

Титульний аркуш

30.04.2021

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

Шуваєв Сергій Павлович

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00190928
4. Місцезнаходження: 53300, Дніпропетровська обл., місто Покров, Центральна, 11
5. Міжміський код, телефон та факс: 0566744688, 0566744043
6. Адреса електронної пошти: ordgok@gmail.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Річна інформація направлена на затвердження Наглядовій раді 29.04.2021 року. На дату складання річну інформацію не затверджено.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://pokrovzgk.com.ua/corporative-governance/>

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(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	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	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 емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
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 про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

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

32. Твердження щодо річної інформації

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

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

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

X

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

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

На протязі 2020 року АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не приймав участі у створенні юридичних осіб.

На АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не створена посада Корпоративного секретаря.

Рейтингова оцінка не проводилась.

Судові справи відсутні.

Зміни акціонерів з пороговим значенням пакету акцій не було.

Не надається інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Не надається інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.

Не надається 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.

Емітент не здійснював випуск облігацій.

Інші цінні папери емітентом не випускались.

Похідні, боргові та цільові цінні папери не випускались.

Викуп власних акцій протягом звітного періоду не здійснювався.

Не надається звіт про стан об'єкта нерухомості (емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва не відбувалось).

Не наводиться інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.

У власності працівників емітента не має працівників, що мають понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Не мало місце будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

У 2020 році рішення про виплату дивідендів не приймалось.

Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалось.

Значні правочини не вчинялись.

Правочини, щодо яких є заінтересованість не вчинялись.

Не наводиться інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, інформація про вчинення значних правочинів, інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

Акціонерних та корпоративних договорів не має.

Також не наводиться наступна інформація:

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

- Твердження щодо річної інформації;

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

- Інформація про випуски іпотечних облігацій;

- Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.

- Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.;

- Інформація про випуски іпотечних сертифікатів;

- Інформація щодо реєстру іпотечних активів;

- Основні відомості про ФОН;

- Інформація про випуски сертифікатів ФОН;

- Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН;

- Розрахунок вартості чистих активів ФОН;

- Правила ФОН.

Річний звіт емітента за 2020 рік не затверджувався Загальними зборами акціонерів у зв'язку, з тим, що дата проведення Загальних зборів акціонерів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" за підсумками роботи за 2020 рік Наглядовою радою не визначена.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

3. Дата проведення державної реєстрації

15.12.1995

4. Територія (область)

Дніпропетровська обл.

5. Статутний капітал (грн)

736133730

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)

4025

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

07.29 - Добування руд інших кольорових металів

49.39 - Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", МФО 305749

2) IBAN

UA 803057490000026005000000741

3) поточний рахунок

UA 803057490000026005000000741

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", МФО 305749

5) IBAN

UA 803057490000026005000000741

6) поточний рахунок

UA 803057490000026005000000741

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31881532

4) Місцезнаходження

53300, Дніпропетровська область, місто Покров, вулиця Центральна, будинок 12

5) Опис

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" володіє часткою у розмірі 99% в статутному капіталі

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

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

1) Найменування

Санаторій-профілакторій АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

2) Місцезнаходження

Україна, 53300, Дніпропетровська обл., місто Покров, Хмельницького Богдана, 32

3) Опис

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" у своєму складі має відокремлений підрозділ - Санаторій-профілакторій АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	00001995006, 07.12.2020	ОВП ДПС	Податкові зобов'язання з штрафу (10%) з ПДВ	14.12.2020р.
Опис:				
2	749/16, 16.12.2019	ФССУ	Неправомірно витрачені кошти та штраф у розмірі 50%	04.12.2020р., згідно рішення суду
Опис:				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі емітента у звітному році не відбулося.

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 за 2020 рік склала 4022 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників, працюючих за сумісництвом склала 2 особи.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу дня, тижня склала 5 осіб.

Фонд оплати праці за 2020 рік склав 563 502,8 тис. грн.

Фонд оплати праці збільшився відносно попереднього року на 2,6 %.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників

операційним потребам емітента.

У 2021 році планується навчити за професіями курсовим видом навчання:

машиніст компресорних установок, машиніст конвеєра, машиніст крана (кранівник) мостового і козлового, машиніст насосних установок, машиніст збагачувальних машин, машиніст електровоза, помічник машиніста електровоза, машиніст електролебідки, машиніст екскаватора крокуючого, помічник машиніста екскаватора крокуючого, машиніст екскаватора ЕКГ, помічник машиніста екскаватора ЕКГ, оператор теплового пункту, оператор котельні, робочий з транспортування балонів, слюсар черговий та з ремонту устаткування, слюсар з ремонту вантажопідіймальних механізмів, стропальник з правом управління кран-балкою та тельфером, електрогазозварник, електрослюсар черговий та з ремонту устаткування, електрослюсар по ремонту вантажопідіймальних механізмів, охоронник.

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 АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є учасником УКРАЇНСЬКОЇ АСОЦІАЦІЇ ВИРОБНИКІВ ФЕРОСПЛАВІВ ТА ІНШОЇ ЕЛЕКТРОМЕТАЛУРГІЙНОЇ ПРОДУКЦІЇ (далі - УкрФА).

Місцезнаходження УкрФА: вул. Героїв Майдану, буд. 1, м. Дніпро, 49000, Україна.

УкрФА створена на основі об'єднання Учасниками фінансових та матеріальних ресурсів з метою постійної координації господарської діяльності для вирішення спільних економічних та соціальних завдань Учасників, відповідно до установчих документів Асоціації та діючого законодавства України. УкрФА є недержавною, некомерційною, самоврядною організацією, створеною для представлення інтересів Учасників, не має на меті досягнення прибутку, та є за своєю суттю неприбутковою організацією.

Предметом діяльності УкрФА є виконання наступних завдань:

- координація господарської діяльності Учасників;
- сприяння Учасникам у вирішенні проблемних, спірних питань, що виникають під час здійснення господарської діяльності, у відносинах з органами державної влади та місцевого самоврядування, організація ефективної взаємодії Учасників з органами законодавчої, виконавчої та судової влади України;
- створення постійно діючого незалежного третейського суду;
- представництво і захист прав та охоронюваних законом інтересів Учасників в судах, державних органах, органах місцевого самоврядування, міжнародних організаціях, перед юридичними та фізичними особами у межах наданих Учасниками повноважень;
- всебічне вивчення проблем Учасників та їх розв'язання, пов'язаних з виробництвом, збутом феросплавної та іншої електрометалургійної продукції в Україні та за кордоном;
- координація дій виробників на зовнішньому ринку феросплавів, включаючи розробку загальної позиції щодо цін при здійсненні зовнішньоекономічної діяльності, обсягу експорту з урахуванням кон'юнктури та специфіки цього ринку;
- сприяння у виробництві та збуту на зовнішньому ринку феросплавів та іншої електрометалургійної продукції, запровадження передової технології, устаткування, стандартизації і сертифікації відповідно світовим вимогам для підвищення конкурентоспроможності вітчизняної продукції на внутрішньому та зовнішньому ринках;
- підготовка пропозицій та обґрунтування доцільності залучення іноземних кредитів та інвестицій у феросплавну галузь, що потребують гарантій уряду України;
- здійснення аналізу внутрішнього та зовнішнього ринків та прогноз можливих змін, аналіз кон'юнктури цих ринків;
- підготовка пропозицій та обґрунтування заходів, спрямованих на підвищення ефективності діяльності Учасників;
- здійснення інформаційно-методичного, правового та консалтингового забезпечення Учасників, узагальнення вітчизняного та зарубіжного досвіду, впровадження наукових розробок, надання

патентно-ліцензійної допомоги;

- сприяння в пошуку потенційних інвесторів та кредиторів для суб'єктів галузі, надання послуг у підготовці техніко-економічних обґрунтувань інвестицій, кваліфікованих вітчизняних і закордонних спеціалістів, вчених, експертів для реалізації цілей та завдань Асоціації;

- взаємний обмін між Учасниками інформацією, досвідом, практичними навичками у галузі виробництва феросплавів та іншої електromеталургійної продукції, організація проведення науково-практичних конференцій, симпозіумів, виставок, ярмарок та інших заходів.

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 спільну діяльність не проводив.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

МЕТОД НАРАХУВАННЯ АМОРТИЗАЦІЇ:

Амортизація основних засобів у звітному році була нарахована із застосуванням прямолінійного методу враховуючи очікуваний строк використання кожного об'єкта.

МЕТОД ОЦІНКИ ВАРТОСТІ ЗАПАСІВ:

Застосовуються наступні методи оцінки запасів при відпуску їх в виробництво, продажу, або при іншому вибутті:

- Середньозважена собівартість при відпуску запасів в виробництво, реалізації готової продукції;
- Ідентифікована собівартість відповідної одиниці запасів товарів в оптовій торгівлі;
- За цінами продажу - для товарів в роздрібній торгівлі і в громадському харчуванні.

В балансі запаси відображати за найменшою із 2-х оцінок:

- Первісна вартість;
- Чиста вартість реалізації.

В разі, якщо на дату балансу запаси застаріли, зіпсувалися, або якимсь іншим чином втратили первинну економічну вигоду, то такі запаси відображаються по чистій вартості реалізації (чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів відніманням із очікуваної ціни продажу очікуваних затрат на завершення виробництва і збуту).

МЕТОД ОБЛІКУ ТА ОЦІНКИ ВАРТОСТІ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ:

Облік фінансових інвестицій в дочірні підприємства вести за методом участі в капіталі.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, котрі утримуються підприємством до їх погашення, або по методу участі в капіталі).

На дату балансу відображаються по справедливій вартості.

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

Емітент розробляє західну частину Нікопольського марганцевого родовища яке знаходиться на правобережжі Дніпра в межах Нікопольського і Томаківського районів Дніпропетровської області і є ведучим підприємством України по видобутку, збагаченню і переробці марганцевих руд. Підприємство знаходиться в місті Покров, яке має статус обласного підпорядкування. Комбінату належить пріоритетна роль в умовах освоєння технології відкритих гірничих робіт, рекультивації земель та охорони природи.

Основною та пріоритетною діяльністю комбінату є видобування марганцевої руди, яка є мінеральним компонентом, її переробка і випуск марганцевого концентрату, марганцевого агломерату, брикету марганцевого для споживачів феросплавної галузі та металургійної промисловості. Марганцева руда характерна низьким вмістом сірки та глинозему, що дає позитивний результат при подальшому її використанні.

Джерелами сировини є природні поклади марганцевих руд Західної частини Нікопольського родовища марганцевих руд. Балансові запаси затверджені протоколом ДКЗ України №3172 від 24 квітня 2014 року.

Родовище розробляється відповідно до спеціального дозволу на користування надрами № 597 від 06.08.1996 р., який подовжений спеціальним дозволом на експлуатацію родовища корисних копалин, виданий Державною службою геології та надр України за № 372 від 25.10.2016 р.

Вилучення марганцевих руд технічно можливе із застосуванням гірничо-розкривного обладнання.

Всі горні роботи Емітентом ведуться відкритим способом, тобто кар'єрним, відповідно до технічних проектів кар'єрів, що дає можливість застосовувати високопродуктивні комплекси безперервної дії (роторні комплекси) і виробляти селективний видобуток супутніх корисних копалин.

Видобування руди здійснюється у відкритий спосіб відповідно до технічних проектів кар'єрів. Графік роботи комбінату безперервний. В зимовий період план виробництва зменшено на 10%.

Основні види продукції:

- оксидний марганцевий концентрат;
- карбонатний марганцевий концентрат;
- залізородний агломерат.

З метою розширення ринків збуту в 2020 році здійснено виробництво та відвантаження на адресу ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД" нової продукції, а саме агломерату залізородного АЖ-2.

Обсяги виробництва марганцевого концентрату у натуральному виразі складають 1 212,8 тис.т на суму 2 115 100,3 тис.грн. Обсяги реалізації марганцевого концентрату 1 022,0 тис.т на суму 1 782 915,2 тис.грн. Середньореалізаційна ціна 1 744,48 грн за 1 т.

Обсяги виробництва залізородного агломерату у натуральному виразі складають 159,2 тис.т на суму 365 305,3 тис.грн. Обсяги реалізації залізородного агломерату - 181,2 тис.т на суму 420 715,5 тис.грн. Середньореалізаційна ціна 2 321,42 грн за 1 т.

Експорт відсутній.

Емітент є провідним підприємством України в галузі видобутку та переробки марганцевих руд і його основною метою є стабільне забезпечення виробництва феросплавних і металургійних заводів сировинними матеріалами.

Основний ринок збуту - Український внутрішній ринок. Основними клієнтами продукції

Емітента на внутрішньому ринку металургійної галузі є АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" і АТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ", ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ ЗАВОД".

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" формує господарські зв'язки з партнерами по комерційній діяльності і обирає методи формування каналів збуту та умов реалізації на основі комерційної пропозиції та тендерних результатів.

Емітент здійснює реалізацію продукції згідно з укладеними Договорами (контрактами) як за прямими договорами з вантажоодержувачем, так і через трейдерів.

Емітентом підтримується ринкова цінова політика, стабільність хімічного складу марганцевої продукції, швидкість і регулярність поставок, зручна система оплати.

Ціни на продукцію, що виробляє Товариство, формуються в залежності від попиту та пропозицій, що склалися на ринку ідентичної продукції.

Основним конкурентом Товариства в Україні є АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ". Продукція АТ "МГЗК" майже ідентична продукції АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", за виключенням агломерату марганцевого і брикету марганцевого, який АТ "МГЗК" не виробляє.

За межами України основними конкурентами являються закордонні виробники марганцевої продукції.

До основних ризиків в діяльності Емітента слід віднести:

- економічне та політичне становище в Україні та світі.

Для зменшення даних ризиків Емітент веде жорсткий контроль за нормативами витрат ресурсів, здійснює пооб'єктне планування витрат ТМЦ та послуг в номенклатурі.

Постачальники "ОІЛ-ТРЕЙД 2018" та ПрАТ "ДМЗ" займають більше 10 % у загальному обсязі постачання.

Враховуючи специфіку виробництва, для безперебійної роботи комбінату потрібне постійне розширення меж діючих кар'єрів шляхом своєчасного відведення земель.

По фронту робіт кар'єрів, в межах гірничого відводу Товариства знаходяться землі державної власності та приватної (паї) власності сільськогосподарського призначення. Однією із основних задач є відведення земельних ділянок державної власності та приватної власності для безперебійної роботи Товариства. В даному питанні залишається складність та довготривалість процедури оформлення відведення земель, не порозуміння з власниками паїв, які не погоджуються передати свої земельні ділянки комбінату для видобутку корисних копалин.

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

Вартість основних засобів Емітента за звітний рік збільшилася на 354 078 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів Товариства відбулися за рахунок придбання. За останні п'ять років Емітентом придбано активів на 1 572 160 тис. грн. (в тому числі нових на суму 1 572 158 тис. грн.). Вибуття активів за останні п'ять років склало 801 561 тис. грн. (в тому числі ліквідованих активів на суму 780 955 тис. грн.).

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

Згідно з обліковою політикою підприємства, основними засобами визначаються активи, вартістю більше 20 000 грн., очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року.

Первісна вартість основних засобів станом на 01 січня 2020 року складає 107 084 17 тис.грн., а станом на 31 грудня 2020 року складає 11 062 495 тис.грн.

Об'єкти основних засобів використовуються Емітентом в виробничому процесі у повному обсязі.

Основні засоби в основному знаходяться у м. Покров Дніпропетровської області (місце розташування емітента), та частково у ближніх районах.

Планується удосконалення основних засобів у зв'язку з аварійним станом (вік будівель понад 50 років): ремонт будівель та споруд 3-ої категорії. Також планується реконструкція шламосховища Криві Луки - збільшення ємності шламосховища на 12187 тисяч метрів кубічних. Стосовно екологічних питань виконуються заходи "Комплексної програми поліпшення екологічної ситуації міста Покров на 2016-2025 роки".

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

Діяльність Емітента здійснюється у відповідності до норм чинного законодавства.

На результати діяльності підприємства негативно впливають кризові явища металургійної та гірничодобувної галузі які час від часу не дозволяють втілити задачі оптимізації бізнес-процесів, а також нестабільний економічний та політичний стан в Україні.

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

Фінансування капітальних інвестицій та поточної діяльності Емітентом здійснюється за рахунок власних коштів.

Ліквідність підприємства на 2020 рік знаходиться у межах припустимих значень.

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

Станом на 31.12.2020 року відсутні договори, зобов'язання по яким не було виконано в повному обсязі.

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)

Промисловий потенціал Товариства є базовим сегментом гірничо-металургійного комплексу України та економіки держави. Висока репутація продукції підприємства є результатом досвіду, накопиченого більш ніж за 100 років роботи в галузі видобутку марганцевих руд і виробництва готової продукції. Основною стратегією розвитку Товариства є розширення ринку збуту продукції та товарного виробництва. Діяльність комбінату спрямована на максимальне задоволення постійно зростаючих вимог споживачів і на побудову з ними довгострокових відносин. В умовах інтеграційних процесів, глобалізації економіки і, як слідство, усе більш загостреної конкуренції одним із основних завдань емітента є розробка механізму забезпечення конкурентоспроможності. Цей механізм полягає у виборі найбільш раціональної організації виробництва, яка сприятиме підвищенню ефективності як основного, так і допоміжного виробничого процесу.

Емітент у 2021 році продовжуватиме роботи щодо розширення і удосконалення основних засобів, капітального будівництва.

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

З метою покращення хімічного складу марганцевої продукції Емітент застосовує нові методи і технологічні схеми збагачення марганцевого концентрату.

Товариству належить пріоритетна роль в умовах освоєння технології відкритих гірничих робіт, рекультивації земель та охорони природи.

Інформація про суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік відсутня.

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

Емітент на своєму балансі має санаторій-профілакторій, плавальний басейн "Дельфін", стадіон "Авангард", дитячий оздоровчий комплекс "Чайка" ім. П. А. Тарана, бази відпочинку в цехах Товариства, культурно-розважальний центр, цех харчування та торговельного обслуговування.

В перспективі заплановано переобладнання комплексу спортивних споруд та отримання ним статусу "База олімпійської підготовки".

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова та 7 членів Наглядової ради	Голова Наглядової ради: Постоловський Володимир Володимирович представник акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED) Члени Наглядової ради: Дикун Ігор Олександрович представник акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED) Акімова Тетяна Сергіївна представник акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED) Хапатько Сергій Георгійович представник акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED) Трипольський Георгій Олегович представник акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED) Юрченко Ігор Петрович представник акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED) Сарафанов Миколай Петрович представник акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)

		Аршинов Дмитро Ігоревич представник акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)
Ревізійна комісія	Члени Ревізійної комісії	Ігнатюк Кирило Володимирович Селезньова Юлія Віталіївна Капука Андрій Вікторович Пашенцев В'ячеслав Володимирович
Правління	Голова Правління, Перший Заступник Голови правління, члени Правління	Шуваєв Сергій Павлович - Голова Правління; Бондарець Віктор Іванович - член Правління, Перший заступник Голови Правління; Бочаров Віталій Олександрович - член Правління; Бугайцова Наталя Валеріївна - член Правління; Котій Сергій Григорович - член Правління; Коркодола Юрій Ілліч - член Правління; Міщенко Дмитро Володимирович - член Правління; Сорокіна Людмила Миколаївна - член Правління; Черьомушкін Олег Вікторович - член Правління.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Шуваєв Сергій Павлович	1962	Повна вища	40	ВАТ "ОГЗК", 00190928, Перший заступник голови правління ВАТ "Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат"	18.04.2018, 3 роки
1	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Окрім заробітної плати на посаді Голови Правління емітента, інших винагород не надавалося. На інших підприємствах не працює. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 40 років, з них на керівних посадах 34 роки; з 19 травня 2006 року Голова Правління Емітента.</p>						
2	Член Правління, Перший заступник Голови Правління, Директор технічний	Бондарець Віктор Іванович	1958	Повна вища	44	ВАТ "ОГЗК", 00190928, Заступник голови правління - головний інженер	18.04.2018, 3 роки
2	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює Директором Технічний Емітента. Окрім заробітної плати на посаді Технічний Директор Емітента, інших винагород не надавалося. Інформація про іншу роботу Емітенту не надана. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 44 роки, з них на керівних посадах 38 років; з 19 травня 2006 року член Правління, Перший заступник Голови Правління Емітента; Зміни до трудової книжки: з 01.01.2019 року назва посади "Технічний директор" змінена на "Директор технічний". з 25 травня 2006 року і по теперішній час - Директор Технічний Емітента.</p>						
3	Член Правління, Головний бухгалтер	Бугайцова Наталя Валеріївна	1974	Повна вища	29	ПАТ "ОГЗК", 00190928, Заступник головного	18.04.2018, 3 роки

