТОВ «Юнігран – Сервіс» здійснювало постачання Компанії вибухових матеріалів (гранеміт), АТ «МКДЗ» виконувало для ТОВ «Юнігран – Сервіс» бурові роботи, надавало послуги зберігання.

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 та попередньому роках Підприємство 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, відповідно до умов Договору поруки №12/150-2/1947 від 29.08.2018:

№, дата кредитного договору позичальника - ТОВ «Юнігран»	Сума кредиту за умовами кредитного договору	Розмір процентів за користування кредитом	Термін погашення кредиту позичальником
010/150-2/505 від 21.07.17	45 356 972,06 гривень	15%	20.07.2022

010/150-2/506 від 21.07.17	80 000 000 гривень	15%	20.07.2022
010/150-2/709 від 20.12.17	27 374 827,07 гривень	15%	20.07.2022

Рішення про надання згоди про те, що Компанія виступить поручителем за зобов'язаннями ТОВ «Юнігран» та згода на укладення договорів поруки, щодо вчинення яких є заінтересованість, ухвалені Протоколом загальних зборів акціонерів №1/2018 від 27.04.2018 р.

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

Загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу, включена у адміністративні витрати у наведених звітах про сукупні доходи.

Операції з отримання/надання позик, продажу продукції та/або придбання активів, з представниками управлінського персоналу Підприємством у 2018, 2017 роках не здійснювались. Платежі на основі акцій, довгострокові виплати ключовому управлінському персоналу у 2018, 2017 роках не здійснювались. Представники вищого управлінського персоналу не володіють значними пакетами акцій Товариства.

8. ДОХОДИ, ВИТРАТИ, ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

8.1. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні та неопераційні доходи

Доходи визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов. Підприємство визнає дохід внаслідок передачі товарів або послуг клієнтам у сумі, що відображає компенсацію, на яку Компанія очікує мати право в обмін на ці товари або послуги. Виручка визнається в момент, коли кожне зобов'язання задоволено. Це відбувається, коли покупець отримує пряме володіння над товарами або послугами або може отримати від них всі вигоди, що залишилися, відповідно до МСФЗ 15 «Виручка по договорах з покупцями».

Доходи Підприємства розкриті у фінансовій звітності включають:

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	92681	85585
Дохід від реалізації інших оборотних активів та основних засобів	896	463
Дохід від операційної оренди активів	8866	7899
Дохід від операційної курсової різниці	208	9
Дохід від списання кредиторської заборгованості	172	39
Інші операційні доходи	20	34
Дохід від відновлення корисності активів, в т. ч.:	-	206
по запасам	-	26
по торговій, іншій дебіторській заборгованості, іншим не фінансовим активам	-	180
Фінансові доходи (отримані %)	23	18
Інші доходи	2	979
Разом:	102868	95232

8.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративні та збутові витрати, інші операційні та неопераційні витрати

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 АТ «МКДЗ» класифіковані у сумах:

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Собівартість реалізованої продукції (послуг)	74354	66461
Адміністративні витрати	4788	4096
Собівартість реалізованих запасів та ОЗ	843	409
Безнадійні та сумнівні борги	90	26
Витрати від операційної курсової різниці	-	12
Визнані штрафи (пені, неустойки)	12	46
Інші операційні витрати	18790	18952
Фінансові витрати	1239	4434
Інші витрати	401	2108
Витрати (дохід) з податку на прибуток	4 (дохід)	31
Разом:	100513	96575

(у тисячах гривень)

Чистий фінансовий результат діяльності АТ «МКДЗ»	2018 рік	2017 рік
Прибуток/збиток	2355	(1373)

Підприємством розраховано суму відстроченого податку на прибуток на 31 грудня 2018 за ставкою податку на прибуток, що діяла у 2018, 2017 рр. – 18%.

Складові витрат із податку на прибуток за роки, що закінчились 31 грудня 2018 та 31 грудня 2017, були такими:

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Поточний податок на прибуток за звітний рік	0	0
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням тимчасових різниць	4	31

Розкриття інформації про класифікацію операційних витрат за елементами:

(у тисячах гривень)

Найменування показника	2018 рік	2017 рік
Матеріальні затрати	61378	55114
Витрати на оплату праці	12240	10816

Відрахування на соціальні заходи	2893	2342
Амортизація	9827	10167
Інші операційні витрати	10111	10310
Разом:	97449	88749

9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

9.1. 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 31.12.2018, 2017 рр. визнані:

Найменування нематеріального активу	Дата вводу в експлуатацію	Строк експлуатації, років	на 31.12.2018			Порівняльна інформація: балансова вартість на 31.12.2017
			Первісна вартість	Накопичений знос	Балансова вартість	
Геологічна дорозвідка корисних копалин	04.2009	10	900	863	37	137
Робочий проект «Реконструкція кар'єру на Пенізевицькому родовищі граніту»	05.2011	10	481	255	226	288
Матеріали «Оцінка впливів на навколишнє середовище»	03.2011	10	80	80	-	-
Наукове супроводження надрокористування	12.2014	10	105	105	-	-
Проект рекультивації	04.2009	10	63	60	3	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	7	3	4
Проект гірничотехнічної						

рекультивациі Малинського родовища гранітів	11.2013	10	20	12	8	10
Геолого-економічна оцінка родовища	11.2013	33	1565	262	1303	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	42	48	66
Спеціальний дозвіл на користування надрами	01.2017	20	357	34	323	341
Разом:	х	х	3771	1820	1951	2205

Накопичена амортизація нематеріальних активів на кінець 2018 і 2017 року 1820 тис. грн. і 1566 тис. грн., відповідно. Нарахована амортизація нематеріальних активів за 2018, 2017 рр. 254 тис. грн., 270 тис. грн., відповідно.

Надходження нематеріальних активів у 2018 році не відбувалось, у 2017 році 628 тис. грн. Вибуття нематеріальних активів у 2018 році не відбувалось, у 2017 вибуття повністю зношеного комп'ютерного програмного забезпечення.

9.2. Основні засоби, незавершені капітальні інвестиції

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.

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 31.12.2018, 31.12.2017 р. вартість необоротних активів не готових для використання складає 251 тис. грн., що включає капіталізовані витрати.

Капіталізовані витрати підприємства представлені:

Найменування показника	(у тисячах гривень)			
	на 31.12.2018	за 2018 рік	на 31.12.2017	за 2017 рік
Капітальне будівництво	-	1722	-	402
Придбання (виготовлення) основних засобів	-	4190	-	5495
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	81	-	207

Придбання (створення) нематеріальних активів	251	-	251	628
Разом:	251	5993	251	6732

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 2018 році Підприємством не виявлено ознак знецінення необоротних 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.

У 2018 році встановлені строки корисного використання об'єктів основних засобів Підприємством не переглядались. Накопичена амортизація становить 79% первісної вартості основних засобів.

Станом на 31 грудня 2018 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	<i>(у тисячах гривень)</i>				
	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспор тні засоби	Інші основні засоби	Всього
Первісна вартість на 01.01.2018	38580	86270	19613	995	145458
Придбано (надходження) основних засобів	1722	3395	775	101	5993
Дооцінка вартості	-	-	-	-	-
Уцінка вартості	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Вибуло	(693)	(2751)	(730)	(32)	(4206)
Первісна вартість на 31.12.2018	39609	86914	19658	1064	147245
Накопичена амортизація на 01.01.2018	(29489)	(63969)	(16516)	(678)	(110652)
Амортизаційні нарахування за звітний період	(1744)	(6602)	(1045)	(182)	(9573)

Вибуло (знос)	(118)	(2751)	(730)	(32)	(3631)
Накопичена амортизація на 31.12.2018	(31115)	(67820)	(16831)	(828)	(116594)
Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду	8494	19094	2827	236	30651

У 2018 році відбувався продаж об'єкту основних засобів - каменекольна ділянка, чистий дохід від продажу 585 тис. грн., балансова вартість об'єкту 576 тис. грн.