						бухгалтера по податковому обліку напрямку бухгалтерського обліку і контролю ПАТ "ОГЗК"	
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює Головним бухгалтером Емітента. Окрім заробітної плати на посаді Головного бухгалтера Емітента, інших винагород не надавалося. Інформація про іншу роботу емітенту не надана. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 29 років, з них на керівних посадах 26 років; з 15 лютого 2001 року по 03 липня 2017 року - Заступник Головного бухгалтера з податкового обліку Емітента. з 04 липня 2017 року та по теперішній час - головний бухгалтер Емітента. з 21 липня 2017 року член Правління Емітента.</p>						
4	Член Правління, Директор комерційний	Міщенко Дмитро Володимирович	1978	Повна вища	27	ПА "Колос", 00190928, Директор приватної агрофірми "Колос"	18.04.2018, 3 роки
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює Директором комерційним Емітента. Окрім заробітної плати на посаді Директора комерційного Емітента, інших винагород не надавалося. Інформація про іншу роботу Емітенту не надана. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 27 років, з них на керівних посадах - 15 років; з 17 січня 2011 року та по теперішній час - Директор комерційний Емітента. Зміни до трудової книжки: з 01.01.2019 року назва посади "Комерційний директор" змінена на "Директор комерційний". з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.</p>						
5	Член Правління, Директор з економічної безпеки та режиму	Бочаров Віталій Олександрович	1971	Неповна вища	31	ТОВ "Безпека, охорона, гарантія", начальник СЕБ об'єкту ТОВ "Безпека, охорона, гарантія"	18.04.2018, 3 роки
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює Директором з економічної безпеки та режиму Емітента. Окрім заробітної плати на посаді Директора з економічної безпеки та режиму Емітента, інших винагород не надавалося. Інформація про іншу роботу емітенту не надана.</p>						

	Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 31 рік, з них на керівних посадах 12 років; з 12 серпня 2009 року та по теперішній час - Директор з економічної безпеки та режиму Емітента; з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.						
6	Член Правління, Головний інженер	Коркодола Юрій Ілліч	1958	Повна вища	41	ВАТ "ОГЗК", 00190928, Начальник управління контролю якості направлення з економічної безпеки та режиму ВАТ "ОГЗК"	18.04.2018, 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює Головним інженером Емітента. Окрім заробітної плати на посаді Головного інженера Емітента, інших винагород не надавалося. Інформація про іншу роботу Емітенту не надана. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 41 рік, з них на керівних посадах 27 років; з 01 жовтня 2009 року та по теперішній час - Головний інженер Емітента; з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.						
7	Член Правління, Начальник юридичного управління	Сорокіна Людмила Миколаївна	1959	Повна вища	39	ВАТ "ОГЗК", 00190928, Начальник юридичного відділу ВАТ"ОГЗК"	18.04.2018, 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює начальником юридичного управління Емітента. Окрім заробітної плати на посаді начальника юридичного управління Емітента, інших винагород не надавалося. Інформація про іншу роботу Емітенту не надана. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 39 років, з них на керівних посадах 35 років; з 10 жовтня 2006 року та по теперішній час - начальник юридичного управління Емітента; з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.						
8	Член Правління	Черьомушкін Олег Вікторович	1970	Повна вища	32	ПАТ "РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ", Заступник генерального директора	18.04.2018, 3 роки

ПРИВАТНОГО
АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА

						"РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ"	
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює директором з управління персоналом Емітента. Окрім заробітної плати на посаді Директора з управління персоналом Емітента, інших винагород не надавалося. Інформація про іншу роботу емітенту не надана. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 33 роки, з них на керівних посадах 25 років; з 19 жовтня 2009 року та по 04 жовтня 2019 року - Директор з управління персоналом Емітента; з 07 жовтня 2019 року по 10 липня 2020 року - заступник генерального директора з персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ" з 01 вересня 2020 року працює Директором з управління персоналом Емітента. з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.</p>						
	Член Правління, Начальник виробничо- технічного відділу	Котій Сергій Григорович	1966	Повна вища	36	ПАТ "ОГЗК", 00190928, Начальник Запорізького кар'єру ПАТ "ОГЗК"	18.04.2018, 3 роки
9	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Працює начальником виробничо-технічного відділу Емітента. Окрім заробітної плати на посаді начальника виробничо-технічного відділу Емітента, інших винагород не надавалося. Інформація про іншу роботу Емітенту не надана. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 36 років, з них на керівних посадах 25 років; з 09 січня 2013 року та по теперішній час - начальник виробничо-технічного відділу Емітента; з 11 грудня 2013 року член Правління Емітента.</p>						
10	Голова Наглядової ради, Директор з розвитку	Постоловський Володимир Володимирович	1946	Повна вища	55	ВАТ "ОГЗК", 00190928, Голова Наглядової ради	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						

	<p>Працює Директором з розвитку Емітента. Окрім заробітної плати на посаді Директора з розвитку і допомоги у зв'язку з виходом на пенсію, інших винагород не надавалося. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 55 років, з них на керівних посадах 34 роки; з 02 жовтня 2006 року та по теперішній час - Директор з розвитку Емітента; з 19 травня 2006 року Голова Наглядової ради Емітента. 18 квітня 2018 року обрано Головою Наглядової ради, як представника акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED). Інформація про іншу роботу емітенту не надана.</p>						
	Член Наглядової ради	Дикун Ігор Олександрович	1978	Повна вища	19	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту
11	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'ятироків: Заступник Директора - керівник департаменту інформаційної безпеки. загальний стаж роботи 19 років; працював головним експертом; з 19 травня 2006 року член Наглядової ради Емітента. Член Наглядової ради ПрАТ "ОЙЛСЕРВІС", місцезнаходження: 83060, Україна, місто Донецьк, вулиця Куйбишева, будинок 180А. Голова Наглядової ради ПАТ "ТК "ТЕТ""", місцезнаходження: 04080, Україна, місто Київ, вулиця Фрунзе, будинок 23. 18 квітня 2018 року обрано Членом Наглядової ради, як представника акціонера - КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED).</p>						
	Член Наглядової ради	Акімова Тетяна Сергіївна	1975	Повна вища	22	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту
12	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						

	<p>Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Член Наглядової ради загальний стаж роботи 22 роки; працювала Начальником відділу депозитарного обслуговування; з 11 грудня 2013 року член Наглядової ради Емітента. 18 квітня 2018 року обрано членом Наглядової ради, як представника акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED).</p>						
	Член Наглядової ради	Хапатько Сергій Георгійович	1961	Повна вища	32	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту
13	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Член Наглядової ради загальний стаж роботи 32 роки; працював фахівцем; з 11 грудня 2013 року член Наглядової ради Емітента. Член Наглядової ради ПрАТ "САРНИНАФТОПРОДУКТ", місцезнаходження: Україна, Рівенська обл., м. Сарни, вул. Данила Галицького, Член РК ПАТ "НПК - ГАЛИЧИНА" , Місцезнаходження Товариства: Україна, Львівська область, м. Дрогобич, вул. Бориславська, буд. 82. 18 квітня 2018 року обрано Членом Наглядової ради, як представника акціонера - АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED).</p>						
	Член Наглядової ради	Аршинов Дмитро Ігоревич	1982	Повна вища	15	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту
14	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 15 років, з них на керівних посадах 2 роки;</p>						

	<p>3 21 червня 2017 року член Наглядової ради Емітента. 18 квітня 2018 року обрано Членом Наглядової ради, як представника акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕСЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED). Інша інформація відсутня.</p>						
	Член Наглядової ради	Трипольський Георгій Олегович	1979	Повна вища	24	ТОВ "ШстВан", 35142308, Головний спеціаліст-юристоконсульт відділу перспективних корпоративних проєктів Управління корпоративних прав Департаменту з корпоративних активів.	06.08.2019, до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту
15	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 24 роки; 3 03.10.2011р. по теперішній час - ТОВ "ІстВан", головний спеціаліст-юристоконсульт відділу перспективних корпоративних проєктів Управління корпоративних прав Департаменту з корпоративних активів. 3 06 серпня 2019 року Член Наглядової ради Емітента, як представник акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED). Член Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" (місцезнаходження: 69035, м. Запоріжжя, вул. Діагональна, буд. 11, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 00186542); Член Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (місцезнаходження: 53400, Дніпропетровська область, м. Марганець, вул. Єдності, буд. 62, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 00190911); Член Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ" місцезнаходження: 53200, Дніпропетровська область, м. Нікополь, вул. Електрометалургів, буд. 310, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 00186520); Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" (місцезнаходження: 49081, Україна, Дніпропетровська обл., Індустріальний р-н, м. Дніпро, вул. Столетова, 21; ідентифікаційний код юридичної особи: 05393116); за сумісництвом обіймає посаду спеціаліста відділу депозитарної діяльності ТОВ "ФОНД-МАРКЕТ" (місцезнаходження: вул. Саксаганського, 36-Б, Київ, 01033, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 34412655); за сумісництвом обіймає посаду директора ДП "ГАРАНТ К" (місцезнаходження: вул. Дегтярівська, 31, м.Київ, 04057, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 32162211); за сумісництвом обіймає посаду директора ТОВ "ГЕНАВІА-ІНВЕСТ" (місцезнаходження: вул. Писаржевського, буд. 1а, м. Дніпро, 49000, Україна; ідентифікаційний код юридичної особи: 33114771).</p>						
16	Член Наглядової ради	Юрченко Ігор Петрович	1974	Повна вища	28	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради	18.04.2018, до припинення повноважень

							згідно чинного законодавства та Статуту
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 28 років; 3 21 червня 2017 року член Наглядової ради Емітента; Начальник Управління по корпоративним правам Департаменту з корпоративних активів ТОВ "ІСТВАН"; за сумісництвом Директор ТОВ "ФОНД-МАРКЕТ"; Член Наглядової ради АТ "НЗФ"; Член Наглядової ради АТ "МАРГАНЕЦЬКИЙ ГЗК"; Член Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ"; Член Наглядової ради АТ "СПЕЦТЕХНІКА". 18 квітня 2018 року обрано Членом Наглядової ради Емітента, як представника акціонера - ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED). Інша інформація відсутня.</p>						
	Член Наглядової ради	Сарафанов Миколай Петрович	1983	Середня повна	12	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Наглядової ради	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту
17	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 12 років, з них на керівних посадах 2 роки; 3 21 червня 2017 року член Наглядової ради Емітента. 18 квітня 2018 року обрано членом Наглядової ради Емітента, як представника акціонера - ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED). Інша інформація відсутня.</p>						
18	Член Ревізійної комісії	Капука Андрій Вікторович	1977	Повна вища	25	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Ревізійної комісії	18.04.2018, до припинення повноважень

							згідно чинного законодавства та Статуту
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 25 років; з 21 червня 2017 року член Ревізійної комісії Емітента; проектний менеджер фінансового департаменту ТОВ "Істван"; заступник генерального директора з фінансового моніторингу АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРОСПЛАВІВ". Інша інформація відсутня.</p>						
	Член Ревізійної комісії	Пашенцев В'ячеслав Володимирович	1987	Середня повна	5	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Ревізійної комісії	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту
19	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 5 років, з них на керівних посадах 2 роки; з 21 червня 2017 року член Ревізійної комісії Емітента. Інша інформація відсутня.</p>						
20	Член Ревізійної комісії	Ігнатюк Кирило Володимирович	1979	Повна вища	20	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Ревізійної комісії	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавства та Статуту
	<p>Опис:</p>						

<p>Не надав згоди на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 20 років; працював Заступником Директора; з 11 грудня 2013 року по 18 квітня 2018 року Голова Ревізійної комісії Емітента. з 18 квітня 2018 року член Ревізійної комісії Емітента. Член Наглядової ради ПАТ "ЗФЗ", місцезнаходження: 69035, Україна, місто Запоріжжя, вулиця Діагональна, 11. Член Наглядової ради ПАТ "СУМІОБЛЕНЕРГО", місцезнаходження: 40035, Україна, Сумська область, місто Суми, вулиця Д. Коротченка, будинок 7.</p>							
	Член Ревізійної комісії	Селезньова Юлія Віталіївна	1974	Повна вища	24	ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", 00190928, Член Ревізійної комісії	18.04.2018, до припинення повноважень згідно чинного законодавств а та Статуту
21	<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи - у відповідності до Статуту Емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода не надавалася. Інформація про загальний стаж роботи та попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: загальний стаж роботи 24 роки; працювала економістом; 19.05.2006 р.-11.12.2013 р. - член Наглядової ради Емітента; з 11 грудня 2013 року член Ревізійної комісії Емітента. Інформація про іншу роботу Емітенту не надана.</p>						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування 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
Голова Правління	Шуваєв Сергій Павлович	1 000	0,000033	1 000	0
Член Правління, Перший заступник Голови Правління	Бондарець Віктор Іванович	2 520	0,000085	2 520	0
Член Правління	Бугайцова Наталя Валеріївна	2 000	0,000067	2 000	0
Член Правління	Міщенко Дмитро Володимирович	0	0	0	0
Член Правління	Бочаров Віталій Олександрович	0	0	0	0
Член Правління	Коркодола Юрій Ілліч	0	0	0	0
Член Правління	Сорокіна Людмила Миколаївна	0	0	0	0
Член Правління	Черьомушкін Олег Вікторович	0	0	0	0
Член Правління	Котій Сергій Григорович	3 000	0,000101	3 000	0
Голова Наглядової ради	Постоловський Володимир Володимирович	4 830	0,000164	4 830	0
Член Наглядової ради	Дикун Ігор Олександрович	3	0	3	0
Член Наглядової ради	Акімова Тетяна Сергіївна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Хапатьяк Сергій Георгійович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Трипольський Георгій Олегович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Юрченко Ігор Петрович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Сарафанов Миколай Петрович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Аршинов Дмитро Ігоревич	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Ігнатюк Кирило Володимирович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Селезньова Юлія Віталіївна	10	0	10	0
Член Ревізійної комісії	Капука Андрій Вікторович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Пашенцев В'ячеслав Володимирович	0	0	0	0

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

В звітному році не було фактів виплати будь-якої винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області	13467337	49600, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Центральна, 6	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			0
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua/corporative-governance/>

2. Інформація про розвиток емітента

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua/corporative-governance/>

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:

Протягом 2020 року не уклалися.

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua/corporative-governance/>

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

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua/corporative-governance/>

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

Звіт керівництва (Звіт про управління) розміщено на сайті: <https://pokrovgzk.com.ua/corporative-governance/>

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. Статтею 33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" 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 "ПОКРОВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" 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.

Товариство в 2020 році у своїй роботі застосовувало Принципи корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р., які розміщені за посиланням: <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/> та Рішення НКЦПФР №118 від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління", які розміщені за посиланням: <https://www.nssmc.gov.ua/documents/kodeks-korporativnoho-upravlinnia-kliuchovi-vymohy-i-rekomendatsii/>.

всі 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, який розміщений за посиланням <http://pokrovgzk.com.ua>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується. Для підвищення рівня корпоративного управління Товариство планує затвердити розроблений проект власного кодексу корпоративного управління Загальними зборами акціонерів.

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

Товариство у своїй діяльності не відхиляється від діючих та попередніх положень Принципів корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР №118 від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління".

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	

Дата проведення	14.01.2020
Кворум зборів	0
Опис	На час закінчення реєстрації акціонерів - 12:30 год. 14 січня 2020 р. - реєстраційною комісією зафіксовано реєстрацію для участі у загальних зборах акціонерів, які сукупно є власниками 0,0025 % голосуючих акцій (голосів) АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" (від загальної кількості голосів, які враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента). Враховуючи, що для участі у загальних зборах акціонерів зареєструвались акціонери, які сукупно є власниками менш ніж 50 відсотків голосуючих акцій (голосів) товариства, у відповідності до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства" загальні збори акціонерів 14 січня 2020 року не мають кворуму.

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії		X

(ревізора)		
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Враховуючи, що для участі у загальних зборах акціонерів зареєструвались акціонери, які сукупно є власниками менш ніж 50 відсотків голосуючих акцій(голосів) товариства, у відповідності до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства" загальні збори акціонерів 14 січня 2020 року не мають кворуму.
--	---

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Постоловський Володимир Володимирович		X	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8

			(восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.
Акімова Тетяна Сергіївна		X	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.
Аршинов Дмитро Ігоревич		X	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.
Дикун Ігор Олександрович		X	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.
Сарафанов Миколай Петрович		X	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та

			положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.
Трипольський Георгій Олегович		Х	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.
Хапатько Сергій Георгійович		Х	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.
Юрченко Ігор Петрович		Х	Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах своєї компетенції, визначеної статутом та законодавством, здійснює управління товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу товариства. Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, статутом та положенням "Про наглядову раду" товариства. Наглядова рада складається з 8 (восьми) членів, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при	У 2020 році відбулись засідання Наглядової ради з наступних питань: про обрання оцінювача майна та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; щодо відчуження основних фондів Товариства; про продовження строку виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "ПОКРОВСЬКИЙ
---	--

прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	ГЗК" з суб'єктом аудиторської діяльності ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; про затвердження Додаткових угод з депозитарною установою "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"; стосовно списання основних фондів Товариства; про затвердження річної інформації Товариства за 2019 рік; про розгляд Звіту Виконавчого органу Товариства за 2019 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду; про затвердження ринкової вартості майна Товариства.
--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	д/н
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	д/н

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Відповідно до п.9.2. Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 8 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та сім членів наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.9.1.7. Статуту). Наглядова рада Товариства, є колегіальним органом що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність
--------------------------------------	---

	<p>виконавчого органу Товариства.</p> <p>Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства та Положенням "Про Наглядову раду" Товариства.</p> <p>Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів членів Наглядової ради, присутніх на засіданні або тих, які приймають участь у заочному голосуванні (опитуванні). Голова Наглядової ради виконує функції, які визначені у законодавстві України, Статуті Товариства, Положенні "Про Наглядову раду" та інших внутрішніх нормативних актах Товариства які необхідні для організації діяльності Наглядової ради.</p>
--	---

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)	д/н	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Шуваєв Сергій Павлович - Голова Правління	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції:</p> <p>здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою;</p> <p>здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";</p> <p>планує діяльність Товариства, його філій, відділень; готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва;</p> <p>вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;</p> <p>дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;</p> <p>надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;</p> <p>приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p> <p>приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p> <p>розробляє поточні фінансові звіти;</p> <p>організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;</p> <p>організовує збут продукції;</p> <p>організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;</p> <p>організовує зовнішньоекономічну діяльність;</p> <p>організовує облік кадрів;</p> <p>організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;</p> <p>організовує роботу структурних підрозділів Товариства;</p> <p>організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;</p> <p>організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;</p>

	<p>взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; контролює стан приміщень, споруд, обладнання; контролює рух матеріальних та грошових цінностей; делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Бондарець Віктор Іванович - Член Правління, Перший заступник Голови Правління</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції: здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою; здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; планує діяльність Товариства, його філій, відділень; готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва; виносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств; дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; розробляє поточні фінансові звіти; організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства; організовує збут продукції; організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій; організовує зовнішньоекономічну діяльність; організовує облік кадрів; організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;</p>

	<p>організовує роботу структурних підрозділів Товариства; організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії; взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; контролює стан приміщень, споруд, обладнання; контролює рух матеріальних та грошових цінностей; делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Бочаров Віталій Олександрович - член Правління</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції: здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою; здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; планує діяльність Товариства, його філій, відділень; готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств; дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; розробляє поточні фінансові звіти; організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства; організовує збут продукції; організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;</p>

	<p>організовує зовнішньоекономічну діяльність; організовує облік кадрів; організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць; організовує роботу структурних підрозділів Товариства; організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії; взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; контролює стан приміщень, споруд, обладнання; контролює рух матеріальних та грошових цінностей; делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Котій Сергій Григорович - член Правління</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції: здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою; здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; планує діяльність Товариства, його філій, відділень; готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств; дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; розробляє поточні фінансові звіти; організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та</p>

	<p>іншої діяльності Товариства; організовує збут продукції; організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій; організовує зовнішньоекономічну діяльність; організовує облік кадрів; організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць; організовує роботу структурних підрозділів Товариства; організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії; взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; контролює стан приміщень, споруд, обладнання; контролює рух матеріальних та грошових цінностей; делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Коркодола Юрій Ілліч - член Правління</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції: здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою; здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; планує діяльність Товариства, його філій, відділень; готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств; дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на</p>

	<p>здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; розробляє поточні фінансові звіти; організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства; організовує збут продукції; організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій; організовує зовнішньоекономічну діяльність; організовує облік кадрів; організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць; організовує роботу структурних підрозділів Товариства; організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії; взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; контролює стан приміщень, споруд, обладнання; контролює рух матеріальних та грошових цінностей; делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Мищенко Дмитро Володимирович - член Правління</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції: здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою; здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; планує діяльність Товариства, його філій, відділень; готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств; дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p>

	<p>приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p> <p>розробляє поточні фінансові звіти;</p> <p>організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;</p> <p>організовує збут продукції;</p> <p>організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;</p> <p>організовує зовнішньоекономічну діяльність;</p> <p>організовує облік кадрів;</p> <p>організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;</p> <p>організовує роботу структурних підрозділів Товариства;</p> <p>організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;</p> <p>організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;</p> <p>взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;</p> <p>контролює стан приміщень, споруд, обладнання;</p> <p>контролює рух матеріальних та грошових цінностей;</p> <p>делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства;</p> <p>здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Бугайцова Наталя Валеріївна - член Правління</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції:</p> <p>здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;</p> <p>виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;</p> <p>приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою;</p> <p>здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";</p> <p>планує діяльність Товариства, його філій, відділень;</p> <p>готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва;</p> <p>вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;</p> <p>дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;</p> <p>надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;</p> <p>приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч.</p>

	<p>укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p> <p>приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p> <p>розробляє поточні фінансові звіти;</p> <p>організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;</p> <p>організовує збут продукції;</p> <p>організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;</p> <p>організовує зовнішньоекономічну діяльність;</p> <p>організовує облік кадрів;</p> <p>організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;</p> <p>організовує роботу структурних підрозділів Товариства;</p> <p>організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;</p> <p>організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;</p> <p>взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;</p> <p>контролює стан приміщень, споруд, обладнання;</p> <p>контролює рух матеріальних та грошових цінностей;</p> <p>делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства;</p> <p>здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Сорокіна Людмила Миколаївна - член Правління</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції:</p> <p>здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;</p> <p>виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;</p> <p>приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою;</p> <p>здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління";</p> <p>планує діяльність Товариства, його філій, відділень;</p> <p>готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва;</p> <p>вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;</p> <p>дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних</p>

	<p>зборів акціонерів; надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; розробляє поточні фінансові звіти; організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства; організовує збут продукції; організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій; організовує зовнішньоекономічну діяльність; організовує облік кадрів; організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць; організовує роботу структурних підрозділів Товариства; організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії; взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; контролює стан приміщень, споруд, обладнання; контролює рух матеріальних та грошових цінностей; делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства; здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
<p>Черьомушкін Олег Вікторович - член Правління</p>	<p>Правління Товариства в межах своєї компетенції: здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; приймає рішення про видачу векселів, на суму, що не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою; здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; планує діяльність Товариства, його філій, відділень; готує проекти Статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва; вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;</p>

	<p>дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;</p> <p>надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;</p> <p>приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p> <p>приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;</p> <p>розробляє поточні фінансові звіти;</p> <p>організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;</p> <p>організовує збут продукції;</p> <p>організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;</p> <p>організовує зовнішньоекономічну діяльність;</p> <p>організовує облік кадрів;</p> <p>організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;</p> <p>організовує роботу структурних підрозділів Товариства;</p> <p>організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;</p> <p>організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;</p> <p>взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;</p> <p>контролює стан приміщень, споруд, обладнання;</p> <p>контролює рух матеріальних та грошових цінностей;</p> <p>делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства;</p> <p>здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.</p>
--	--

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого</p>	<p>У 2020 році відбулись засідання Правління з наступних питань: про надання благодійної допомоги; про виділення коштів на фінансування; про звільнення працівників Товариства від роботи із збереженням середньої заробітної плати; про надання поворотної фінансової допомоги; про представлення інтересів Товариства; стосовно безоплатної передачі протягом дії карантину, встановленого КМУ, засобів індивідуального захисту з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби; про укладання Товариством договорів;</p>
---	---

<p>органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>про надання транспорту; про розгляд Звіту Аудиторського комітету Товариства; про введення в експлуатацію оновленого сайту Товариства; про нагородження працівників Товариства; про затвердження фінансової звітності Товариства за 2019 рік; про списання ПДВ.</p>
<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Відповідно до п.9.3.2. Статуту, Голова та члени правління обираються наглядовою радою терміном на 3 роки. Правління складається з 9 членів: Голови правління та 8 членів правління. Припинення повноважень голови та членів правління є виключною компетенцією наглядової ради (п.9.3.2. Статуту). Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та законодавством України. Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою чи Правлінням Товариства. Існують власники акцій, котрі не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договори 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 законодавства, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>

Примітки

Перший Заступник Голови Правління виконує обов'язки Голови Правління під час його відсутності на підприємстві.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 4 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	У АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" існують інші внутрішні документи (Положення, Стандарти, інші).	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

товариства					
------------	--	--	--	--	--

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

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

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

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

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

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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д/н	

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

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

		нерезидента)	
1	АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED)	177977	24,3
2	КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED)	177963	24,3
3	ЕСКІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED)	177965	24,3
4	ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)	177948	24,3

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
2 944 534 920	7 799 350	Існують власники акцій, котрі не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договори 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 законодавства, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.	13.10.2014
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Згідно з п.9.5. Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, Голова та члени Ревізійної комісії.

Відповідно до п.9.2. Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 8 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та сім членів наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.9.1.7. Статуту).

Відповідно до п.9.3.2. Статуту, Голова та члени правління обираються наглядовою радою терміном на 3 роки. Правління складається з 9 членів: Голови правління та 8 членів правління. Припинення повноважень голови та членів правління є виключною компетенцією наглядової ради (п.9.3.2. Статуту).

Відповідно до п.9.4. Статуту, Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 3 роки. Відповідно до п.9.4.2. Статуту, повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів.

9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА

Наглядова рада Товариства, є колегіальним органом що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства та Положенням "Про Наглядову раду" Товариства.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів членів Наглядової ради, присутніх на засіданні або тих, які приймають участь у заочному голосуванні (опитуванні). Голова Наглядової ради виконує функції, які визначені у законодавстві України, Статуті Товариства, Положенні "Про Наглядову раду" та інших внутрішніх нормативних актах Товариства які необхідні для організації діяльності Наглядової ради.

ПРАВЛІННЯ

Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.

Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням "Про Правління" та законодавством України.

Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою чи Правлінням Товариства.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ:

Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

2.1. У Звіті про корпоративне управління ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

У Звіті про корпоративне управління за 2020 рік наведено:

У розділі 1 Звіту про корпоративне управління наведено інформацію про те, що Компанія в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Компанія не зобов'язана мати власний кодекс корпоративного управління. Статтю 33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Компанія в 2020 році у своїй роботі застосовувала Принципи корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р., які розміщені за посиланням: <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipiv-korporativnogo-upravlnnya/> та Рішення НКЦПФР №118 від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління", які розміщені за посиланням: <https://www.nssmc.gov.ua/documents/kodeks-korporativnoho-upravlinnia-kliuchovi-vymohy-i-rekomendatsii/>.

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Компанією в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://pokrovvgzk.com.ua>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

Для підвищення рівня корпоративного управління Компанія планує затвердити розроблений проект власного кодексу корпоративного управління Загальними зборами акціонерів.

У розділі 2 Звіту про корпоративне управління зазначено те, що Компанія у своїй діяльності не відхиляється від діючих та попередніх положень Принципів корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР №118 від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління".

У розділі 3 Звіту про корпоративне управління наведено інформацію про те, що у 2020 році не проводились Загальні збори акціонерів.

У розділі 4 Звіту про корпоративне управління наведено персональний склад Наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

2.2. Думка стосовно інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери

На нашу думку, у суттєвих аспектах, інформація у Звіті про корпоративне управління, зазначеної згідно пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії; порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноважень посадових осіб Компанії не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та відповідає вимогам законодавства України з цих питань.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Д/н

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
КЛЕМЕНТЕ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED)	177963	д/н, Кіпр, д/н р-н, Лімассол, Петру Ціру, 71, СВЕПКО КОРТ, Приміщення/Офіс М2, Н	715 591 694	24,302367383709	715 591 694	0
АЛЕКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ALEXTON HOLDINGS LIMITED)	177977	д/н, Кіпр, д/н р-н, Лімассол, 3 Анагностара, офіс 8, 3076 ХРИСТОФОРУ КОРТ	715 591 696	24,302367451631	715 591 696	0
ПРОФЕТІС ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛІМІТЕД (PROFETIS ENTERPRISES LIMITED)	177948	д/н, Кіпр, д/н р-н, Лімассол, 6А, Фаїдрас, 3048, Закакі	715 591 694	24,302367383709	715 591 694	0
ЕКСІД ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (EXSEED INVESTMENTS LIMITED)	177965	д/н, Кіпр, д/н р-н, Лімассол, 17 Дромос, 1, Като Полемідіа, П.С.4059	715 591 694	24,302367383709	715 591 694	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
д/н					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			2 862 366 778	97,20946960276	2 862 366 778	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста іменна бездокументарна	2 944 534 920	0,25	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства. <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонери можуть мати інші права, передбачені законодавством України та Статутом Товариства.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, якщо це передбачено законодавством України. <p>Всі відносини акціонерів між собою та Товариством щодо справ і діяльності Товариства регулюються законодавством України. Акціонери можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у Загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання.</p> <p>Акціонери зобов'язуються сумлінно виконувати всі вимоги установчих та внутрішніх документів.</p>	ні

Примітки:

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.05.2011	255/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000141014	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	2 944 534 920	736 133 730	100
Опис	<p>У звітному році в обігу перебувало 2 944 534 920 штук простих іменних акцій емітента, що становить 100 % від статутного капіталу емітента. Лістинг/делістинг цінних паперів на фондових біржах України не здійснювався. Додаткова емісія не проводилась. Емітентом при сприянні міжнародної компанії Baker&McKenzie, як офіційного юридичного радника була організована і 31 грудня 2002 року запущена програма Американських депозитарних розписок 1-го рівня.</p> <p>Перелік і результати попередніх випусків цінних паперів Емітента:</p> <p>Перший випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 245 639 480 (двісті сорок п'ять мільйонів шістсот тридцять дев'ять тисяч чотириста вісімдесят) штук номінальною вартістю 25 000 (двадцять п'ять тисяч) карбованців на загальну номінальну вартість 6 140 987 000 000 (шість трильйонів сто сорок мільярдів дев'ятсот вісімдесят сім мільйонів) карбованців. Перший випуск акцій зареєстровано фінансовим управлінням Дніпропетровської обласної державної адміністрації Міністерства фінансів України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 72/1/96 від 14 травня 1996 року).</p> <p>У зв'язку з визначенням форми випуску акцій Дніпропетровським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України проведено перереєстрацію свідоцтва про реєстрацію випуску акцій (реєстраційний номер 106/04/1/98 від 02 липня 1998 року) на суму 61 409 870 грн. (шістдесят один мільйон чотириста дев'ять тисяч вісімсот сімдесят гривень), кількість акцій - 245 639 480 (двісті сорок п'ять мільйонів шістсот тридцять дев'ять тисяч чотириста вісімдесят) штук, номінальною вартістю 25 копійок. Форма випуску - документарна.</p> <p>Другий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 736 000 000 (сімсот тридцять шість мільйонів) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 184 000 000 (сто вісімдесят чотири мільйони) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Другий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 466/1/01 від 24 вересня 2001 року).</p> <p>Третій випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 1 472 000 000 (один мільярд чотириста сімдесят два мільйони) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 368 000 000 (триста шістдесят вісім мільйонів) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Третій випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 630/1/01 від 21 грудня 2001 року).</p> <p>Четвертий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 2 208 401 200 (два мільярди двісті вісім мільйонів чотириста одна тисяча двісті) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 552 100 300 (п'ятсот п'ятдесят два мільйони сто тисяч триста) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. Четвертий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 178/1/03 від 22 квітня 2003 року).</p>								

П'ятий випуск простих іменних акцій розміщено у кількості 2 944 534 920 (два мільярди дев'ятсот сорок чотири мільйони п'ятсот тридцять чотири тисячі дев'ятсот двадцять) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 736 133 730 (сімсот тридцять шість мільйонів сто тридцять три тисячі сімсот тридцять) гривень 00 копійок. Акції випущені у документарній формі. П'ятий випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України (реєстраційний номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів No 261/1/04 від 12 травня 2004 року).

У зв'язку із дематеріалізацією простих іменних акцій емітента і зміною найменування з ВАТ "ОГЗК" на ПАТ "ОГЗК", Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України проведено перереєстрацію свідоцтва про реєстрацію випуску акцій (реєстраційний номер 255/1/11 від 18 травня 2011 року) у кількості 2 944 534 920 (два мільярди дев'ятсот сорок чотири мільйони п'ятсот тридцять чотири тисячі дев'ятсот двадцять) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 736 133 730 (сімсот тридцять шість мільйонів сто тридцять три тисячі сімсот тридцять) гривень 00 копійок. Форма існування - бездокументарна.

У зв'язку із зміною найменування з ПАТ "ОГЗК" на ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України проведено перереєстрацію свідоцтва про реєстрацію випуску акцій (реєстраційний номер 255/1/11, дата реєстрації 18 травня 2011 року, дата видачі 14 вересня 2017 року) у кількості 2 944 534 920 (два мільярди дев'ятсот сорок чотири мільйони п'ятсот тридцять чотири тисячі дев'ятсот двадцять) штук номінальною вартістю 0 (нуль) гривень 25 копійок на загальну номінальну вартість 736 133 730 (сімсот тридцять шість мільйонів сто тридцять три тисячі сімсот тридцять) гривень 00 копійок. Форма існування - бездокументарна.

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
18.05.2011	255/1/11	UA4000141014	2 944 534 920	736 133 730	2 936 736 070	0	0
Опис:							
Інформація щодо загальної кількості голосуючих акцій та кількості голосуючих акцій, право голосу за якими обмежено, взята з реєстру власників станом на 31.12.2020 р.							

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	2 111 245	2 305 778	0	0	2 111 245	2 305 778
будівлі та споруди	763 163	751 069	0	0	763 163	751 069
машини та обладнання	900 320	871 414	0	0	900 320	871 414
транспортні засоби	55 906	61 932	0	0	55 906	61 932
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	391 856	621 363	0	0	391 856	621 363
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	2 111 245	2 305 778	0	0	2 111 245	2 305 778
Опис	<p>Згідно з обліковою політикою підприємства, основними засобами визначаються активи, вартістю більше 20 000 грн., очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Терміни користування основними засобами (за основними групами) на підприємстві визначені у таких діапазонах:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі - 20-80 років; - споруди - 15-40 років; - передавальні пристрої - 10-50 років; - виробниче устаткування - 5-40 років; - транспортні засоби - 5-35 років; - інші основні засоби - 12-20 років. <p>Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.20р. складає - 10708417 тис.грн, а станом на 31.12.20р. - 11062495 тис. грн.</p> <p>Ступінь їх зносу основних засобів підприємства станом на 31.12.20р. складає - 79,16 %.</p> <p>Ступінь їх використання підприємством в виробничому процесі основних засобів - 100%.</p> <p>Сума нарахованого зносу за 2020р. складає - 216597 тис.грн.</p> <p>Суттєві зміни у вартості основних засобів АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" відбулися за рахунок придбання.</p> <p>Обмеження на використання майна емітента відсутні.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	2 159 175	2 172 183
Статутний капітал (тис.грн)	736 134	736 134
Скоригований статутний капітал	736 134	736 134

(тис.грн)		
Опис	Розрахунок вартості чистих активів здійснювався згідно з "Методичними рекомендаціями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", схваленими рішенням НКЦПФР від 17 листопада 2004 року №485.	
Висновок	Вартість чистих активів на 31.12.2019р. та на 31.12.2020р. відповідає вимогам чинного законодавства й перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу акціонерного товариства	

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	63 144	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2 794 054	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 857 198	X	X
Опис	д/н			

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	Марганцевий концентрат	1212,8	2115100,3	84,8	10222,0	1782915,2	80,4
2	Залізорудний агломерат	159,2	365305,3	14,6	181,2	420715,5	19

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	ФОП	20,8
2	Електроенергія	14,1
3	Матеріали	13,5
4	Матеріали (сировина)	12,3
5	Паливо	7,2
6	Амортизація	9,6

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., місто Київ, Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №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	0443630400
Факс	д/н
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" у звітному періоді надавало послуги на підставі Договору про обслуговування випусків цінних паперів. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" здійснює діяльність без ліцензії. Згідно частини 2 статті 9 Закону України "Про депозитарну систему України" Центрального депозитарію - юридична особа, яка функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" з врахуванням особливостей, встановлених чинним Законом. Акціонерне товариство набуває статус Центрального депозитарію з дня реєстрації Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. Правила Центрального

	депозитарію цінних паперів затвержені Рішенням Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" № 4 від 04.09.2013 року та зареєстровані НАЦІОНАЛЬНОЮ КОМІСІЄЮ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ (Рішення від 01.10.2013 року № 2092).
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24241079
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Воскресенська, 8-10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення №2117
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	0567675294
Факс	д/н
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна установа ТОВ "ІНТЕР-СЕРВІС-РЕЄСТР" у звітному періоді з 01 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року надавала послуги на підставі Договору про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування та на підставі Договору про надання реєстру власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н, місто Київ, Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво DR/00001/A
Найменування державного органу, що видав ліцензію	Національна комісія з цінних паперів та

або інший документ	фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	0442875670
Факс	0442875673
Вид діяльності	Інформаційні послуги на фондовому ринку
Опис	ДУ "АРІФРУ" здійснює інформаційні послуги на фондовому ринку для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Василюха Тетяна Олександрівна
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	2570412624
Місцезнаходження	50029, Україна, Дніпропетровська обл., місто Кривий Ріг, Симбірцева, 1, кв. 40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво В02 №53458
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Криворізької міської ради Дніпропетровської області
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.07.2007
Міжміський код та телефон	0564059757
Факс	0564059757
Вид діяльності	Надання юридичних послуг
Опис	Юридична допомога, а саме: <ul style="list-style-type: none"> - усні та письмові консультації, роз'яснення та коментарі до законодавчих та підзаконних актів; - складення правових документів; - представлення інтересів Клієнта перед третіми особами, а також у досудових питаннях; - представлення інтересів Клієнта у судах загальної юрисдикції, третейських та господарських судах, МКАС; - правова оцінка документів, які надходять із правоохоронних та контролюючих органів, з питань їх повноважень, структури запитуємої інформації та документів, які витребуваються; - правова оцінка угод з питань виключення можливості застосування штрафних санкцій боку контролюючих органів та контрагентів; - правова оцінка угод з питань мінімізації комерційних та виробничих ризиків, складання текстів необхідних документів; - правова оцінка угод з питань

	мінімізації оподаткування; - правова оцінка плануємих угод
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Юридична компанія "Тезіс""
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33248467
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Челюскіна, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво А01 053686
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2009
Міжміський код та телефон	0567907237
Факс	0567907237
Вид діяльності	Надання юридичних послуг
Опис	<p>Юридична допомога, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - консультування з правових питань, приймає участь у підготовці (переддоговірна робота) та укладенні різного роду договорів між Замовником з іншими особами; - організує та веде позовну роботу за матеріалами, які готує Замовник; - представляє у встановленому порядку права і інтереси Замовника у всіх судових, адміністративних та інших державних установах України з усіма правами наданими законодавством позивачу, відповідачу, третій особі, а також в будь-яких інших органах; - узагальнює та аналізує розгляд судових, та інших справ, надає Замовнику пропозиції з усунення виявлених недоліків; - представляє у встановленому порядку права та законні інтереси Замовника у нотаріальних органах, податкових та інших контролюючих органах України, а також у інших підприємствах, установах, організаціях незалежно від форми власності, та у стосунках з фізичними особами як на території України так і за її межами з усіх питань захисту прав і законних інтересів Замовника, а також представляє інтереси Замовника на попередньому (досудовому) слідстві, в усіх слідчих органах та здійснює захист прав і законних інтересів як Замовника, так і його робітників в судах по кримінальних справах.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "НІБАС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32502266
Місцезнаходження	49600, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Січеславська Набережна, буд.29-А, під.2, пов.7
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.04.2003
Міжміський код та телефон	0567443386
Факс	д/н
Вид діяльності	Надання інформаційно-консультативних послуг
Опис	Інформаційно-консультативних послуг, а саме: - Аналіз документів і опитування посадових осіб компанії з метою виявлення ризику порушення законодавства про захист економічної конкуренції при проведенні угод і операцій; - визначення основних ризиків, пов'язаних з виконанням компанією вимог законодавства про захист економічної конкуренції, а також розробка й впровадження схеми управління такими ризиками; - оцінка потенційних ризиків порушення законодавства про захист економічної конкуренції при здійсненні запланованих угод; структурування угод в інтересах Клієнта; - розробка стратегії взаємодії з Антимонопольним комітетом України; - моніторинг змін законодавства про захист економічної конкуренції; - моніторинг діяльності Антимонопольного комітету України, його рішень, а також спеціалізованих видань.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАУПЕРВУД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20219083

Місцезнаходження	49044, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Гоголя, 15 А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №0031
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0563701976
Факс	0562478398
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАУПЕРВУД" провело аудит фінансової звітності АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" за звітний період. Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року №98 (Свідоцтво №0031). Рішенням Аудиторської палати України від 30 липня 2015 року №313/3 термін чинності Свідоцтва продовжено до 29 грудня 2021 року.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРАТ "СК "ІНГОССТРАХ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33248430
Місцезнаходження	49100, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Узвіз Кодацький, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 2991
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний комітет фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.12.2015
Міжміський код та телефон	0567266601
Факс	0567199046
Вид діяльності	Страхові послуги
Опис	Обов'язкове страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може буди заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного та санітарно-епідеміологічного характеру.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТДВ СК "КРЕДО"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою

	відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	13622789
Місцезнаходження	69068, Україна, Запорізька обл., місто Запоріжжя, проспект Моторобудівників, 34
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №198629
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.02.2013
Міжміський код та телефон	0612899063
Факс	0612899063
Вид діяльності	Страхування
Опис	Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів. Обов'язкове страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів.