Інше вибуття необоротних матеріальних активів у 2018 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 2018 року основні засоби, класифіковані як призначені для продажу відсутні.

Представлені у фінансовій звітності основні засоби належать Підприємству на праві власності.

Порівняльна інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року.
(у тисячах гривень)

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні 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

У 2018, 2017 році Підприємство користувалось орендованими основними засобами та передавало власне майно в оренду.

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).

Заборгованість по Договору фінансового лізингу №UA23L-12-02 від 11.10.2012, що обліковувалась на 01.01.2018 року в сумі 256 тис. грн., по отриманому в лізинг об'єкту основних засобів - бульдозер Caterpillar D8R, первісною вартістю 4072 тис. грн., балансова вартість на 31.12.18 та 31.12.2017 складає 921 тис. грн. і 1503 тис. грн., відповідно, на звітну дату повністю погашена Компанією, відповідно до узгодженого графіку оплати.

З травня 2015 ПАТ «МКДЗ» передало в оренду ТОВ «Юнігран» нерухомість та виробничі основні засоби (детально у розділі 7 Приміток «Розкриття інформації про пов'язані сторони»).

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 закінчився 31.07.2018 р.

01.08.2018 було укладено новий договір №01/08-18 на аналогічних умовах., термін дії до 30.06.2021 року.

Основні засоби передані в заставу, щодо яких існують обмеження права власності на 31.12.2018 і 31.12.2017 у Підприємства відсутні.

10. ОБОРОТНІ АКТИВИ

10.1. Запаси

Складові запасів Підприємства були такими:

	<i>(у тисячах гривень)</i>
на 31 грудня 2018 року	на 31 грудня 2017 року

Сировина і матеріали	598	595
Купівельні напівфабрикати	512	378
Паливо	98	131
Тара і тарні матеріали	3	3
Будівельні матеріали	9	11
Запасні частини	5195	4649
МШП	28	30
Незавершене виробництво	147	715
Готова продукція	199	201
Товари	2	2
Разом:	6791	6715

Запаси оцінені за собівартістю, що є найменшою оцінкою у порівнянні до оцінки за чистою вартістю реалізації. Уцінка запасів у 2018, 2017 рр. не здійснювалась. Залежалі, не ліквідні запаси Підприємством не ідентифіковані. При відпуску запасів у виробництво, при продажі, іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Підприємство не визнавало доходу від відновлення корисності запасів.

10.2. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на звітну дату справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства, у суттєвих сумах, відповідає її балансовій вартості. Дебіторська заборгованість на початок та на кінець 2018 року представлена:

Довідково у таблиці наведено узгодження змін у резервах за 2018 рік.

	Торгова дебіторська заборгованість	Дебіторська заборгованість за виданими авансами	З бюджетом	Інша дебіторська заборгованість	(у тисячах гривень) Усього
Станом на 01.01.2018	2136	357	1785	30	4308
Залишок резерву знецінення на 01.01.2018	181	37	-	-	218
Нараховано резерву за рік	-	90	-	-	90
Використано	(181)	(11)	-	-	(192)
Попередньо визнані, не використані суми зменшення корисності- відновлення активу	-	(-)	-	-	(-)
Залишок резерву знецінення на 31.12.2018	-	116	-	-	116
Станом на 31.12.2018	4869	1185	1784	16	7854

Резерви знецінення (резерв під кредитні збитки) нараховані шляхом проведення тестування дебіторської заборгованості задля оцінки кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місячного періоду. Для оцінки кредитних збитків використана матриця за методом класифікації дебіторської заборгованості із застосуванням коефіцієнта знецінення за строками непогашення.

Нижче наведено порівняльну інформацію на 31.12.2018 рр. стосовно дебіторської заборгованості та узгодження змін у резервах.