		Дата	КОДИ
			31.12.2020
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО- ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00190928
Територія	Дніпропетровська область, м.Орджонікідзе	за КОАТУУ	1212100000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування руд інших кольорових металів	за КВЕД	07.29

Середня кількість працівників: 4025

Адреса, телефон: 53300 місто Покров, Центральна, 11, 0566744688

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	483 410	750 571
первісна вартість	1001	509 997	816 922
накопичена амортизація	1002	(26 587)	(66 351)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	100 061	130 732
Основні засоби	1010	2 111 245	2 305 778
первісна вартість	1011	10 708 417	11 062 495
знос	1012	(8 597 172)	(8 756 717)
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	1
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	17 313	18 230

Усього за розділом I	1095	2 712 029	3 205 312
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	684 412	1 076 071
Виробничі запаси	1101	312 241	341 786
Незавершене виробництво	1102	166 071	173 323
Готова продукція	1103	206 028	560 918
Товари	1104	72	44
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	515 089	530 308
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	68 847	94 977
з бюджетом	1135	11 012	18 763
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 466	0
з нарахованих доходів	1140	220	118
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	137 940	77 576
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 317	5 277
Готівка	1166	22	1
Рахунки в банках	1167	5 293	5 276
Витрати майбутніх періодів	1170	0	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	2 050	7 969
Усього за розділом II	1195	1 424 887	1 811 059
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	4 136 916	5 016 371

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	736 134	736 134
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	23 283	32 073
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	51 396	51 396
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 361 370	1 339 572
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	2 172 183	2 159 175
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	84 593	76 173
Пенсійні зобов'язання	1505	120 640	131 062
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	406 873	643 267
Довгострокові забезпечення	1520	368 082	615 613
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	980 188	1 466 115
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	78 445	131 001
товари, роботи, послуги	1615	722 826	960 281
розрахунками з бюджетом	1620	27 971	63 144
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	6 062
розрахунками зі страхування	1625	7 800	6 905
розрахунками з оплати праці	1630	21 654	24 908
одержаними авансами	1635	957	6 033
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	73 330	81 987
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	51 562	116 822
Усього за розділом III	1695	984 545	1 391 081
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	4 136 916	5 016 371

Примітки: Рядки 1002 та 1012 без дужок.

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.12.2020

00190928

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за 2020 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	2 216 608	2 055 446
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(1 691 487)	(1 588 298)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	525 121	467 148
прибуток			
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	932 142	892 791
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	(106 133)	(170 317)
Витрати на збут	2150	(57 270)	(45 912)
Інші операційні витрати	2180	(1 169 232)	(1 137 060)
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:	2190	124 628	6 650
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	1	0

Інші фінансові доходи	2220	0	553
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(130 083)	(125 342)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(4)
Інші витрати	2270	(11 010)	(9 448)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(16 464)	(127 591)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-5 334	17 389
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(21 798)	(110 202)

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	8 790	11 215
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	8 790	11 215
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	8 790	11 215
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-13 008	-98 987

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 466 756	1 157 240
Витрати на оплату праці	2505	578 961	566 407
Відрахування на соціальні заходи	2510	128 036	124 110
Амортизація	2515	256 361	210 325
Інші операційні витрати	2520	316 829	397 409
Разом	2550	2 746 943	2 455 491

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	2 944 534 920	2 944 534 920
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 944 534 920	2 944 534 920

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,007400	-0,037430
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,007400	-0,037430
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2020

00190928

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 566 494	2 298 414
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	269	436
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	269	436
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	53 205	28 245
Надходження від повернення авансів	3020	17 124	5 106
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 650	4 730
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	503	1 646
Надходження від операційної оренди	3040	1 658	2 548
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	1 031 539	794 428
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 699 342)	(1 213 266)
Праці	3105	(453 812)	(436 170)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(126 191)	(120 992)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(323 759)	(298 396)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 227)	(1 999)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(320 532)	(296 397)
Витрачання на оплату авансів	3135	(798 953)	(732 667)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(179)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(494)	(496)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(264 449)	(270 535)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 442	62 852
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	5 684	6 115
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	180 695	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	555
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(50 818)	(68 354)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(116 030)	(105 295)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(25 855)	(18 868)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 324	-185 847
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(3 798)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(243)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-4 041
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-882	-127 036
Залишок коштів на початок року	3405	5 317	133 448
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	842	-1 095
Залишок коштів на кінець року	3415	5 277	5 317

Примітки: д/н

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

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	8 790	0	-21 798	0	0	-13 008
Залишок на кінець року	4300	736 134	0	32 073	51 396	1 339 572	0	0	2 159 175

Примітки: д/н

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

		Дата	КОДИ
			31.12.2020
Підприємство	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО- ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	00190928
Територія	Дніпропетровська область, м.Орджонікідзе	за КОАТУУ	1212100000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування руд інших кольорових металів	за КВЕД	07.29

Середня кількість працівників: 4025

Адреса, телефон: 53300 місто Покров, Центральна, 11, 0566744688

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2020 р.
Форма №1-к

		Код за ДКУД	
		1801007	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	483 410	750 571
первісна вартість	1001	509 997	816 922
накопичена амортизація	1002	(26 587)	(66 351)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	100 061	130 732
Основні засоби	1010	2 111 245	2 305 778
первісна вартість	1011	10 708 417	11 062 495
знос	1012	(8 597 172)	(8 756 717)
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
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0

Інші необоротні активи	1090	17 313	18 230
Усього за розділом I	1095	2 712 029	3 205 311
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	684 412	1 076 071
Виробничі запаси	1101	312 241	341 786
Незавершене виробництво	1102	166 071	173 323
Готова продукція	1103	206 028	560 918
Товари	1104	72	44
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	515 089	530 308
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	68 847	94 977
з бюджетом	1135	11 012	18 763
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 466	0
з нарахованих доходів	1140	220	118
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	137 940	77 576
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 317	5 281
Готівка	1166	22	1
Рахунки в банках	1167	5 293	5 280
Витрати майбутніх періодів	1170	0	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	2 050	7 969
Усього за розділом II	1195	1 424 887	1 811 063
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200	0	0
Баланс	1300	4 136 916	5 016 374

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	736 134	736 134
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	23 283	32 073
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	51 396	51 396
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 361 370	1 339 572
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	2 172 183	2 159 175
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	84 593	76 173
Пенсійні зобов'язання	1505	120 640	131 062
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	406 873	643 267
Довгострокові забезпечення	1520	368 082	615 613
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	980 188	1 466 115
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	78 445	131 001
товари, роботи, послуги	1615	722 826	960 281
розрахунками з бюджетом	1620	27 971	63 145
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	6 062
розрахунками зі страхування	1625	7 800	6 905
розрахунками з оплати праці	1630	21 654	24 910
одержаними авансами	1635	957	6 033
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	73 330	81 987
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	51 562	116 822
Усього за розділом III	1695	984 545	1 391 084
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	4 136 916	5 016 374

Примітки: Рядки 1002 та 1012 без дужок.

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

28.12.2020

00190928

Консолідований звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за 2020 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 216 608	2 055 446
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	(1 691 487)	(1 588 298)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	525 121	467 148
прибуток			
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	932 142	892 791
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	(106 160)	(170 318)
Витрати на збут	2150	(57 270)	(45 912)
Інші операційні витрати	2180	(1 169 204)	(1 137 063)
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:	2190	124 629	6 646
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	553
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(130 083)	(125 342)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(11 010)	(9 448)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(16 464)	(127 591)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-5 334	17 389
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(21 798)	(110 202)

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	8 790	11 215
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	8 790	11 215
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	8 790	11 215
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-13 008	-98 987
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	-13 008	-98 987
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	-13 008	-98 987
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 466 756	1 157 240
Витрати на оплату праці	2505	578 982	566 407
Відрахування на соціальні заходи	2510	128 041	124 110
Амортизація	2515	256 361	210 325
Інші операційні витрати	2520	316 802	397 412
Разом	2550	2 746 942	2 455 494

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	2 944 534 920	2 944 534 920
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2 944 534 920	2 944 534 920
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,007400	-0,037430
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,007400	-0,037430
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-
ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2020

00190928

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)За 2020 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

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	2 566 494	2 298 414
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	269	436
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	269	436
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	53 205	28 245
Надходження від повернення авансів	3020	17 124	5 106
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 650	4 730
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	503	1 646
Надходження від операційної оренди	3040	1 658	2 548
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	1 031 539	794 428
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 699 342)	(1 213 266)
Праці	3105	(453 827)	(436 170)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(126 195)	(120 992)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(323 763)	(298 397)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 227)	(1 999)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(320 532)	(296 397)
Витрачання на оплату авансів	3135	(798 953)	(732 667)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(179)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(494)	(496)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(264 422)	(270 536)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 446	62 850
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	5 684	6 115
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	180 695	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	555
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(50 818)	(68 354)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(116 030)	(105 295)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(25 855)	(18 868)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 324	-185 847
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(3 798)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(243)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-4 041
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-878	-127 038
Залишок коштів на початок року	3405	5 317	133 450
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	842	-1 095
Залишок коштів на кінець року	3415	5 281	5 317

Примітки: д/н

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	8 790	0	0	0	0	8 790	0	8 790
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	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	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	8 790	0	-21 798	0	0	-13 008	0	-13 008
Залишок на кінець року	4300	736 134	0	32 073	51 396	1 339 572	0	0	2 159 175	0	2 159 175

Примітки: д/н

Керівник

Шуваєв Сергій Павлович

Головний бухгалтер

Бугайцова Наталя Валеріївна

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

ПРИМІТКИ
ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
ЗА 2020 РІК

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", далі за текстом - "Підприємство", є правонаступником всіх прав та обов'язків ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРДЖОНІКІДЗЕВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", Відкритого акціонерного товариства "Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат", створеного шляхом перетворення державного Орджонікідзевського гірничо-збагачувального комбінату у Відкрите акціонерне товариство "Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат" відповідно до наказу регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області від 29 листопада 1995 року № 12/111-АО.

Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Орджонікідзевської міської ради Дніпропетровської області 15 грудня 1995 року, ідентифікаційний код 00190928, реєстраційний номер юридичної особи ЄДР №10002806819. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №656389, виписка з ЄДРЮОФОП серії ААВ №841061 (діюча).

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (Протокол №1/2018 від 18.04.2018 р.) змінено найменування Підприємства. Таким чином затверджено нове найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (скорочена назва - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" або АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"), про що отримана виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 02.05.2018.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" знаходиться за адресою: 53300, Дніпропетровська обл., місто Покров, вул. Центральна, будинок 11, ідентифікаційний код - 00190928, місцезнаходження за КОАТУУ - 1212100000, організаційно-правова форма за КОПФГ - 230.

Підприємство працює в сегменті - Видобування руд інших кольорових металів.

2. УМОВИ ВЕДЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВОМ В УКРАЇНІ

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, які властиві ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне і митне законодавство України допускає можливість різного тлумачення та створює додаткові труднощі для підприємств, які здійснюють свою діяльність в Україні.

Триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно вплинути на український фінансовий та корпоративний сектор. Керівництво підприємства створювало резерви під знецінення з урахуванням економічної ситуації та перспектив на кінець звітної періоду.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього

характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Однією із пріоритетних реформ Уряду є створення сприятливих умов для ведення бізнесу. Для втілення цієї мети поряд з реалізацією регуляторної політики зусилля Уряду спрямовані на вдосконалення регуляторного середовища (дерегуляцію).

Дерегуляція передбачає скасування надмірних регуляторних обмежень та неефективних процедур контролю, скасування надлишкового ліцензування, застарілих систем сертифікації, моніторингу, здійснення експертиз та інших обмежень для бізнесу.

Скасовуючи регуляторні обмеження та неефективні процедури Мінекономрозвитку не тільки зменшує адміністративний тиск на бізнес та бореться з корупцією, але й дає бізнесу можливість сконцентруватися на своїй основній діяльності.

З 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і на підприємство.

Керівництво підприємства вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету по МСФЗ, і повністю їм відповідає.

За рік, що закінчився 31 грудня 2011 року та всі попередні звітні періоди, Підприємство складало свою фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП (С) БО). Датою переходу Підприємства на облік по МСФЗ є 01 січня 2012 року. Наслідки впливу переходу від обліку по П(С)БО на облік по МСФЗ на 1 січня 2012 року в складі власного капіталу відображені у Примітках до окремої фінансової звітності за 2012 рік. Фінансова звітність з 01.01.2012 р. складається за вимогами МСФЗ. Перша повна фінансова звітність, складена за МСФЗ, за 2013 рік.

Окрема фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи із принципу оцінки за фактичними витратами, за виключенням певних фінансових інструментів, які зазначені в обліковій політиці. Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці окремої фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у окремій фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадках.

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Управлінський персонал Підприємства не має намірів ліквідувати Підприємство чи припинити його діяльність. Управлінський персонал підприємства вважає, що використання припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, є прийнятним.

Однак існують фактори пов'язані з впливом пандемії COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів на діяльність підприємства, що може свідчити, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Статті, наведені у фінансовій звітності Підприємства, оцінюються з використанням валюти

основного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти), якою є українська гривня. Ця фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Всі значення заокруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

4.1. Перерахунок іноземної валюти.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленому на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату.

Основні курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті

№

Найменування валюти

Дата

31.12.2020

31.12.2019

1

2

3

4

1

1 долар США

28,2746

23,6862

2

1 євро

34,7396

26,422

В даний час Українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

4.2. Звітність за сегментами. Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Підприємства. Сегменти чиї доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

4.3. Основні засоби. Основні засоби враховуються за первісною (умовною) вартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Згідно звільненню щодо використання справедливої вартості як умовної вартості по МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як справедлива вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011 року.

Підприємство ухвалило рішення використати звільнення по вибору для обліку основних засобів, що надане суб'єктам господарської діяльності, які вперше застосовують МСФЗ відповідно до МСФЗ 1, і використало переоцінку основних засобів, що проведена відповідно до П(С)БО на дату переходу на МСФЗ як доцільну собівартість у вхідному балансі по МСФЗ. Основні засоби Підприємства були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість основних засобів була визначена на підставі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, при її наявності.

Підприємство обирало своєю обліковою політикою модель собівартості і застосовує цю політику до всього класу основних засобів.

Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненіх компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів, або що підлягають отриманню і балансової вартості цих активів і признаються у складі прибутку або збитку.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2):

Таблиця № 2

Термін експлуатації

№

Показник

Термін експлуатації, років

1

2

3

1

Будівлі

20-80

2

Споруди

15-40

3

Передавальні пристрої

10-50

4

Виробниче устаткування

5-40

5

Транспортні засоби

5-35

Ліквідаційна вартість активів - дорівнює 0.

Незавершене будівництво є передплатами за основні засоби і вартість придбання основних засобів, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Підприємство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

4.4. Нематеріальні активи. Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації. Нематеріальні активи в основному включають ліцензії, програмне забезпечення та інше. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- ліцензії 2-20 років;
- програмне забезпечення 3-10 років;
- інше 10 років.

4.5. Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю зменшеною на суму нарахованої амортизації та суми зменшення корисності.

Визнаються об'єктами інвестиційної нерухомості, об'єкти основних засобів (будівлі, споруди), які переважно використовуються в інвестиційних цілях для отримання доходів у вигляді орендної плати. Об'єкт відноситься до інвестиційної нерухомості, якщо не менше 80% площі по ньому здано в оренду. Ця умова є критерієм віднесення до інвестиційної нерухомості.

При нарахуванні амортизації інвестиційної нерухомості, застосовувати прямолінійний метод, враховуючи очікуваний строк використання кожного об'єкта.

Визнання інвестиційної нерухомості у звіті про фінансове положення припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигоди в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання.

У разі, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Підприємство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

4.6. Класифікація фінансових активів. Підприємство класифікує свої фінансові активи як дебіторська заборгованість, грошові кошти та надані позики. Керівництво Підприємства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Підприємство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Дані фінансові активи включаються в категорію необоротних активів.

4.7. Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання віднесені в категорію інші фінансові зобов'язання. Інші фінансові зобов'язання враховуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

4.8. Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

4.9. Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання фінансові зобов'язання Підприємства, оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, а фінансові активи за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки та за вирахуванням збитків від знецінення. Премії і дисконт, включаючи первинні витрати на проведення операції, включаються в балансову вартість відповідного інструменту і амортизуються з використанням ефективної відсоткової ставки для даного інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань терміном менше 360 днів вважається їх номінальна вартість. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків по поточній ринковій відсотковій ставці для подібних фінансових інструментів, інформація про яку доступна для Підприємства.

4.10. Припинення визнання фінансових активів. Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли:

активи погашені або права на грошові кошти від активів закінчилися;

Підприємство передало всі основні ризики і вигоди володіння активом.

4.11. Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету відносно оподаткованого прибутку поточного періоду. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

4.12. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість придбання товарно-матеріальних запасів визначається на основі середньозваженої вартості. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної

виробничої потужності.

Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

4.13. Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи). Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву кредитних збитків. Резерв кредитних збитків створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву кредитних збитків - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву кредитних збитків. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

4.14. Аванси видані. Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Підприємство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

4.15. Векселі. Деякі розрахунки за реалізовану продукцію і придбані ТМЦ, послуги здійснюються за допомогою векселів, які є договірними борговими інструментами.

Підприємством векселі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву кредитних збитків. Резерв на знецінення векселів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних умов. Сума резерву - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці.

4.16. Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції. Суми, використання яких обмежено, виключені з складу грошових коштів і їх еквівалентів.

4.17. Акредитиви. Акредитиви є грошовими коштами на банківських рахунках, заблокованими банком для забезпечення виконання Підприємством своїх зобов'язань за конкретними договорами купівлі. Використовування цих грошових коштів обмежено. Враховуються ці суми в складі виданих авансів у відповідності до мети авансування (на придбання оборотних та необоротних активів, робіт та послуг).

4.18. Акціонерний капітал. Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

4.19. Прибуток на акцію. Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

4.20. Позикові кошти. Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти, визнані у фінансовій звітності, включають банківські кредити.

4.21. Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання). Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

4.22. Резерви за зобов'язаннями і платежами. Резерви за зобов'язаннями і платежами - це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Підприємства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризику, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентні витрати.

4.23. Умовні активи і зобов'язання. Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

4.24. Винагороди працівникам. План з встановленими внесками. Підприємство платить на користь своїх працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

4.25. Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами. Підприємство бере участь в державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Підприємство також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами, є поточною вартістю певного зобов'язання. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума

зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості.

4.26. Визнання доходів. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари і надані послуги в ході звичайної діяльності Підприємства. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Підприємство визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує вірогідність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод. Сума доходу не може бути достовірно оцінена, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією.

Підприємство виробляє марганцеву продукцію для їх реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу марганцевої продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли Підприємство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Підприємство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2000 і ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), доставка до кордону (DAF), франко-перевізник (FCA) і франко-борт, які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

4.27. Податок на додану вартість. ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

4.28. Визнання витрат. Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

4.29. Фінансові витрати. Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

4.30. Зміни в міжнародних стандартах фінансової звітності.

Підприємство застосувало з 1 січня 2019 року МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" (випущений в січні 2016 року). Стандарт замінює собою МСФЗ (IAS) 17 "Оренда" і вводить єдину модель відображення для всіх типів договорів оренди в звіті про фінансове становище в порядку, аналогічному поточному порядку обліку договорів фінансової оренди, і зобов'язує орендарів визнавати активи і зобов'язання для більшості договорів оренди, за винятком спеціально обумовлених випадків. Для орендодавців відбулися несуттєві зміни поточних правил, встановлених МСФЗ (IAS) 17 "Оренда".

Попередні перегляди нижче наведених стандартів та розбіжностей вступили в силу з 1 липня 2019 року щодо річних періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати.

Не всі стандарти із зазначеного нижче перегляду визначають вплив на фінансову звітність.

У випадках, коли поточна модель фінансової звітності змінилася у порівнянні з виданням за 2019 рік, ми розкриваємо інформацію про вплив даних змін у Примітках.

Зміни МСФЗ з 1 січня 2020 р. пов'язані з тим, що вступили в силу наступні нові стандарти та поправки до них:

- Поправки до МСФЗ 3 - "Об'єднання бізнесу";

- Поправки до МСФЗ 7, МСФЗ 9 та МСБО 39 - "Реформа базової процентної ставки";
- Поправки до МСБО (IAS) 1 і МСБО (IAS) 8 - "Визначення суттєвості";
- "Концептуальні основи представлення фінансових звітів";
- Поправки до МСФЗ 16 - "Поступки за орендою, пов'язані з пандемією Covid-19".

5. ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Підприємство робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених в звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

5.1. Знецінення ПДВ. Значну частину в загальному обсязі реалізації Підприємства займає реалізація товарів на експорт. Станом на 31.12.2020. у Підприємства враховується сума від'ємного значення податку на додану вартість (ПДВ), що зараховується до складу податкового кредиту наступного (звітного) податкового періоду. Відповідно до законодавства України Підприємство може вимагати відшкодування ПДВ грошовими коштами або проводити його залік з майбутнім ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету. На думку керівництва Підприємства, суми, відображені в балансі, будуть повністю враховані у складі податкового кредиту січня 2021 року, тому Підприємство не визнавало збитки від знецінення.

5.2. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, Підприємству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

5.3. Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Підприємства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Підприємство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Підприємством. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі розрахунків Підприємства.

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Таблиця № 3

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2020 рік

тис. грн.