	Торгова дебіторська заборгованість	Дебіторська заборгованість за виданими авансами	З бюджетом	Інша дебіторська заборгованість	Усього
<i>(у тисячах гривень)</i>					
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)
Попередньо визнані, не використані суми зменшення корисності-відновлення активу	-	(180)	-	-	(180)
Залишок резерву знецінення на 31.12.2017	181	37	-	-	218
Станом на 31.12.2017	2136	357	1785	30	4308

Залишки сформованого (не використаного) резерву знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості на 31.12.2018 і на 31.12.2017 рр., 116 тис. грн. і 218 тис. грн.

Дебіторська заборгованість на 31.12.2018 рр., на 31.12.2017 рр. включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву знецінення (резерву під кредитні збитки).

Заборгованість по розрахункам з бюджетом на 31.12.2018, 31.12.2017 - передплата з податку на прибуток – 1784 і 1785 тис. грн., відповідно.

У 2018, 2017 рр. витрати на формування резерву знецінення визнані у складі інших операційних витрат в сумах 90 тис. грн. та 26 тис. грн., відповідно. Відновлення сум резерву дебіторської заборгованості у складі доходів у 2018 році не відбувалось, у 2017 році в сумі 180 тис. грн.

На 31.12.2018, 31.12.2017 рр. торгова та інша дебіторська заборгованість є безпроцентною та погашається в ході звичайної господарської діяльності. Компанія не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

10.3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Дані на 31.12.2018, 31.12.2017 рр.

	на 31 грудня 2018 року	на 31 грудня 2017 року
<i>(у тисячах гривень)</i>		
Грошові кошти в банку	3016	2373
Готівка в касі	-	4
Разом:	3016	2377

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 (акціонерного капіталу), резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

11.1. Акціонерний (зареєстрований, статутний) капітал

На 31.12.2018 та на 31.12.2017 р. затверджений (заявлений) і сплачений зареєстрований 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. Свідectво про реєстрацію випуску акцій у бездокументарній формі існування видане Житомирським територіальним управлінням ДК ЦПФР 03.02.2011 року №11/06/1/11.

Відповідно до реєстру власників іменних цінних паперів на 31.12.2018 року акції Компанії розміщені серед акціонерів наступним чином:

- власники фізичні особи - 242, які разом володіють 347 721 шт. акцій, що складає 5,4776% акціонерного (зареєстрованого) капіталу;
- власники юридичні особи – 2, які сукупно володіють 6 000 279 шт. акцій – 94,5224% 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 – 892 857 шт., 14,0652%.

Додаткова емісія акцій Підприємством у 2018, 2017 рр. не здійснювалась

11.2. Резервний капітал

На 31.12.2018 та на 31.12.2017 р. резервний капітал сформовано у сумі 2381 тис. грн. Нарахований у попередніх роках, відповідно до Статуту та на підставі рішень Загальних зборів акціонерів. Використання коштів резервного фонду не відбувалось. У 2017-2018 році відрахування до резервного капіталу не здійснювались.

11.3. Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток на 31.12.2018, на 31.12.2017 рр. складає 13290 тис. грн. та 10935 тис. грн., відповідно.

Дивіденди по результатам діяльності в 2017, 2016 роках у 2018, 2017 рр. не оголошувались.

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.

12.1. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

У складі довгострокових зобов'язань Підприємства представлено:

	на 31 грудня 2018 року	(у тисячах гривень) на 31 грудня 2017 року
Відстрочений податок на прибуток	395	399
Пенсійні зобов'язання	2195	2218
Разом:	2590	2617

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».

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.