№

Показник
Групи основних засобів
Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар
Інші основні засоби

1

2

3

4

5

6

7

8

2

Залишок на початок року

3

первісна вартість

4547000

5234940

429088

17124

480265

10708417

4

Знос

3783837

4334620

373182

9237

96296

8597172

5

Надійшло за рік

35172

125799

17357

596

252656

431580

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

17900

49473

9822

185

122

77502

8

Знос

10613

36325

9812

181

121

57052

9

Нараховано амортизації за рік

51662

130009

11321

1504

22101

216597

10

інші зміни за рік

11

первісної вартості

52203

-52010

-193

-

-

0

12

зносу

40520

-40462

-58

-

-

0

13

Залишок на кінець року

14

первісна вартість

4616475

5259256

436623

17342

732799

11062495

15

Знос

3865406

4387842
374691
10502
118276
8756717

Таблиця № 4

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2019 рік

тис. грн
№
Показник
Групи основних засобів
Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар
Інші основні засоби

1

2

3

4

5

6

7

8

2

Залишок на початок року

3

первісна вартість

4511573

5131944

446431

15707

352815

10458470

4

Знос

3741266

4325624

396600

7716

77250

8548456

5

Надійшло за рік

41563
228184
16409
1417
127429
415002
6
Вибуло за рік
7
первісна вартість
5958
125345
33752

165055
8
Знос
2476
101719
33402

137597
9
Нараховано амортизації за рік
45204
110569
9984
1521
19035
186313
10
інші зміни за рік
11
первісної вартості
-178
157

21

12
зносу
-157
146

11

13

Залишок на кінець року

14

первісна вартість

4547000

5234940

429088

17124

480265

10708417

15

Знос

3783837

4334620

373182

9237

96296

8597172

Підприємство залучило незалежного оцінювача для проведення оцінки своїх основних засобів за станом на 31.12.2011. Велика частина цих основних засобів має вузькоспеціалізований характер і рідко продається на відкритому ринку в Україні, унаслідок чого справедлива вартість визначалася, перш за все, на підставі амортизованої вартості заміщення. Цей метод заснований на аналізі вартості відтворення або заміни основних засобів, скоректованої на погіршення їх фізичного, функціонального або економічного стану і старіння.

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби.

Вони складаються з:

- 1) незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- 2) машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- 3) незавершені роботи по заміні компонентів основних засобів;
- 4) інші об'єкти капітальних інвестицій.

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів наведена в Таблиці № 5.

Таблиця № 5

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2020 рік

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії

Програмне забезпечення

Інше

Права користування майном

1
2
3
4
5

6
1

Залишок на початок року

2

Первісна вартість

9161

2606

426

497804

509997

3

Знос

1652

1341

288

23306

26587

4

Надійшло за рік

116

519

306290

306925

5

Вибуло за рік

6

Первісна вартість

7

Знос

8
Нараховано амортизації за рік
487
187
21
39069
39764
9
Залишок на кінець року

10
Первісна вартість
9277
3125
426
804094
816922
11
Знос
2139
1528
309
62375
66351

Таблиця № 6

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2019 рік

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії
Програмне забезпечення
Інше
Права користування майном

1
2
3
4
5

6
1
Залишок на початок року

2
Первісна вартість
9094
2363
426

11883
3
Знос
1171
1144
268

2583
4
Надійшло за рік
71
248

497804
498123
5
Вибуло за рік

6

Первісна вартість

4

5

9

7

Знос

3

5

8

8

Нараховано амортизації за рік

484

202

20

23306

24012

9

Залишок на кінець року

10

Первісна вартість

9161

2606

426

497804

509997

11

Знос

1652

1341

288

23306

26587

8. Актив з права користування та орендні зобов'язання.

Підприємство визначило суму активів та зобов'язань з права користування об'єктами оренди. Станом на 31.12.2020 зобов'язання становлять 774268 тис.грн. Активи з права користування за первісною вартістю становлять 804094 тис. грн., які відображені у фінансовій звітності в складі нематеріальних активів

Підприємство має певні орендні договори, зокрема з оренди:

- земельних ділянок для ведення господарської діяльності у кількості 1 422 штук ділянок та площею 9232,51421 га.

- технічного обладнання у вигляді крану плавучого, земснаряд "Гідровик" в кількості 2 шт. Оренда визнається, вимірюється та презентується відповідно до МСФЗ 16 Оренда.

Застосовуючи МСФЗ 16, Підприємство має робити коригування, які впливають на оцінку орендних зобов'язань та оцінку активу з права користування. Це включає в себе: визначення договорів, до яких застосовується МСФЗ 16, визначення строку оренди та ставку відсотка щодо майбутніх орендних платежів.

Строк оренди, визначений Підприємством, складається з невідомого періоду оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо Компанія обгрунтовано впевнена у тому, що вона реалізує таку можливість, та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо Компанія обгрунтовано впевнена у тому, що вона не реалізує таку можливість. Економічний корисний строк експлуатації застосовується для визначення строків амортизації активу з права користування.

Розрахункові строки експлуатації активів з права користування є такими:

Строк корисної експлуатації взятих в оренду земельних ділянок - 10 - 16 років та технічного обладнання у вигляді кран плавучого та земснаряду "Гидровик" - 12 років.

Амортизація відноситься на прибутки і збитки за прямолінійним методом. На дату початку оренди Підприємство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання. На дату початку оренди Підприємство оцінює актив з права користування та орендне зобов'язання - за теперішньою вартістю орендних платежів, які продисконтовані з використанням облікової ставки НБУ/ставки рефінансування станом на 01.01.2020. В подальшому, Підприємство оцінює актив з права користування за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності, та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

Орендне зобов'язання переоцінюється, якщо виконується будь-яка з таких двох умов: або змінився строк оренди, або змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Переоцінка здійснюється шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів з використанням переглянутої ставки дисконту.

Підприємство вирішило не визнавати актив з права користування та орендні зобов'язання до оренди зі строком 12 місяців або менше, та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнаються у звіті про сукупний дохід як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Також, Підприємство використало модифікований ретроспективний підхід для переходу на МСФЗ 16, та вирішило використати практичний прийом, який дозволяє не переоцінювати, чи договір є орендним, або містить оренду на дату першого застосування.

В таблиці нижче Підприємство, як орендар розкриває інформацію про свою оренду, у якій він є орендарем.

Таблиця № 7

Розкриття оренди

№

Найменування показника

Розкриття інформації

1

2

3

1

амортизаційні відрахування щодо активів з права користування за класом базового активу;
39 069 тис грн.

2

процентні витрати за зобов'язаннями з оренди;

63 761 тис грн.

3

витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, які обліковуються із застосуванням параграфа 6 МСФЗ 16. У ці витрати не потрібно включати у витрати, пов'язані з орендою зі строком оренди один місяць або менше;

відсутні

4

витрати, пов'язані з орендою малоцінних активів, що обліковується із застосуванням параграфа 6. Ці витрати не включаються в витрати, пов'язані з короткостроковою орендою малоцінних активів, включені у параграф 53(в) МСФЗ 16;

відсутній

5

витрати, пов'язані зі змінними орендними платежами, не включеними в оцінку зобов'язань з оренди;

відсутні

6

дохід від суборенди активів з права користування;

відсутній

7

загальний обсяг відтоку грошових коштів за оренду;

81 071 тис грн.

8

надходження активів з права користування;

306 290 тис грн.

9

прибутки або збитки, що виникають внаслідок операцій з продажу та зворотної оренди;

-

10

балансову вартість активів з права користування на кінець звітного періоду за класом базового активу.

804 094 тис грн.

11

природа орендної діяльності орендаря;

Оренда земельних ділянок для ведення діяльності з видобутку марганцевої руди

Майбутній відтік грошових коштів, які потенційно можуть виникнути і які не відображені в оцінці орендних зобов'язань оцінюється як несуттєвий. Також відсутні обмеження або умови, накладені орендою та операції з продажу та зворотної оренди.

9 ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інформація про склад інших необоротних активів наведена в Таблиці № 8.

Таблиця № 8

Інші необоротні активи

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2020.

Балансова вартість на 31.12.2019.

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали, що не підлягають використанню на протязі операційного циклу

18230

17313

2

Разом

18230

17313

10. ЗАПАСИ, ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЦІННОСТІ

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці № 9.

Таблиця № 9

Запаси

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2020р.

Балансова вартість на 31.12.2019р.

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали

101177

67565

2

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби

3

Паливо

32117

31648

4

Тара і тарні матеріали

451

389

5

Запасні частини

203301
208282
6
Малоцінні та швидкозношувані предмети
4740
4357
7
Незавершене виробництво
173323
166071
8
Готова продукція
560918
206028
9
Товари
44
72
10
Разом
1 076 071
684 412

Товарно-матеріальні запаси Підприємства у 2020 році не були надані в заставу як забезпечення позикових коштів.

Балансова вартість активів:

- відображена за чистою вартістю реалізації - не має;
- активи на відповідальному зберіганні - 39444 тис.грн. 76 шт., у т.ч.:
- ел. двигуни, отримані від сторонніх організацій для виконання ремонту у кількості - 76 шт.;
- активи передані на переробку - 5016 тис. грн.;
- переданих на комісію - не має.

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2020 та на 31.12.2019 справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

Поточна дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця № 10):

Таблиця № 10

Валюта дебіторської заборгованості

№

Валюта

Станом на 31.12.2020

Станом на 31.12.2019

1

2

3

4
1
Українські гривні
584845
570383
2
Долари США
-
16105
3
Євро
23157
66761
4
Інші валюти
-
-
5
Всього фінансової дебіторської заборгованості (ряд. 1125+1140+1155)
608002
653249

Інформація по змінам в сумі резерву кредитних збитків. (Таблиця № 11):

Таблиця № 11
Резерв кредитних збитків

№
Показник
2020 рік
2019 рік
1
2
3
4
1
Резерв кредитних збитків на початок року
23687
28712
2
Резерв кредитних збитків нарахований протягом року
679
931
3
Використано у звітному році
19
13
4
Сторно невикористаних сум
458
5943

5

Резерв кредитних збитків на кінець року

23889

23687

В складі резерву кредитних збитків також враховуються суми, що пов'язані з знеціненням векселів отриманих, та складають: на 31.12.2019 - 16 401 тис. грн., на 31.12.2020 - 16 401 тис. грн.

Аналіз фінансової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) і іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) по строкам представлений нижче:

Таблиця № 12

Терміни дебіторської заборгованості

№

Показник

На 31.12.2020

На 31.12.2019

1

2

3

4

1

Не прострочена і не знецінена заборгованість

2

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

240033

208576

3

Інша дебіторська заборгованість

75008

138079

4

Всього не прострочена і не знецінена заборгованість

315041

346655

5

Прострочена, але не знецінена заборгованість

6

- прострочена менше 90 днів

231030

89166

7

- прострочена від 90 до 360 днів

61813

217208

8

- прострочена більше 360 днів

-

-
9
Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості
292843
306374
10
Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
283
283
11
Знецінена інша дебіторська заборгованість
7205
7004
12
Всього знецінена дебіторська заборгованість
7488
7287
13
Резерв кредитних збитків
-7488
-7287
14
Всього дебіторська заборгованість
607884
653029

Всі прострочені, але не знецінені суми вважаються такими, що будуть повернуті. Індивідуально знецінені статті дебіторської заборгованості - це, в основному, заборгованість клієнтів, що зазнають фінансові труднощі.

В складі статті "Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом" зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 13

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

№
Показник
На 31.12.2020
На 31.12.2019
1
2
3
4

1
ПДВ, що підлягає відшкодуванню
18639
6546
2
Переплата з податку на прибуток
-
4466
3
Інша заборгованість по розрахунках з бюджетом
124
-
4
Всього
18763
11012

В складі статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" відображені перераховані контрагентам грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2020 в сумі 81 186 тис. грн. та станом на 31.12.2019 в сумі 51 638 тис. грн., кошти зарезервовані банком як забезпечення по акредитивах, виданих Підприємством.

До складу іншої дебіторської заборгованості включені заборгованості які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця № 14).

Таблиця № 14

Розшифрування ряд. 1155 балансу "Інша поточна дебіторська заборгованість"

тис. грн.

№

Вид заборгованості

31 грудня 2020 року

31 грудня 2019 року

1

2

3

4

1

Дебіторська заборгованість по розрахункам за оренду майна

5154

899

2

Розрахунки з робітниками підприємства

52

50

3

Розрахунки з передплати

27882

29289

4
Розрахунки по претензіями і позовами
4897
5157
5
Інші дебітори
39591
109549
6
Резерв сумнівної заборгованості
-7205
-7004
7
Разом
77576
137940

Ці суми не мають обмежень у використанні.

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 15.

Таблиця № 15
Кошти
тис. грн.
№
Показник
31 грудня 2020 року
31 грудня 2019 року
1
2
3
4
1
Поточні рахунки
5276
5293
2
Депозитні рахунки
-
-
3
Готівка (каса)
1
22
4

Інші кошти

-

2

5

Всього грошових коштів та їх еквівалентів

5277

5317

В складі грошових коштів і їх еквівалентів враховуються суми, грошових коштів в дорозі, та складають: на 31.12.2019 - 2 тис. грн.

Ці суми не мають обмежень у використанні та не знецінені.

13. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

До складу статті "Інші оборотні активи" балансу підприємства (рядок 1190). включені суми податкового кредиту і податкових зобов'язань з податку на додану вартість станом на 31.12.2020 у сумі 7 956 тис. грн. та станом на 31.12.2019 у сумі 2 009 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України, а також інші оборотні активи станом на 31.12.2020 у сумі 13 тис. грн. та станом на 31.12.2019 41 тис. грн.

14. КАПІТАЛ

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 736134 тис. грн. і розподілений на 2 944 534 920 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося. Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал у розмірі не менше 15% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. Резервний капітал на протязі звітного періоду не змінювався. Станом на 31.12.2020 сума резервного капіталу склала 51 396 тис. грн.

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2020 складає 1 339 572 тис. грн., станом на 31.12.2019 - 1 361 370 тис. грн.

14.1. Зміни і коригування у фінансовій звітності

Зміни і коригування у фінансовій звітності минулих періодів пов'язані з виправленням помилок.

У балансі (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 (01.01.2019) внесені наступні зміни:

- збільшено статтю "Незавершені капітальні інвестиції" (рядок 1005) на суму 2 082 тис. грн., та одночасно зменшено статтю "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" (рядок 1130) на суму 2 082 тис. грн.

Зміни, внесені до Звіту про рух грошових коштів станом на початок звітного періоду:

- Стаття звіту "Витрачання на оплату авансів" (рядок 3135) зменшена на суму 634 тис. грн., та одночасно збільшена стаття "Витрачання на придбання необоротних активів" (рядок 3260) на суму 634 тис.грн..

-Стаття звіту "Інші витрачання" (рядок 3190) зменшена на суму 1 863 тис.грн., та одночасно збільшена стаття "Інші платежі"(рядок 3290) на суму 1 863 тис.грн. Ця ре класифікація статей не вплинула на результати діяльності та власний капітал підприємства.

15. РЕЗЕРВИ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Підприємство створює резерви на:

- Виплату відпусток працівникам;
- Виплату пенсій за списками 1, 2, а також виплати згідно колективного договору відповідно до МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працівникам";
- Резерв на відновлення порушених земель.

Інформація про рух резервів наведена в Таблиці № 16.

Таблиця № 16

Резерви та забезпечення

№

Показник

Резерв на відновлення порушених земель

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

Резерв на виплату відпусток

1

2

3

4

5

1

Залишок на 01.01.2020

416059

120 640

25353

2

Зміни бухгалтерських оцінок

250401

3643

3

Зобов'язання, що виникли на протязі року

21310

61359

4

Вплив дисконтування

51664

14 658

5

Використання резерву

-50733

-25 546

-60147

6

Залишок на 31.12.2020

667391

131 062

30208

Згідно із законодавством підприємство зобов'язане відновлювати територію, на якій розташовані її кар'єри, після їх закриття. Резерв створюється у зв'язку із зобов'язанням підприємства з рекультивациі землі, рівновага якої порушено добувними роботами і відновленню хвостосховищ. Кінцеву суму витрат на ці роботи, а також терміни виконання цих робіт на протязі експлуатації кар'єрів достовірно визначити неможливо, однак Підприємство оцінило очікувані витрати на підставі технічного обґрунтування відповідних спеціалістів Підприємства. Зміни в оціночній сумі зобов'язань, що виникають в наслідок зміни очікуваних термінів використання або суми необхідних ресурсів для виконання зобов'язання, або в наслідок зміни ставок дисконтування визнаються в складі прибутків або збитків періоду, в якому відбулись такі зміни.

Основні припущення, застосовані при резерву відновлення порушених земель наведені в Таблиці № 17.

Таблиця № 17

№

Показник

2020

1

2

3

1

Ставка дисконту при розрахунку резерву відновлення порушених земель

6

2

Очікуваний термін завершення відновлення порушених земель

2023- 2053 рр.

В окремій фінансовій звітності залишки резервів, відповідно до термінів погашення відображені в складі зобов'язань в розділі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення " та в складі зобов'язань в розділі "Поточні зобов'язання та забезпечення". Інформація щодо залишків резервів, відповідно до термінів погашення наведена в Таблицях № 18 та 19:

Таблиця № 18

Резерви та забезпечення на 31.12.2020

№

Назва резерву

На 31.12.2020

Сума в складі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення"

Сума в складі "Поточних зобов'язань і забезпечень"

1

2

3

4

1

Резерв на відновлення порушених земель
615613
51778
2
Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану
131062
-
3
Резерв на виплату відпусток
-
30208

Резерви та забезпечення на 31.12.2019
Таблиця № 19

№
Показник
На 31.12.2019

Сума в складі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення"
Сума в складі "Поточних зобов'язань і забезпечень"

1
2
3
4
1
Резерв на відновлення порушених земель
368082
47977
2
Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану
120640
-
3
Резерв на виплату відпусток
-
25353

Підприємство має юридичне зобов'язання фінансувати (відшкодувати) виплати пільгових пенсій окремим категоріям своїх колишніх та теперішніх працівників.

Таким чином Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі (державному пенсійному плані зі встановленими виплатами), яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і важкими умовами праці. Підприємство також має зобов'язання за іншими довгостроковими виплатами працівникам, передбаченими у колективному договорі.

Підприємством було залучено кваліфікованого актуарія для оцінки усіх суттєвих зобов'язань за планами винагород по закінченню трудової діяльності.

Нижче наведена інформація про компоненти витрат на виплату пенсій, визнані у звіті про фінансові результати, та про суми, пов'язані з пенсійним планом, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати на виплату пенсій, за винятком процентних витрат, включаються до операційних витрат, а процентні витрати - до складу фінансових витрат.

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану наведено в Таблиці № 20.

Таблиця № 20

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану

№

Показник

На 31.12.2020

На 31.12.2019

1

2

3

4

1

Зобов'язання на виплату пільгових пенсій

80 960

65 482

2

Зобов'язання за одноразовими виплатами по виходу на пенсію

50 102

55 158

3

Всього виплати по закінченню трудової діяльності:

131 062

120 640

Зміни приведеної вартості зобов'язань за планами виплат робітникам по закінченню трудової діяльності, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2020, наведені у Таблиця № 21.

Таблиця № 21

№

Показник

Сума

за РЕВ-планами

з них:

за РЕВ-планами

пільгових пенсій

з них:

за РЕВ-планами по виходу на пенсію

1

2

3

4

5

1

Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2019

120640

65482
55158
2
Витрати на проценти
14658
7956
6702
3
Вартість поточних послуг
10501
5506
4995
4
Вартість послуг попередніх періодів
19599
19599
0
5
АктUARний (прибуток) збиток від секвестрів
0
0
0
6
Зроблені виплати
(25546)
(22359)
(3187)
7
АктUARний (прибуток) збиток від зобов'язань
(8790)
4776
(13566)
8
Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2020
131 062
80960
50102
9
Справедлива вартість активів плану на 31.12.2019
0
0
0
10
Очікуємий дохід на активи плану
0
0
0
11
Фактичний дохід от активів
0
0

0
12
Внески, що поступили
25546
22359
3187
Продовження Таблиці № 21
1
2
3
4
5
13
Зроблені виплати
(25546)
(22359)
(3187)
14
Актуарний (прибуток) збиток від активів
0
0
0
15
Справедлива вартість активів плану на 31.12.2020
0
0
0
16
Актуарний прибуток (збиток)від зобов'язань
(8790)
4776
(13566)
17
Актуарний прибуток (збиток) від активів
0
0
0
18
Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2020
(8790)
4776
(13566)

Таблиця № 22

Зміни приведеної вартості зобов'язань, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2019

№
Показник
Сума

за РЕВ-планами

з них:

за РЕВ-планами

пільгових пенсій

з них:

за РЕВ-планами по виходу на пенсію

1

2

3

4

5

1

Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2018

107598

67954

39644

2

Витрати на проценти

13988

8834

5154

3

Вартість поточних послуг

7873

2198

5675

4

Вартість послуг попередніх періодів

29015

29015

0

5

Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів

0

0

0

6

Зроблені виплати

(26619)

(23706)

(2913)

7

Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань

(11215)

(18813)

7598

8

Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2019

120 640

65 482

55 158

9

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2018

0

0

0

10

Очікуємий дохід на активи плану

0

0

0

11

Фактичний дохід от активів

0

0

0

12

Внески, що поступили

26619

23706

2913

13

Зроблені виплати

(26619)

(23706)

(2913)

14

Актуарний (прибуток) збиток від активів

0

0

0

15

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2019.

0

0

0

16

Актуарний прибуток (збиток)від зобов'язань

(11215)

(18813)

7598

17

Актуарний прибуток (збиток) від активів

0

0

0

18

Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2019

(11215)

(18813)

7598

Актуарні прибутки і збитки для виплати по закінченню трудової діяльності (англ. - post employment benefits plan або скорочено - "РЕВ").

У Таблиці №22 наведені основні застосовані актуарні припущення.

Таблиця № 23

Основні застосовані актуарні припущення

№

Показник

На 31.12.2020

На 31.12.2019

1

2

3

4

1

Ставка дисконтування

12,07%

12,15%

2

Ставка плінність кадрів

10,0%

9,0%

3

Ставка майбутнього збільшення заробітної плати

9,15%

9,1%

4

Ставка майбутнього збільшення пенсій

10,56%

7,1%

5

Ставка інфляції

5,39%

5,1%

Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2020:

- зменшення ставки дисконтування на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 3 284 тис. грн., а її збільшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення зобов'язань приблизно на 3 037 тис. грн;

- збільшення оцінених темпів росту заробітної плати на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 2 896 тис. грн, а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 2 703 тис. грн;

- збільшення оцінених темпів росту пенсій на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 441 тис. грн., а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 434 тис. грн;

Показаний вище аналіз чутливості передбачає зміну одного припущення при незмінності решти припущень. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані.