12.2. Поточні зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання і забезпечення включають:

	на 31 грудня 2018 року	(у тисячах гривень) на 31 грудня 2017 року
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, в т. ч.:	-	256
зобов'язання з фінансової оренди	-	256
Короткострокові кредити банків*	9636	15381
* у статтю включено заборгованість по позиці І.Ес. Майнінг Компані Лімітед деноміновану в валюті, еквівалент 348 тис. дол. США на 31.12.2018 та 548 тис. дол. США на 31.12.2017		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	8446	5591
з одержаних авансів, в т.ч.:	30	192
аванси нерезидентів		
ТОВ «Атенор», деномінований в рублях РФ - 469,6 тис. руб. РФ, що обліковувався у складі авансів на 31.12.2017, списаний у зв'язку із закінченням терміну позовної давності, 161 тис. грн. включено до складу доходів у 2018 р.; аванс отриманий від ТОВ «СЭМЗ» обліковується на 31.12.2018 та 31.12.2017 - 63 тис. рос. руб. РФ	26	186
аванси резидентів	4	6
з бюджетом, в т. ч.:	1467	1195
податок на додану вартість	696	344
податок з доходів фізичних осіб	138	120
плата за користування надрами	606	715
військовий збір	12	10

<i>інші податки</i>	15	6
зі страхування	166	130
з оплати праці	596	530
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	2318	1981
інші поточні зобов'язання	73	29
Разом:	22732	25285

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по соціальному страхуванню на дату балансу відсутня. Заборгованість з оплати праці, пов'язана з несвоєчасною виплатою - відсутня, залишок за розрахунками з оплати праці, представлений у фінансовій звітності на 31.12.2018, 31.12.2017 - поточна заборгованість за другу половину грудня 2018 року та 2017 року, відповідно.

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.

Для 2018, 2017 років керівництво Компанії 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

14.1. Питання, пов'язані з охороною довкілля.

Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За поточних правил, які забезпечують дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

14.2. Операційне середовище

Підприємство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які

вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Національна валюта - українська гривня знецінилася у порівнянні з основними світовими валютами. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Підприємства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стійкості бізнесу Компанії в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути наразі достовірно оцінений.

14.3. Оподаткування

В Україні загальнодержавне податкове та митне законодавство постійно змінюється, 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 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 2018 керівництво Компанії вважає, що його інтерпретація відповідного законодавства є доцільною, та ймовірно, що податкові, валютні та митні позиції Підприємства можуть бути затверджені.

У цій фінансовій звітності не було створено резервів на покриття потенційних штрафів, пов'язаних з оподаткуванням.

Протягом 2018 року Підприємством сплачено фінансові (штрафні) санкції в загальній сумі 12 тис. грн. У 2017 році, за результатами проведеної ГУ ДФС у Житомирській області документальної планової виїзної перевірки податкового, валютного та іншого законодавства за період з 01.01.2014 по 31.12.2016 р. до АТ «МКДЗ» було застосовано штрафні та фінансові санкції в загальній сумі 46 тис. грн

14.4. Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності до Підприємства можуть висуватись певні позови та претензії, Компанія може виступати позивачем/відповідачем у судових спрах. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

У 2018 році Компанія була стороною судових справ із ГУ ДФС у Житомирській області:

- по справі №806/416/18, за якою Головне управління ДФС у Житомирській області звернулось до Житомирського окружного адміністративного суду із позовом до Підприємства, у якому просить суд визнати АТ «МКДЗ» та ТОВ «Атенор» (РФ) пов'язаними особами у 2014-2015 роках. Рішенням Житомирського окружного суду від 17.04.2018 у задоволенні позову ГУ ДФС – відмовлено. Постановою Сьомого

апеляційного адміністративного суду від 29.11.2018, апеляційну скаргу ГУ ДФС залишено без задоволення, а рішення суду першої інстанції – без змін.

- по справі №806/3370/18 про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення - рішення №0007241404 від 30.03.2018 про застосування до позивача штрафних (фінансових) санкцій у сумі 344100 грн. Оскаржуване податкове повідомлення – рішення винесене головним управлінням Державної фіскальної служби у Житомирській області за результатами здійсненої позапланової невідомої перевірки з питань не подання в установлений законом строк звіту про контрольовані операції за 2013 звітний рік. Житомирським окружним адміністративним судом 09.10.2018 було винесено рішення на користь Підприємства. Сьомим апеляційним адміністративним судом постановою від 06.02.2019 р. рішення суду першої інстанції скасовано, а апеляційну скаргу ГУ ДФС задоволено повністю.

14.5. Страхування

Витрати підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

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 АТ «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 АТ «МКДЗ».

16. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

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

Оскільки по справі №806/3370/18 постановою від 06.02.2019 р. Сьомого апеляційного адміністративного суду, прийнято рішення не на користь Компанії (детально у п. 14.4 цих Приміток), АТ «МКДЗ» у лютому 2019 року сплатило штрафні (фінансові) санкції у сумі 344100 грн., які були предметом позову у справі.

При цьому, Компанія, не погодившись із постановою суду другої інстанції, подала касаційну скаргу, за якою Верховним судом ухвалою від 14.03.2019 р. відкрито касаційне провадження.

Наслідки остаточного 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.

17. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність за 2018 рік, була затверджена до надання Зборам акціонерів виконавчим органом - Товариства 16 квітня 2019 року.

Директор _____ І.М. Онопрієнко

Головний бухгалтер _____ Т.В. Олексійчук

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторська компанія "Престиж"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (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 реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4031
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 360/4, дата: 31.05.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: № 3/19, дата: 05.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 05.02.2019, дата закінчення: 17.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	17.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	46 100,00
13	Текст аудиторського звіту	

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод" за рік, що закінчився 31 грудня 2018

Адресовано:

Загальним зборам акціонерів,
найвищому управлінському персоналу,
іншим користувачам фінансової звітності
АТ "Малинський каменедробильний завод"

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Малинський каменедробильний завод", код ЄДРПОУ 04011905 (надалі - Компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 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.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Управлінський персонал не застосував обрані облікові політики та не визнав нерухомість передану в оренду, утримувану для отримання орендних платежів - інвестиційною, не забезпечив належне розкриття інформації у фінансовій звітності, стосовно наявної інвестиційної нерухомості, що є відхиленням від МСФЗ.

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.

Управлінський персонал не визнав у складі нематеріальних активів право постійного користування земельною ділянкою, яка належить державі та використовується Компанією у її господарській діяльності з метою отримання майбутніх економічних вигід, що не відповідає вимогам МСБО 38 та МСБО 20.

Зазначені відхилення від застосованої концептуальної основи, свідчать 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 та щодо доцільної собівартості нематеріального активу - право постійного користування земельною ділянкою станом на 01 січня 2018 року та на 31 грудня 2018 року. Отже, ми не змогли визначити суми належних коригувань вартості вказаних необоротних активів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - 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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 3.5 у фінансовій звітності, де йдеться про те, що фінансова звітність АТ "Малинський каменедробильний завод", для якого складання звітності за МСФЗ є обов'язковим, складена з використанням форм звітності, що визначені НП(С)БО - 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" (затв. наказом Міністерства фінансів України №73 від 07.02.2013), які не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1, на нашу думку зазначена невідповідність структури і змісту фінансової звітності не є підставою для модифікації думки.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2018 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 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 ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або 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 2018 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 застосовне, 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. 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 подання.

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

Приватне підприємство "Аудиторська компанія "Престиж"

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" - 4031.

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Ейсмонт Світлана Петрівна.

Генеральний директор,

партнер з аудиту Ейсмонт С. П.

номер реєстрації в Реєстрі аудиторів

та суб'єктів аудиторської діяльності,

розділ "Аудитори" - 100450, DipIFR (ACCA)

"17" квітня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівництво Товариства стверджує про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан емітента.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).

Підготовлена Товариством фінансова звітність без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовий звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
27.04.2018	02.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2018	02.05.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
27.04.2018	02.05.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
07.05.2018	07.05.2018	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
27.04.2018	02.05.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (для емітентів - акціонерних товариств)