Очікувана сума платежів за планами пенсійного забезпечення протягом 2021 року становить 42

064 тис. грн. Середньозважений строк зобов'язання за планом із встановленими виплатами 12 років.

16. ПОЗИКОВІ КОШТИ

Станом на звітні дати Підприємство не запозичувало позикові кошти.

17. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах (Таблиця № 24):

Таблиця № 24

Кредиторська заборгованість по валютах

№	Показник
	На 31.12.2020
	На 31.12.2019
1	
2	
3	
4	
1	Українські гривні
	1 034 754
	728 897
2	Долари США
	33 676
	43 292
3	Євро
	8 673
	2 199
4	Всього зобов'язань (ряд.1615+1690)
	1 077 103
	774 388

Станом на 31.12.2020 та 31.12.2019 справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншої фінансової кредиторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу підприємства "Інші поточні зобов'язання" відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця № 25).

Таблиця № 25

Розшифрування рядку 1690 балансу "Інші поточні зобов'язання"

№

Зобов'язання

На 31.12.2020

На 01.01.2020

1

2

3

4

1

Розрахунки за податковий кредит

7 830

6 666

2

Розрахунки за поворотною фінансовою допомогою

75 000

-

3

Розрахунки за використання корисної моделі

32 330

43 292

4

Інше

1 662

1 604

5

Разом

116822

51 562

18. РЕАЛІЗАЦІЯ (ПРОДАЖ)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 26.

Таблиця № 26

Обсяги реалізації продукції

№

Показник

2020 рік

2019 рік

1

2

3

3

1

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний

1 238 517

1 224 273

2

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий карбонатний

254 877

186 930

3

Реалізація готової продукції: агломерат марганцевий

-

267 343

4

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

527 739

617 471

5

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

118 366

109 664

6

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний некласифікований

-

-

7

Реалізація готової продукції: агломерат залізорудний

504 858

44 940

8

Реалізація готової продукції: феросилікомарганець

-

-

9

Інша реалізація

15 573

15 914

10

Всього реалізація на внутрішньому ринку

2 659 930

2 466 535

11

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

-

-

12

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

-

-

13

Реалізація готової продукції: феросилікомарганець

-

-

14

Всього реалізація на експорт

-
-
15
Всього доходів від реалізації
2 659 930
2 466 535
17
Податок на додану вартість
443 322
411 089
18
Чистий дохід від реалізації
2 216 608
2 055 446
19. ВИТРАТИ ЗА ВИДАМИ

Склад основних витрат Підприємства наведено в Таблиці № 27.

Таблиця № 27

Склад основних витрат

№	Показник
2020 рік	2019 рік
1	1
2	2
3	3
4	4
1	1
Сировина	Сировина
333764	333764
165067	165067
2	2
Газ, Електроенергія і паливо	Газ, Електроенергія і паливо
462169	462169
518604	518604
3	3
Товари для перепродажу	Товари для перепродажу
798766	798766
756679	756679
4	4
Амортизація основних засобів	Амортизація основних засобів
256361	256361
210325	210325
5	5
Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату	Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату
706997	706997
690517	690517
6	6

Транспортні витрати
2103
2183
7
Інші матеріали
622146
455719
8
Пенсійні витрати - зобов'язання по пенсійному забезпеченню
30100
56207
9
Придбання інших послуг
88079
90108
10
Податки, мито, екологічний податок
157455
111490
11
Ремонт і техобслуговування
48690
17858
12
Страховання фінансових ризиків і майна
232
67709
13
Зміна в залишках готової продукції і незавершеного виробництва
(362142)
(108532)
14
Інші витрати
89827
97785
15
Витрати, що не входять до готової продукції
(210423)
(186166)
16
Використано для внутрішніх потреб
(2)
(3966)
17
Всього операційних витрат
3024122
2941587

Наведені витрати включені в наступні категорії витрат Таблиця № 28.

Таблиця № 28

Категорії витрат

№

Показник

2020рік

2019рік

1

2

3

4

1

Собівартість реалізованої продукції

1691487

1588298

2

Адміністративні витрати

106133

170317

3

Витрати на збут

57270

45912

4

Всього операційних витрат

1854890

1804527

5

Собівартість товарів

800043

757867

6

Собівартість послуг

6233

13108

7

Інші операційні витрати

362956

366085

8

Всього

3024122

2941587

Сировина складається переважно з залізородного концентрату, коксового дріб'язку, торфу, вапняку, шлами для вторинного збагачення. Витратні матеріали представлені переважно транспортною стрічкою, матеріалами і запасними частинами.

На протязі 2020 року Підприємство зупиняло виробництво в деяких цехах з метою виконання ремонтів. Постійні виробничі витрати, понесені під час простою відповідних цехів, виключені в інші операційні витрати. Ці витрати представлені, в основному, амортизацією основних засобів,

електроенергією і витратами на персонал, включаючи податки на заробітну плату.

Склад інших операційних доходів наведено в таблиці № 29.

Таблиця № 29

№	Показник
2020 рік	2019 рік
1	2
3	4
1	2
Доход від продажу товарів, робіт, послуг	816 606
781 509	2
Списання кредиторської заборгованості	11
160	3
Доход від продажу оборотних активів	55 112
36 833	4
Доход від операцій продажу валюти	1 191
832	5
Доход від операційної оренди активів	5 546
1 907	6
Доход від операційної курсової різниці	30 759
26 662	7
Штрафи, пені, неустойки	398
2 347	8
Відшкодування раніше списаних активів	516
6 168	9
Цільове фінансування	278
358	10

Інше
21 725
36 015
11
Всього інших операційних доходів
932 142
892 791

20. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Склад інших доходів та витрат наведено в Таблиці № 30.

Таблиці № 30

Інші доходи та витрати

№	Показник
2020 рік	
2019 рік	
1	
2	
3	
4	
1	
	Списання необоротних активів
	(26414)
	(32547)
2	
	Прибуток/(збиток) від неопераційної курсової різниці
	-
	-
3	
	Безоплатно одержані активи
	850
	17
4	
	Інше
	14554
	23082
5	
	Всього інших доходів/(витрат), чиста сума
	(11010)
	(9448)

21. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

21.1. Фінансові доходи

На протязі звітного періоду 2020 року підприємство фінансових доходів не мало, у 2019 році отримало інший фінансовий дохід у розмірі 553 тис. грн.

21.2. Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 31.

Таблиця № 31

Фінансові витрати

№

Показник

2020 р.

2019 р.

1

2

3

4

1

Відсоткові витрати та винагорода по банківських та інших позикових коштах

-

243

2

Відсоткові витрати за зобов'язаннями за пенсійними планами

14658

13988

3

Відсоткові витрати за зобов'язаннями з оренди

63761

64360

4

Відсоткові витрати за забезпеченнями

51664

46751

5

Збитки від курсової різниці по банківських та інших позикових коштах

-

-

6

Всього фінансових витрат

130083

125342

22. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податок на прибуток АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" розраховує у відповідності з вимогами податкового законодавства України. Через відмінності поміж принципами оподаткування в Україні та принципами МСФЗ виникають певні тимчасові та постійні різниці між балансовою вартістю деяких активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення податкової бази. Податковий ефект зміни таких тимчасових різниць враховується у відповідності з вимогами Податкового кодексу України для різниць, які планується оподатковувати за ставкою 18 %.

Станом на 01.01.2020 тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 84 593 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 76 173 тис. грн.

У фінансовій звітності за 2020 рік витрати з податку на прибуток складаються зі зменшення відстроченого податку у сумі 8 420 тис. грн.

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 32.

Таблиця № 32

Тимчасові різниці, що збільшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2020

31.12.2020

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

1

2

3

4

5

6

1

Основні засоби

912024

164164

1091896

196540

2

Усього відстроченого податкового зобов'язання

912024

164164

1091896

196540

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 33.

Таблиця № 33

Тимчасові різниці, що зменшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2020

31.12.2020

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові активи

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові активи

1

2

3

4

5

6

1

Довгострокові забезпечення

368082

(66254)

615613

(110810)

2

Резерв кредитних збитків (частково)

1223

(220)

1317

(237)

3

Поточні забезпечення

47977

(8636)

51778

(9320)

4

Податкові збитки

24782

(4461)

-

-

5

Усього відстроченого податкового активу

442064

(79571)

668708

(120367)

Визначене відстрочене податкове зобов'язання складає:

- станом на 01.01.2020 84 593 тис. грн.;

- станом на 31.12.2020 76 173 тис. грн.

Податок на прибуток розрахований за правилами податкового обліку, які застосовуються на Україні відрізняється від його теоретичного розміру, який розраховується шляхом множення ставки податку на суму збитку до оподаткування, відображеного у складі прибутку чи збитку. Формування податку на прибуток наведено в Таблиці № 34.

Таблиця № 34

Формування податку на прибуток

тис. грн.

№

Показник

2020 рік

1

2

3

1

Поточний податок на прибуток

(13754)

2

Загальний вплив відстрочених податків

8420

2.1

Зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів

-

2.2

Збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань

8420

3

Включено до Звіту про фінансові результати - усього (дохід)

(5334)

23. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Згідно до вимог МСБУ 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони" перелік пов'язаних сторін АТ "Покровський ГЗК":

- юридичні особи, які мають право розпоряджатися більш ніж 20% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством:

Таблиця № 35

№

Найменування акціонера

Кількість акцій, шт.

Сума (номінальна вартість акцій), грн.

Частка в Статутному капіталі, %

1

2

3

4

5

1

ALEXTON HOLDINGS LIMITED

(Кіпр, 3 Анагностара, офіс 8, 3076 ХРІСТОФОРУ КОРТ, Лімассол)

715 591 696

178 897 924,00

24,3024

2

CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Петру Ціру, 71, СВЕПКО КОРТ, Приміщення/Офіс М2, НААФІ, П.С. 3076)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

3

EXSEED INVESTMENTS LIMITED

(Кіпр, 17 Дромос, 1, Като Полемідіа, П.С.4059, Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

4

PROFETIS ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Пенте Пігадіон, 2 Меса Гейтонія Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

- фізичні особи (провідний управлінський персонал):

Таблиця № 36

№

Місце роботи

Посада

1

2

3

1

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Правління

2

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління, Перший Заступник Голови Правління

3

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

4

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

5

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

6

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

7

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

8

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

9

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 05.10.2019 року по 31.08.2020 року не є штатним працівником

Член Правління

10

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Наглядової ради

11

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

12

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

13

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

14

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

15

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

16

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

17

Не є штатним працівником
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
Член Наглядової ради

18

Не є штатним працівником
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" до 05.08.2019р.
Член Наглядової ради

19

Не є штатним працівником
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 06.08.2019р.
Член Наглядової ради

Протягом року Підприємство не здійснювало операції по основній діяльності з зазначеними особами.

В 2020 році винагорода провідному управлінському персоналу і відповідні внески до фондів соціального страхування склали 11 355 тис. грн., за 2019 рік - 10 611 тис. грн. Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі.

24. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Операційний сегмент визначається на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Підприємства. На підставі цих звітів, операційним сегментом визначено господарський сегмент - "Добування руд інших кольорових металів".

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Підприємства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Підприємства і не розподіляються на операційні сегменти.

Капітальні витрати складаються з приросту по статтях основних засобів, нематеріальних активів і інвестиційної нерухомості - суми приросту непоточних активів, за винятком фінансових інструментів та відстрочених податкових активів.

Більш детальна інформація за сегментами наведена в Таблиці № 37:

Таблиця № 37

Господарські сегменти

№

Показник

Добування руд кольорових металів

Оптова торгівля

Нерозподілені статті

Всього

2020

2019

2020

2019

2020

2019

2020

2019

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

1

Реалізація зовнішнім покупцям

1782915

2004734

-

-

433693

50712

2216608

2055446

2

Реалізація іншим звітним сегментам

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)

3

Інші операційні доходи

14023

37918

789144

743921

128975

110952

932142

892791

4

Фінансові доходи

x

x

x

x

-

553

-

553

5

Доход від участі в капіталі

x

x

x

x

1

-

1

-

6

Інші доходи

-

-

-

-

-

-

-

-

7

Дохід з податку на прибуток

x

x

x

x

-

17389

-

17389

8

Всього доходів

1796938

2042652

789144

743921

562669

179606

3148751

2966179

9

Собівартість реалізації

1268433

1492937

-

-

423054

95361

1691487

1588298

10

Адміністративні витрати

96704

160350

16

85

9413

9882

106133

170317

11

Витрати на збут

18473

12828

12588

6095

26209

26989

57270

45912

12

Інші операційні витрати

344478

336496

763413

728270

61341

72294

1169232

1137060

13

Інші витрати

10756

9448

-

-

254

-

11010

9448

14

Втрати від участі в капіталі

x

x

x

x

-

4

-

4

15

Фінансові витрати

x

x

x

x

130083

125342

130083

125342

16

Податок на прибуток

x

x

x

x

5334

-

5334

-

17

Всього витрат

1738844

2012059

776017

734450

655688

329872

3170549

3076381

18

Фінансовий результат діяльності підприємства

58094

30593

13127

9471

-93019

-150266

-21798

-110202

19

Активи підприємства

4859917

3892288

23157

82866

133297

161762

5016371

4136916
20
Зобов'язання і забезпечення підприємства
1965084
1317236
770565
639061
121547
8436
2857196
1964733
21
Капітальні інвестиції
186146
277008
-
-
346310
525080
532456
802088
22
Амортизація необоротних активів
241646
205544
-
-
14715
4781
256361
210325

Інформацію про доходи від зовнішніх клієнтів з різних країн наведено в Таблиці № 38:

Таблиця № 38

Географічні збутові сегменти в сумових та кількісних показниках

№
Країна
2020 рік, тис. грн.
2020 рік, тонн.
2019 рік, тис грн.
2019 рік, тонн.
1
2
3
4

1
Україна
2 216 608
1 203 265,40
2 055 446
1 169 810,99
2
Словаччина

-

-

3
Польща

-

-

4
Угорщина

-

-

5
Чехія

-

-

6
Туреччина

-

-

7
Греція

-

-

8
Індонезія

-

-

9
Китай

-
-
10
Інші країни

-
11
Всього доходів
2 216 608
1 203 265,40
2 055 446
1 169 810,99

25. Умовні і інші зобов'язання і операційні ризики

25.1. Податкове законодавство.

В українське податкове законодавство були внесені зміни щодо трансфертного ціноутворення. Нове законодавство надає право платникам податків обґрунтувати дотримання принципів "витягнутої руки" за цінами в контрольованих операціях шляхом формування документації для цілей податкового контролю. Керівництво Підприємства вважає, що ціни, які застосовуються Підприємством, відповідають ринковому рівню, а також керівництво впроваджує процедури внутрішнього контролю для виконання вимог законодавства по трансфертному ціноутворенню. За десять років дії, до Податкового кодексу України, прийнятого у 2010 році було внесено багато доповнень та змін. Бували випадки, коли зміни вносилися попередніми датами. Але й дотепер багато положень Податкового кодексу містять неоднозначні тлумачення, тому під час перевірок податковими органами трапляються випадки тлумачення підприємством та державною податковою службою України норм законодавства по-різному. Станом на 01.01.2021 органами державної податкової служби перевірено фінансово-господарську діяльність підприємства по 31.03.2012. Неперевереним є період з 01.04.2012 по 31.12.2020.

25.2. Судові процеси. В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що істотні збитки по позовах понесені не будуть.

25.3. Активи, передані в заставу, і активи, використання яких обмежено. Підприємство передало в заставу як забезпечення залучених позикових коштів наступні активи - суми показані за балансовою вартістю (Таблиця № 39):

Таблиця № 39

Активи, передані в заставу та активи, використання яких обмежено

№

Показник
На 31.12.2020
На 31.12.2019

Активи в заставі
Відповідні зобов'язання Підприємства
Активи в заставі
Відповідні зобов'язання Підприємства

1
2
3
4
3
4
1

Основні засоби

-

291553

-
2

Товарно-матеріальні цінності

-
-
-
3

Всього

-

291553

-

Станом на 31.12.2020 активи повернуті із застави.

25.4. Управління фінансовими ризиками

Чинники фінансових ризиків. Функція управління ризиками в Підприємстві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

25.4.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконають свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і

фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів.

Керівництво Підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Підприємство не залучає застав під дебіторську заборгованість. На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований в створеному резерві кредитних збитків

Концентрація кредитного ризику

У Підприємства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості (Таблиця № 40):

Таблиця № 40

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

№

Показник

31.12.2020.

31.12.2019.

1

2

3

4

1

Сукупна сума дебіторської заборгованості 10 найбільших контрагентів, тис. грн.

573898

619658

2

Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості, %

94,4%

94,9%

25.4.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

25.4.3. Валютний ризик

Підприємство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, і коректує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 10-процентної зміни курсів валют. Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривні.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду:

Таблиця № 41

Концентрація ризику зміни обмінних курсів

№

Валюта

На 31.12.2020

На 31.12.2019

Монета-рні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

Монетарні активи

Монетарні зобов'язан-ня

Разом вплив

1

2

3

4

5

6

7

8

1

Долар США

-

(33676)

(33676)

16111

(43292)

(27181)

2

Євро

23157

(8674)

14483

68616

(2199)

66417

Всього
23157
(42350)
(19193)
84727
(45491)
39236

В представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

Таблиця № 42

№
Найменування статті
На 31.12.2020
На 31.12.2019

вплив на прибуток/(збиток)

вплив на власний капітал

вплив на прибуток/(збиток)

вплив на власний капітал

1

2

3

4

5

6

1

Зміцнення долара США на 10 %

(3368)

(3368)

(2718)

(2718)

2

Послаблення долара США на 10 %

3368

3368

2718

2718

3

Зміцнення євро на 10 %

1448

1448

6642

6642

4

Послаблення євро на 10 %

(1448)

(1448)

(6642)

(6642)

5

Зміцнення рос. руб на 10 %

-

-

-

-

6

Послаблення рос. руб на 10 %

-

-

-

-

Внаслідок вказаного вище ризику за станом на 31 грудня 2020 року, якби курс іноземних валют по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток до оподаткування за 2021 рік був би на 1920 тис. грн. більше/менше, та відповідно чистий збиток за 2020 рік на - був би більше/менше на 3 924 тис. грн.

25.4.4. Ризик зміни відсоткової ставки

Доходи і грошові потоки Підприємства від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткової ставки, до якого схильне Підприємство, пов'язаний з позиковими засобами, що застосовуються для розрахунків зобов'язань та забезпечень за дисконтованою вартістю майбутніх грошових потоків.

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2020 року банківські кредити відсутні.

25.4.5. Ціновий ризик

Підприємство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у Підприємства відсутні значних інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б її ризику зміни товарних цін.

25.4.6. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2020 року (Таблиця № 43):

Таблиця № 43

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№
Показник
На 31.12.2020

до 1 місяця

Від 1 місяця до 6 місяців

Від 6 місяців до 1 року

Від 1 року до 5 років

Всього

1

2

3

4

5

6

7

1

Кредити банків

-

-

-

-

-

2

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

950536

9745

-

960 281

3

Поточні зобов'язання

59566

106516

65909

-

231 991

4

Поточні забезпечення

6832

34161

40994

-

81 987

5

Інші поточні зобов'язання

116822

-

-

-

116 822
6
Всього
1 133 756
150 422
106 903
-
1 391 081

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2019 року (Таблиця № 44):

Таблиця № 44

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№
Показник
На 31.12.2019

до 1 місяця

Від 1 місяця до 6 місяців

Від 6 місяців до 1 року

Від 1 року до 5 років

Всього

1

2

3

4

5

6

7

1

Кредити банків

-

-

-

-

-

2

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

721586

1240

-

-

722 826

3

Поточні зобов'язання

50801

46803

39223
-
136 827
4
Поточні забезпечення
6111
30554
36665
-
73 330
5
Інші поточні зобов'язання
51562
-
-
-
51 562
6
Всього
830060
78597
75888
-
984 545

26. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Метою Підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Підприємства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен складати не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів Підприємства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Підприємство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Підприємство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПіФР та Міністерства фінансів України станом на 31.12.2020 складає 2 159 175 тис. грн. (31.12.2019 - 2 172 183 тис. грн.).

27. ОСОБЛИВА ІНФОРМАЦІЯ

Протягом 2020 року у складі посадових осіб змін не було.

09.07 2020 року Правлінням АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" прийнято рішення (протокол засідання Правління від 09.07.2020 року) про зміну URL-адреса веб-сайту АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК".
Стара URL-адреса веб-сайту АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" - <https://www.ordgok.com/> Нова URL-адреса веб-сайту АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" - <https://pokrovgzk.com.ua/>.

Загальні збори акціонерів у 2020 році були призначені на 14 січня 2020 року та не були проведені з наступної причини. На час закінчення реєстрації акціонерів -12:30 год. 14.01.2020 р. - реєстраційною комісією зафіксовано реєстрацію для участі у загальних зборах акціонерів, які сукупно є власниками 0,0025% голосуючих акцій(голосів) АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" (від загальної кількості голосів, які враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента). Враховуючи, що для участі у загальних зборах акціонерів зареєструвались акціонери, які сукупно є власниками менш ніж 50 відсотків голосуючих акцій(голосів) товариства, у відповідності до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства" загальні збори акціонерів 14 січня 2020 року не мають кворуму.

28. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВочИНІВ

На протязі 2020 та 2019 років Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не приймала рішення про вчинення значних правочинів.

29. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Продовжуються світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженні Кабінетом Міністрів України карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію її подальшого поширення в Україні (Постанова Кабінету Міністрів України №211 "Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19" від 11.03.2020 зі змінами та доповненнями. Ці фактори зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Підприємства, що має враховуватися при складанні їх фінансової звітності (консолідованої фінансової звітності).

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" не є об'єктом критичної інфраструктури та має стратегічне значення для регіону та держави в цілому, тому підприємство працює у штатному режимі. У відповідності до цього затверджений Наказ по підприємству "Про забезпечення роботи комбінату в період посилення карантинних заходів". Його основна мета - обґрунтування абсолютно легітимної діяльності підприємства та його працівників у період карантину, з 12-го березня по 24-те квітня 2020 року.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" та всі його працівники залишаються на своїх робочих місцях, або у дистанційному режимі, але продовжують виконувати свої функціональні обов'язки. Це стосується і тих людей, кому за 60, бо вони забезпечують стабільну діяльність об'єкта критичної інфраструктури.

Вважаючи на кількість поданих заяв про прийняття на роботу вважаємо, що на підприємстві може знятися питання про дефіцит робочого персоналу.

Всі підрозділи в достатній кількості забезпечені рідким милом, дозаторами, дезінфікуючими засобами і термометрами.

Згідно з графіком санітарної обробки, вологі прибирання в приміщеннях і на робочих місцях проводяться частіше.

Контролюється дезінфекція пасажирського транспорту, два рази на день обробляються спеціальним розчином. З метою запобігання небезпеки зараження, всі працівники, які доставляються на робочі місця автобусами комбінату, повинні бути в масках.

З метою виконання профілактичних заходів з охорони здоров'я працівників підприємства забезпечуються медичними масками з підприємствами України.

Відносно інформації щодо обсягів виробництва та реалізації продукції повідомляємо, що: основними покупцями виробленої продукції АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є металургійні підприємства. У зв'язку з тим, що вони теж належать до критично значимої інфраструктури та не призупинили свою діяльність, зменшення обсягів виробництва та відвантаження готової продукції у період карантину не відбулося. Основний покупець продукції підприємства це АТ

"НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРРОСПЛАВІВ", який має власний залізничний транспорт та власне залізничне сполучення з АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", що дає змогу своєчасно та в повному обсязі здійснювати відвантаження продукції.

Враховуючи цей факт АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не планує суттєвого зниження обсягів виробництва та реалізації продукції.

Таблиця № 45

Основні показники в натуральному виразі
у 2021 році (січень, лютий, березень, план на квітень)

Показники

Період 2021 року

січень

лютий

березень

план на квітень

Марганцевий концентрат, валовий випуск

тис.тонн

78.5

88.14

94,47

114.7

Марганцевий концентрат, обсяг реалізації

тис.тонн

87.47

104.99

98.20

82.0

Крім того слід зазначити, що комбінат має суттєві залишки ТМЦ, що дозволить йому значний час залучати ці запаси без додаткових закупівель.

Враховуючи, що обсяги експорту підприємства значно перевищують обсяги імпорту зростання курсу валют (\$ США, ЕВРО) має позитивні наслідки для роботи підприємства.

На основі вище наведеного управлінський персонал вважає, що вплив пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів не буде мати для АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" суттєвих наслідків та не приведе до необхідності перегляду раніше оцінених ризиків.

Керівництво підприємства вважає, що використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку є прийнятним, але існує суттєва невизначеність, пов'язана з впливом пандемії COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів на діяльність підприємства, що на час дії обмежувальних заходів та виходу з них може поставити під значний сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Інші факти господарської діяльності, які вплинули чи можуть вплинути на фінансовий стан, рух

грошових коштів чи результати діяльності підприємства, й мали місце в період між звітною датою і датою затвердження (перезатвердження) фінансової звітності за звітний рік відсутні.

30. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Окрема фінансова звітність за 2020 рік затверджена до випуску Правлінням АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 25 лютого 2021 року та підлягає затвердженню загальними зборами акціонерів.

Керівник

С.П. Шуваєв

Головний бухгалтер

Н.В. Бугайцова

ПРИМІТКИ

ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
ЗА 2020 РІК

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", далі за текстом - "Підприємство", є правонаступником всіх прав та обов'язків ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОРДЖОНІКІДЗЕВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ", Відкритого акціонерного товариства "Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат", створеного шляхом перетворення державного Орджонікідзевського гірничо-збагачувального комбінату у Відкрите акціонерне товариство "Орджонікідзевський гірничо-збагачувальний комбінат" відповідно до наказу регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській області від 29 листопада 1995 року № 12/111-АО.

Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Орджонікідзевської міської ради Дніпропетровської області 15 грудня 1995 року, ідентифікаційний код 00190928, реєстраційний номер юридичної особи ЄДР №10002806819. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А00 №656389, виписка з ЄДРЮОФОП серії ААВ № 841061 (діюча).

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (Протокол №1/2018 від 18.04.2018 р.) змінено найменування Підприємства. Таким чином затверджено нове найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (скорочена назва - АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" або АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"), про що отримана виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 02.05.2018р.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" знаходиться за адресою: 53300, Дніпропетровська обл., місто Покров, вул. Центральна, будинок 11, ідентифікаційний код - 00190928, місцезнаходження за КОАТУУ - 1212100000, організаційно-правова форма за КОПФГ - 230.

Підприємство працює в сегменті - Видобування руд інших кольорових металів.

2. УМОВИ ВЕДЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВОМ В УКРАЇНІ

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, які властиві ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне і митне законодавство України допускає можливість різного тлумачення та створює додаткові труднощі для підприємств, які здійснюють свою діяльність в Україні.

Триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно вплинути на український фінансовий та корпоративний сектор. Керівництво підприємства створювало резерви під знецінення з урахуванням економічної ситуації та перспектив на кінець звітного періоду.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Однією із пріоритетних реформ Уряду є створення сприятливих умов для ведення бізнесу. Для втілення цієї мети поряд з реалізацією регуляторної політики зусилля Уряду спрямовані на вдосконалення регуляторного середовища (дерегуляцію).

Дерегуляція передбачає скасування надмірних регуляторних обмежень та неефективних процедур контролю, скасування надлишкового ліцензування, застарілих систем сертифікації, моніторингу, здійснення експертиз та інших обмежень для бізнесу.

Скасовуючи регуляторні обмеження та неефективні процедури Мінекономрозвитку не тільки зменшує адміністративний тиск на бізнес та бореться з корупцією, але й дає бізнесу можливість сконцентруватися на своїй основній діяльності.

З 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і на підприємство.

Керівництво підприємства вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету по МСФЗ, і повністю їм відповідає.

За рік, що закінчився 31 грудня 2011 року та всі попередні звітні періоди, Підприємство складало свою фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП (С) БО). Датою переходу Підприємства на облік по МСФЗ є 01 січня 2012 року. Наслідки впливу переходу від обліку по П(С)БО на облік по МСФЗ на 1 січня 2012 року в складі власного капіталу відображені у Примітках до консолідованої фінансової звітності за 2012 рік. Фінансова звітність з 01.01.2012 р. складається за вимогами МСФЗ. Перша повна фінансова звітність, складена за МСФЗ, за 2013 рік.

Консолідована фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи із принципу оцінки за фактичними витратами, за виключенням певних фінансових інструментів, які зазначені в обліковій політиці. Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці консолідованої фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у консолідованій фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадках.

Припущення про безперервність діяльності

Консолідована фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше

здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Управлінський персонал Підприємства не має намірів ліквідувати Підприємство чи припинити його діяльність. Управлінський персонал підприємства вважає, що використання припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, є прийнятним.

Однак існують фактори пов'язані з впливом пандемії COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів на діяльність підприємства, що може свідчити, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

4. ПЕРИМЕТР КОНСОЛІДАЦІЇ

При складанні консолідованої фінансової звітності використані показники річної фінансової звітності материнського підприємства АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" та його дочірнього підприємства - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ" ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" (скорочена назва - ТОВ "ТД" "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"), місцезнаходження - 53300, м. Покров вул. Центральна, 12.

Частка АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" в статутному капіталі ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ" ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" складає 99 %.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ТОВ "Торговий дім "Орджонікідзевський ГЗК" (Протокол №1/2019 від 27.09.2019 р.) змінено найменування Підприємства. Таким чином затверджено нове найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ" "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" (скорочена назва - ТОВ "ТД" "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"), про що отримана виписка з Єдиного Державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 01.10.2019. ТОВ "Торговий дім "Орджонікідзевський ГЗК" засноване відповідно до рішення Наглядової ради акціонерів ВАТ "ОГЗК" №НС-04.04.03 від 04.04.2003, зареєстроване Орджонікідзевським міськвиконкомом 14 квітня 2003 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб №04052212Ю0010251. Свідоцтво про державну реєстрацію ТОВ "Торговий дім "Орджонікідзевський ГЗК" видане 14 квітня 2003 року.

В попередні періоди до консолідації входило Товариство з обмеженою відповідальністю телерадіокомпанії "Пектораль" (скорочено ТОВ ТРК "Пектораль"), місцезнаходження - 53300, м. Покров вул. Центральна, 12.

У 2019 році припинена реєстрація дочірнього підприємства Товариство з обмеженою відповідальністю телерадіокомпанії "Пектораль" (скорочено ТОВ ТРК "Пектораль") номер запису 123111100060000450 від 26.12.2019, яке було засноване відповідно до рішення Наглядової ради акціонерів ВАТ "ОГЗК" №НС-24/09/2001 від 24 вересня 2001 року, та зареєстроване Орджонікідзевським міськвиконкомом 12 листопада 2001 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб № 04052212Ю0010167, свідоцтво про державну реєстрацію ТОВ ТРК "Пектораль" видане 12 листопада 2001 року. Частка АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" в статутному капіталі ТОВ ТРК "Пектораль" складала 99%.

5. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Статті, наведені у фінансовій звітності Підприємства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти), якою є українська гривня. Ця фінансова звітність представлена в тисячах гривень. Всі значення заокруглені до найближчої тисячі, якщо не вказане інше.

5.1. Перерахунок іноземної валюти.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленому на дату операції.

Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату.

Основні курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті

№

Найменування валюти

Дата

31.12.20 р.

31.12.19 р.

1

2

3

4

1

1 долар США

28,2746

23,6862

2

1 євро

34,7396

26,422

В даний час Українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

5.2. Звітність за сегментами. Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Підприємства. Сегменти чиї доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

5.3. Основні засоби. Основні засоби враховуються за первісною (умовною) вартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Згідно звільненню щодо використання справедливої вартості як умовної вартості по МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як справедлива вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011 року.

Підприємство ухвалило рішення використати звільнення по вибору для обліку основних засобів, що надане суб'єктам господарської діяльності, які вперше застосовують МСФЗ відповідно до МСФЗ 1, і використало переоцінку основних засобів, що проведена відповідно до П(С)БО на дату переходу на МСФЗ як доцільну собівартість у вхідному балансі по МСФЗ. Основні засоби Підприємства були оцінені незалежними оцінювачами. Справедлива вартість основних засобів була визначена на підставі амортизованої вартості заміщення або ринкової вартості, при її

наявності.

Підприємство обирало своєю обліковою політикою модель собівартості і застосовує цю політику до всього класу основних засобів.

Подальше придбання основних засобів враховується за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів, або що підлягають отриманню і балансової вартості цих активів і признаються у складі прибутку або збитку.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2):

Таблиця № 2

Термін експлуатації

№

Показник

Термін експлуатації, років

1

2

3

1

Будівлі

20-80

2

Споруди

15-40

3

Передавальні пристрої

10-50

4

Виробниче устаткування

5-40

5

Транспортні засоби

5-35

6

Інші основні засоби

12-20

Ліквідаційна вартість активів - дорівнює 0.

Незавершене будівництво є передплатами за основні засоби і вартість придбання основних засобів, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Підприємство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

5.4. Нематеріальні активи. Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації. Нематеріальні активи в основному включають ліцензії, програмне забезпечення та інше. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- ліцензії 2-20 років;
- програмне забезпечення 3-10 років;
- інше 10 років.

5.5. Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість оцінюється за первісною вартістю зменшеною на суму нарахованої амортизації та суми зменшення корисності.

Визнаються об'єктами інвестиційної нерухомості, об'єкти основних засобів (будівлі, споруди), які переважно використовуються в інвестиційних цілях для отримання доходів у вигляді орендної плати. Об'єкт відноситься до інвестиційної нерухомості, якщо не менше 80% площі по ньому здано в оренду. Ця умова є критерієм віднесення до інвестиційної нерухомості.

При нарахуванні амортизації інвестиційної нерухомості, застосовувати прямолінійний метод, враховуючи очікуваний строк використання кожного об'єкта.

Визнання інвестиційної нерухомості у звіті про фінансове положення припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигоди в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання.

У разі, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Підприємство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

5.6. Класифікація фінансових активів. Підприємство класифікує свої фінансові активи як дебіторська заборгованість, грошові кошти та надані позики. Керівництво Підприємства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Підприємство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати. Дані фінансові активи включаються в категорію необоротних активів.

5.7. Класифікація фінансових зобов'язань. Фінансові зобов'язання віднесені в категорію інші фінансові зобов'язання. Інші фінансові зобов'язання враховуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

5.8. Первісне визнання фінансових інструментів. Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або

методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

5.9. Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання фінансові зобов'язання Підприємства, оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, а фінансові активи за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки та за вирахуванням збитків від знецінення. Премії і дисконт, включаючи первинні витрати на проведення операції, включаються в балансову вартість відповідного інструменту і амортизуються з використанням ефективної відсоткової ставки для даного інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань терміном менше 360 днів вважається їх номінальна вартість. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх договірних грошових потоків по поточній ринковій відсотковій ставці для подібних фінансових інструментів, інформація про яку доступна для Підприємства.

5.10. Припинення визнання фінансових активів. Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли:

активи погашені або права на грошові кошти від активів закінчилися;

Підприємство передало всі основні ризики і вигоди володіння активом.

5.11. Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету відносно оподаткованого прибутку поточного періоду. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

5.12. Товарно-матеріальні запаси. Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість придбання товарно-матеріальних запасів визначається на основі середньозваженої вартості. Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності.

Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

5.13. Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи). Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська

заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву кредитних збитків. Резерв кредитних збитків створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву кредитних збитків - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву кредитних збитків. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

5.14. Аванси видані. Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Підприємство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

5.15. Векселі. Деякі розрахунки за реалізовану продукцію і придбані ТМЦ, послуги здійснюються за допомогою векселів, які є договірними борговими інструментами.

Підприємством векселі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву кредитних збитків. Резерв на знецінення векселів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних умов. Сума резерву - це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці.

5.16. Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції. Суми, використання яких обмежено, виключені з складу грошових коштів і їх еквівалентів.

5.17. Акредитиви. Акредитиви є грошовими коштами на банківських рахунках, заблокованими банком для забезпечення виконання Підприємством своїх зобов'язань за конкретними договорами купівлі. Використовування цих грошових коштів обмежено. Враховуються ці суми в складі виданих авансів у відповідності до мети авансування (на придбання оборотних та необоротних активів, робіт та послуг).

5.18. Акціонерний капітал. Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

5.19. Прибуток на акцію. Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

5.20. Позикові кошти. Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти, визнані у фінансовій звітності, включають банківські кредити.

5.21. Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання). Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

5.22. Резерви за зобов'язаннями і платежами. Резерви за зобов'язаннями і платежами - це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Підприємства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризику, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентні витрати.

5.23. Умовні активи і зобов'язання. Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

5.24. Винагороди працівникам. План з встановленими внесками. Підприємство платить на користь своїх працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

5.25. Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами. Підприємство бере участь в державному пенсійному плані з встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях з шкідливими і небезпечними для здоров'я умовами. Підприємство також надає на певних умовах одноразові виплати при виході на пенсію. Зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами, є поточною вартістю певного зобов'язання. Зобов'язання по встановлених виплатах розраховується щорічно з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Поточна сума зобов'язання по пенсійному плану зі встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням ринкової ставки прибутковості.

5.26. Визнання доходів. Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, які повинні бути отримані за продані товари і надані послуги в ході звичайної діяльності Підприємства. Виручка від реалізації відображається без ПДВ та знижок.

Підприємство визнає виручку від реалізації в тому випадку, якщо її суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності, існує вірогідність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод. Сума доходу не може бути достовірно оцінена, поки не будуть врегульовані всі умовні зобов'язання, пов'язані з реалізацією.

Підприємство виробляє марганцеву продукцію для їх реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу марганцевої продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли Підприємство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Підприємство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2000 і ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), доставка до кордону (DAF), франко-перевізник (FCA) і франко-борт, які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

5.27. Податок на додану вартість. ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

5.28. Визнання витрат. Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

5.29. Фінансові витрати. Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

5.30. Зміни в міжнародних стандартах фінансової звітності.

Підприємство застосувало з 1 січня 2019 року МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" (випущений в січні 2016 року). Стандарт замінює собою МСФЗ (IAS) 17 "Оренда" і вводить єдину модель відображення для всіх типів договорів оренди в звіті про фінансове становище в порядку, аналогічному поточному порядку обліку договорів фінансової оренди, і зобов'язує орендарів визнавати активи і зобов'язання для більшості договорів оренди, за винятком спеціально обумовлених випадків. Для орендодавців відбулися несуттєві зміни поточних правил, встановлених МСФЗ (IAS) 17 "Оренда".

Попередні перегляди нижче наведених стандартів та розбіжностей вступили в силу з 1 липня 2019 року щодо річних періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати.

Не всі стандарти із зазначеного нижче перегляду визначають вплив на фінансову звітність.

У випадках, коли поточна модель фінансової звітності змінилася у порівнянні з виданням за 2019 рік, ми розкриваємо інформацію про вплив даних змін у Примітках.

Зміни МСФЗ з 1 січня 2020 р. пов'язані з тим, що вступили в силу наступні нові стандарти та поправки до них:

- Поправки до МСФЗ 3 - "Об'єднання бізнесу";
- Поправки до МСФЗ 7, МСФЗ 9 та МСБО 39 - "Реформа базової процентної ставки";
- Поправки до МСБО (IAS) 1 і МСБО (IAS) 8 - "Визначення суттєвості";
- "Концептуальні основи представлення фінансових звітів";
- Поправки до МСФЗ 16 - "Поступки за орендою, пов'язані з пандемією Covid-19".

6 . ІСТОТНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ

ПОЛІТИКИ

Підприємство робить оцінки і припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених в звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

6.1. Знецінення ПДВ. Значну частину в загальному обсязі реалізації Підприємства займає реалізація товарів на експорт. Станом на 31.12.2020р. у Підприємства враховується сума від'ємного значення податку на додану вартість (ПДВ), що зараховується до складу податкового кредиту наступного (звітного) податкового періоду. Відповідно до законодавства України Підприємство може вимагати відшкодування ПДВ грошовими коштами або проводити його залік з майбутнім ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету. На думку керівництва Підприємства, суми, відображені в балансі, будуть повністю враховані у складі податкового кредиту січня 2021р., тому Підприємство не визнавало збитки від знецінення.

6.2. Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, Підприємству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

6.3. Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Підприємства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Підприємство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Підприємством. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі розрахунків Підприємства.

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ.

Таблиця № 3

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2020 р.

тис. грн.

№

Показник

Групи основних засобів

Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої

Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар
Інші основні засоби

1

2

3

4

5

6

7

8

2

Залишок на початок року

3

первісна вартість

4547000

5234940

429088

17124

480265

10708417

4

Знос

3783837

4334620

373182

9237

96296

8597172

5

Надійшло за рік

35172

125799

17357

596

252656

431580

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

17900

49473

9822

185

122

77502

8

Знос

10613

36325

9812

181

121

57052

Продовження Таблиці № 3

1

2

3

4

5

6

7

8

9

Нараховано амортизації за рік

51662

130009

11321

1504

22101

216597

10

інші зміни за рік

11

первісної вартості

52203

-52010

-193

-

-

0

12

зносу

40520

-40462

-58

-

-

0

13

Залишок на кінець року

14

первісна вартість

4616475

5259256

436623

17342

732799

11062495

15
Знос
3865406
4387842
374691
10502
118276
8756717

Таблиця № 4

Інформація про наявність та рух основних засобів за 2019 р.

тис. грн
№
Показник
Групи основних засобів
Разом

Будинки, споруди та передавальні пристрої
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар
Інші основні засоби

1
2
3
4
5
6
7
8
2
Залишок на початок року
3
первісна вартість
4511573
5131944
446431
15707
352815
10458470
4
Знос
3741266
4325624
396600
7716
77250

8548456

5

Надійшло за рік

41563

228184

16409

1417

127429

415002

6

Вибуло за рік

7

первісна вартість

5958

125345

33752

165055

8

Знос

2476

101719

33402

137597

9

Нараховано амортизації за рік

45204

110569

9984

1521

19035

186313

10

інші зміни за рік

11

первісної вартості

-178

157

21

12

зносу

-157

146

11

13

Залишок на кінець року

14

первісна вартість

4547000

5234940

429088

17124

480265

10708417

15

Знос

3783837

4334620

373182

9237

96296

8597172

Підприємство залучило незалежного оцінювача для проведення оцінки своїх основних засобів за станом на 31.12.2011 року. Велика частина цих основних засобів має вузькоспеціалізований характер і рідко продається на відкритому ринку в Україні, унаслідок чого справедлива вартість визначалася, перш за все, на підставі амортизованої вартості заміщення. Цей метод заснований на аналізі вартості відтворення або заміни основних засобів, скоректованої на погіршення їх фізичного, функціонального або економічного стану і старіння. Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

До складу активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- 1) незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- 2) машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- 3) незавершені роботи по заміні компонентів основних засобів;
- 4) інші об'єкти капітальних інвестицій.

8. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів наведена в Таблиці № 5.

Таблиця № 5

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2020р.

тис. грн.

№

Показник

Групи нематеріальних активів

Разом

Патенти і ліцензії
Програмне забезпечення
Інше
Права користування майном

1
2
3
4
5

6
1
Залишок на початок року

2
Первісна вартість
9161
2606
426
497804
509997

3
Знос
1652
1341
288
23306
26587

4
Надійшло за рік
116
519

306290
306925
5
Вибуло за рік

6
Первісна вартість

7
Знос

8
Нараховано амортизації за рік
487
187
21
39069
39764
9
Залишок на кінець року

10
Первісна вартість
9277
3125
426
804094
816922
11
Знос
2139
1528
309
62375
66351

Таблиця № 6

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів за 2019 р.

тис. грн.
№
Показник
Групи нематеріальних активів
Разом

Патенти і ліцензії
Програмне забезпечення
Інше
Права користування майном

1
2
3
4
5

6
1
Залишок на початок року

2
Первісна вартість
9094
2363
426

11883
3
Знос
1171
1144
268

2583
4
Надійшло за рік
71
248

497804
498123
5
Вибуло за рік

6
Первісна вартість
4

5

9

7

Знос

3

5

8

8

Нараховано амортизації за рік

484

202

20

23306

24012

9

Залишок на кінець року

10

Первісна вартість

9161

2606

426

497804

509997

11

Знос

1652

1341

288

23306

26587

9 Актив з права користування та орендні зобов'язання.

Підприємство визначило суму активів та зобов'язань з права користування об'єктами оренди. Станом на 31.12.2020 зобов'язання становлять 774268 тис.грн., Активи з права користування за первісною вартістю становлять 804094 тис.грн, які відображені у фінансовій звітності в складі нематеріальних активів

Підприємство має певні орендні договори, зокрема з оренди:

- земельних ділянок для ведення господарської діяльності у кількості 1 422 штук ділянок та площею 9232,51421 га.
- технічного обладнання у вигляді крану плавучого, земснаряд "Гідровик" в кількості 2 шт.

Оренда визнається, вимірюється та презентується відповідно до МСФЗ 16 Оренда.

Застосовуючи МСФЗ 16, Підприємство має робити коригування, які впливають на оцінку орендних зобов'язань та оцінку активу з права користування. Це включає в себе: визначення договорів, до яких застосовується МСФЗ 16, визначення строку оренди та ставку відсотка щодо майбутніх орендних платежів.

Строк оренди, визначений Підприємством, складається з невідомого періоду оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо Компанія обгрунтовано впевнена у тому, що вона реалізує таку можливість, та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо Компанія обгрунтовано впевнена у тому, що вона не реалізує таку можливість. Економічний корисний строк експлуатації застосовується для визначення строків амортизації активу з права користування.

Розрахункові строки експлуатації активів з права користування є такими:

Строк корисної експлуатації взятих в оренду земельних ділянок - 10 - 16 років та технічного обладнання у вигляді кран плавучого та земснаряду "Гидровик" - 12 років.

Амортизація відноситься на прибутки і збитки за прямолінійним методом. На дату початку оренди Підприємство визнає актив з права користування та орендне зобов'язання. На дату початку оренди Підприємство оцінює актив з права користування та орендне зобов'язання - за теперішньою вартістю орендних платежів, які продисконтовані з використанням облікової ставки НБУ/ставки рефінансування станом на 01.01.2020 р. В подальшому, Підприємство оцінює актив з права користування за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності, та з коригуванням на будь-яку переоцінку орендного зобов'язання.

Орендне зобов'язання переоцінюється, якщо виконується будь-яка з таких двох умов: або змінився строк оренди, або змінилася оцінка можливості придбання базового активу. Переоцінка здійснюється шляхом дисконтування переглянутих орендних платежів з використанням переглянутої ставки дисконту.

Підприємство вирішило не визнавати актив з права користування та орендні зобов'язання до оренди зі строком 12 місяців або менше, та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнаються у звіті про сукупний дохід як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Також, Підприємство використало модифікований ретроспективний підхід для переходу на МСФЗ 16, та вирішило використати практичний прийом, який дозволяє не переоцінювати, чи договір є орендним, або містить оренду на дату першого застосування.

В таблиці нижче Підприємство, як орендар розкриває інформацію про свою оренду, у якій він є орендарем.

Таблиця № 7

Розкриття оренди

№

Найменування показника

Розкриття інформації

1

2

3

1

амортизаційні відрахування щодо активів з права користування за класом базового активу;
39 069 тис грн.

2

процентні витрати за зобов'язаннями з оренди;

63 761 тис грн.

3

витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, які обліковуються із застосуванням параграфа 6 МСФЗ 16. У ці витрати не потрібно включати у витрати, пов'язані з орендою зі строком оренди один місяць або менше;

відсутні

4

витрати, пов'язані з орендою малоцінних активів, що обліковується із застосуванням параграфа 6. Ці витрати не включаються в витрати, пов'язані з короткостроковою орендою малоцінних активів, включені у параграф 53(в) МСФЗ 16;

відсутній

5

витрати, пов'язані зі змінними орендними платежами, не включеними в оцінку зобов'язань з оренди;

відсутні

6

дохід від суборенди активів з права користування;

відсутній

7

загальний обсяг відтоку грошових коштів за оренду;

81 071 тис грн.

8

надходження активів з права користування;

306 290 тис грн.

9

прибутки або збитки, що виникають внаслідок операцій з продажу та зворотної оренди;

-

10

балансову вартість активів з права користування на кінець звітного періоду за класом базового активу.

804 094 тис грн.

11

природа орендної діяльності орендаря;

Оренда земельних ділянок для ведення діяльності з видобутку марганцевої руди

Майбутній відтік грошових коштів, які потенційно можуть виникнути і які не відображені в оцінці орендних зобов'язань оцінюється як несуттєвий. Також відсутні обмеження або умови, накладені орендою та операції з продажу та зворотної оренди.

10. ІНШІ НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Інформація про склад інших необоротних активів наведена в Таблиці № 8.

Таблиця № 8

Інші необоротні активи

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2020 р.

Балансова вартість на 31.12.2019 р.

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали, що не підлягають використанню на протязі операційного циклу

18230

17313

2

Разом

18230

17313

11. ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЦІННОСТІ, ЗАПАСИ

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці № 9.

Таблиця № 9

Запаси

тис. грн.

№

Найменування показника

Балансова вартість на 31.12.2020р.

Балансова вартість на 31.12.2019р.

1

2

3

4

1

Сировина і матеріали

101177

67565

2

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби

3

Паливо

32117

31648

4

Тара і тарні матеріали

451

389

5

Запасні частини
203301
208282
6
Малоцінні та швидкозношувані предмети
4740
4357
7
Незавершене виробництво
173323
166071
8
Готова продукція
560918
206028
9
Товари
44
72
10
Разом
1076071
684412

Товарно-матеріальні запаси Підприємства у 2020 р. не були надані в заставу як забезпечення позикових коштів.

Балансова вартість активів:

- відображена за чистою вартістю реалізації - не має;
- активи на відповідальному зберіганні - 39444 тис. грн. 76 шт., у т.ч.:
- ел. двигуни, отримані від сторонніх організацій для виконання ремонту у кількості - 76 шт.;
- активи передані на переробку - 5016 тис. грн.;
- переданих на комісію - не має.

12. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2020 р. та на 31.12.2019 р. справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

Поточна дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця № 10):

Таблиця № 10

Валюта дебіторської заборгованості

№

Валюта

Станом на 31.12.2020р.

Станом на 31.12.2019р.

1

2

3

4

1

Українські гривні

584845

570383

2

Долари США

-

16105

3

Євро

23157

66761

4

Інші валюти

-

-

5

Всього фінансової дебіторської заборгованості (ряд. 1125+1140+1155)

608002

653249

Інформація по змінам в сумі резерву кредитних збитків. (Таблиця № 11):

Таблиця № 11

Резерв кредитних збитків

№

Показник

2020 рік

2019 рік

1

2

3

4

1

Резерв кредитних збитків на початок року

23687

28712

2

Резерв кредитних збитків нарахований протягом року

679

931

3

Використано у звітному році

19

13

4

Сторно невикористаних сум

458

5943

5

Резерв кредитних збитків на кінець року

23889

23687

В складі резерву кредитних збитків також враховуються суми, що пов'язані з знеціненням векселів отриманих, та складають: на 31.12.2019 р. - 16 401 тис. грн., на 31.12.2020 р. - 16 401 тис. грн.

Аналіз фінансової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) і іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) по строкам представлений нижче:

Таблиця № 12

Терміни дебіторської заборгованості

№

Показник

На 31.12.2020р.

На 31.12.2019р.

1

2

3

4

1

Не прострочена і не знецінена заборгованість

2

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

240033

208576

3

Інша дебіторська заборгованість

75008

138079

4

Всього не прострочена і не знецінена заборгованість

315041

346655

5

Прострочена, але не знецінена заборгованість

Продовження Таблиці № 12

1

2

3

4	
6	- прострочена менше 90 днів
231030	
89166	
7	- прострочена від 90 до 360 днів
61813	
217208	
8	- прострочена більше 360 днів
-	
-	
9	Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості
292843	
306374	
10	Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги
283	
283	
11	Знецінена інша дебіторська заборгованість
7205	
7004	
12	Всього знецінена дебіторська заборгованість
7488	
7287	
13	Резерв кредитних збитків
-7488	
-7287	
14	Всього дебіторська заборгованість
607884	
653029	

Всі прострочені, але не знецінені суми вважаються такими, що будуть повернуті. Індивідуально знецінені статті дебіторської заборгованості - це, в основному, заборгованість клієнтів, що зазнають фінансові труднощі.

В складі статті "Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом" зокрема враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 13

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

№
Показник

На 31.12.2020р.	
На 31.12.2019р.	
1	
2	
3	
4	
1	
ПДВ, що підлягає відшкодуванню	
18639	
6546	
2	
Переплата з податку на прибуток	
-	
4466	
3	
Інша заборгованість по розрахунках з бюджетом	
124	
-	
4	
Всього	
18763	
11012	

В складі статті "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" відображені перераховані контрагентам грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2020р. в сумі 81 186 тис. грн. та станом на 31.12.2019р. в сумі 51 638 тис. грн., кошти зарезервовані банком як забезпечення по акредитивах, виданих Підприємством.

До складу іншої дебіторської заборгованості включені заборгованості які не підлягають відображенню у складі наведених статей обліку дебіторської заборгованості (Таблиця № 14).

Таблиця № 14

Розшифрування ряд. 1155 балансу "Інша поточна дебіторська заборгованість"

тис. грн.	
№	
Вид заборгованості	
31 грудня 2020 р.	
31 грудня 2019 р.	
1	
2	
3	
4	
1	
Дебіторська заборгованість по розрахункам за оренду майна	
5154	
899	

2
Розрахунки з робітниками підприємства
52
50
3
Розрахунки з передплати
27882
29289
4
Розрахунки по претензіям і позовами
4897
5157
5
Інші дебітори
39591
109549
6
Резерв сумнівної заборгованості
-7205
-7004
7
Разом
77576
137940

Ці суми не мають обмежень у використанні.

13. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 15.

Таблиця № 15

Кошти

№
Показник
31 грудня 2020 р.
31 грудня 2019 р.
1
2
3
4
1
Поточні рахунки
5280
5293
2
Депозитні рахунки
-
-

3
Готівка (каса)
1
22
4
Інші кошти
-
2
5
Всього грошових коштів і їх еквівалентів
5281
5317

В складі грошових коштів і їх еквівалентів враховуються суми, грошових коштів в дорозі, та складають: на 31.12.2019р. - 2 тис. грн.

Ці суми не мають обмежень у використанні та не знецінені.

14. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

До складу статті "Інші оборотні активи" балансу підприємства (рядок 1190). включені суми податкового кредиту і податкових зобов'язань з податку на додану вартість станом на 31.12.2020р. у сумі 7 956 тис. грн. та станом на 31.12.2019р. у сумі 2 009 тис. грн. за окремими господарськими операціями, розраховані відповідно до податкового законодавства України, а також інші оборотні активи станом на 31.12.2020р. у сумі 13 тис. грн. та станом на 31.12.2019р. 41 тис. грн.

15. КАПІТАЛ

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 736 134 тис. грн. і розподілений на 2 944 534 920 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося. Відповідно до Статуту товариства і Господарського Кодексу України сформовано резервний капітал у розмірі не менше 15% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. Резервний капітал на протязі звітного періоду не змінювався. Станом на 31.12.2020р. сума резервного капіталу склала 51 396 тис. грн.

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності підприємства станом на 31.12.2020р. Складає 1 339 572 тис. грн., станом на 31.12.2019р. 1 361 370 тис. грн.

15.1. Зміни і коригування у фінансовій звітності

Зміни і коригування у фінансовій звітності минулих періодів пов'язані з виправленням помилок.

У балансі (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019рік (01.01.2019 року) внесені наступні зміни:

- збільшено статтю "Незавершені капітальні інвестиції" (рядок 1005) на суму 2 082 тис. грн., та одночасно зменшено статтю "Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" (рядок 1130) на суму 2 082 тис. грн..

Зміни, внесені до Звіту про рух грошових коштів станом на початок звітного періоду:

- Стаття звіту "Витрачання на оплату авансів" (рядок 3135) зменшена на суму 634 тис. грн., та одночасно збільшена стаття "Витрачання на придбання необоротних активів" (рядок 3260) на суму 634 тис.грн..

-Стаття звіту "Інші витрачання" (рядок 3190) зменшена на суму 1 863 тис.грн., та одночасно збільшена стаття "Інші платежі"(рядок 3290) на суму 1 863 тис.грн..

Ця рекласифікація статей не вплинула на результати діяльності та власний капітал підприємства.

16. РЕЗЕРВИ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Підприємство створює резерви на:

- Виплату відпусток працівникам;
- Виплату пенсій за списками 1, 2, а також виплати згідно колективного договору відповідно до МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працівникам";
- Резерв на відновлення порушених земель.

Інформація про рух резервів наведена в Таблиці № 16.

Таблиця № 16

Резерви та забезпечення

№

Показник

Резерв на відновлення порушених земель

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

Резерв на виплату відпусток

1

2

3

4

5

1

Залишок на 01.01.2020.

416059

120 640

25353

2

Зміни бухгалтерських оцінок

250401

3643

3

Зобов'язання, що виникли на протязі року

21310

61359

4

Вплив дисконтування

51664
14 658

5
Використання резерву
-50733
-25 546
-60147
6
Залишок на 31.12.2020.
667391
131 062
30208

Згідно із законодавством підприємство зобов'язане відновлювати територію, на якій розташовані її кар'єри, після їх закриття. Резерв створюється у зв'язку із зобов'язанням підприємства з рекультивациі землі, рівновага якої порушено добувними роботами і відновленню хвостосховищ. Кінцеву суму витрат на ці роботи, а також терміни виконання цих робіт на протязі експлуатації кар'єрів достовірно визначити неможливо, однак Підприємство оцінило очікувані витрати на підставі технічного обґрунтування відповідних спеціалістів Підприємства. Зміни в оціночній сумі зобов'язань, що виникають в наслідок зміни очікуваних термінів використання або суми необхідних ресурсів для виконання зобов'язання, або в наслідок зміни ставок дисконтування визнаються в складі прибутків або збитків періоду, в якому відбулись такі зміни.

Основні припущення, застосовані при резерву відновлення порушених земель наведені в Таблиці № 17.

Таблиця № 17

№
Показник
2020
1
2
3
1
Ставка дисконту при розрахунку резерву відновлення порушених земель
6
2
Очікуваний термін завершення відновлення порушених земель
2023р. - 2053 р.

В консолідованій фінансовій звітності залишки резервів, відповідно до термінів погашення відображені в складі зобов'язань в розділі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення " та в складі зобов'язань в розділі "Поточні зобов'язання та забезпечення". Інформація щодо залишків резервів, відповідно до термінів погашення наведена в Таблицях №№ 18, 19:

Таблиця № 18

Резерви та забезпечення на 31.12.2020 р.

№
Назва резерву
На 31.12.2020 р.

Сума в складі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення"

Сума в складі "Поточних зобов'язань і забезпечень"

1

2

3

4

1

Резерв на відновлення порушених земель

615613

51778

2

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

131062

-

3

Резерв на виплату відпусток

-

30208

Таблиця № 19

Резерви та забезпечення на 31.12.2019 р.

№
Показник
На 31.12.2019 р.

Сума в складі "Довгострокові зобов'язання і забезпечення"

Сума в складі "Поточних зобов'язань і забезпечень"

1

2

3

4

1

Резерв на відновлення порушених земель

368082

47977

2

Резерв за зобов'язаннями по пенсійному плану

120640

-

3

Резерв на виплату відпусток

-

25353

Підприємство має юридичне зобов'язання фінансувати (відшкодувати) виплати пільгових пенсій окремим категоріям своїх колишніх та теперішніх працівників.

Таким чином Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі (державному пенсійному плані зі встановленими виплатами), яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і тяжкими умовами праці. Підприємство також має зобов'язання за іншими довгостроковими виплатами працівникам, передбаченими у колективному договорі.

Підприємством було залучено кваліфікованого актуарія для оцінки усіх суттєвих зобов'язань за планами винагород по закінченню трудової діяльності.

Нижче наведена інформація про компоненти витрат на виплату пенсій, визнані у звіті про фінансові результати, та про суми, пов'язані з пенсійним планом, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати на виплату пенсій, за винятком процентних витрат, включаються до операційних витрат, а процентні витрати - до складу фінансових витрат.

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану наведено в Таблиці № 20.

Таблиця № 20

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану

№

Показник

На 31.12.2020

На 31.12.2019

1

2

3

4

1

Зобов'язання на виплату пільгових пенсій

80 960

65 482

2

Зобов'язання за одноразовими виплатами по виходу на пенсію

50 102

55 158

3

Всього виплати по закінченню трудової діяльності:

131 062

120 640

Зміни приведеної вартості зобов'язань за планами виплат робітникам по закінченню трудової діяльності, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2020р., наведені у Таблиця № 21.

Таблиця № 21

№

Показник
Сума
за РЕВ-планами
з них:
за РЕВ-планами
пільгових пенсій
з них:
за РЕВ-планами по виходу на пенсію
1
2
3
4
5
1
Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2019р.
120640
65482
55158
2
Витрати на проценти
14658
7956
6702
3
Вартість поточних послуг
10501
5506
4995
4
Вартість послуг попередніх періодів
19599
19599
0
5
Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів
0
0
0
6
Зроблені виплати
(25546)
(22359)
(3187)
7
Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань
(8790)
4776
(13566)
8
Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2020р.
131 062

80960

50102

9

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2019р.

0

0

0

10

Очікуємий дохід на активи плану

0

0

0

11

Фактичний дохід от активів

0

0

0

12

Внески, що поступили

25546

22359

3187

13

Зроблені виплати

(25546)

(22359)

(3187)

14

Актуарний (прибуток) збиток від активів

0

0

0

15

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2020р.

0

0

0

16

Актуарний прибуток (збиток)від зобов'язань

(8790)

4776

(13566)

17

Актуарний прибуток (збиток) від активів

0

0

0

18

Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2020р.

(8790)

4776

(13566)

Таблиця № 22

Зміни приведеної вартості зобов'язань, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2019 р.

№	
Показник	
Сума	
за РЕВ-планами	
з них:	
за РЕВ-планами	
пільгових пенсій	
з них:	
за РЕВ-планами по виходу на пенсію	
1	
2	
3	
4	
5	
1	
Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2018р.	
107598	
67954	
39644	
2	
Витрати на проценти	
13988	
8834	
5154	
3	
Вартість поточних послуг	
7873	
2198	
5675	
4	
Вартість послуг попередніх періодів	
29015	
29015	
0	
5	
Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів	
0	

0

0

6

Зроблені виплати

(26619)

(23706)

(2913)

7

Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань

(11215)

(18813)

7598

8

Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2019р.

120 640

65 482

55 158

9

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2018р.

0

0

0

10

Очікуємий дохід на активи плану

0

0

0

11

Фактичний дохід от активів

0

0

0

12

Внески, що поступили

26619

23706

2913

13

Зроблені виплати

(26619)

(23706)

(2913)

14

Актуарний (прибуток) збиток від активів

0

0

0

15

Справедлива вартість активів плану на 31.12.2019.

0

0

0
16
Актуарний прибуток (збиток)від зобов'язань
(11215)
(18813)
7598
17
Актуарний прибуток (збиток) від активів
0
0
0
18
Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2019р.
(11215)
(18813)
7598

Актуарні прибутки і збитки для виплати по закінченню трудової діяльності (англ. - post employment benefits plan або скорочено - "РЕВ").

У Таблиці № 22 наведені основні застосовані актуарні припущення.

Таблиця № 23

Основні застосовані актуарні припущення

№	Показник	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1			
2			
3			
4			
1	Ставка дисконтування	12,07%	12,15%
2			
	Ставка плинність кадрів	10,0%	9,0%
3			
	Ставка майбутнього збільшення заробітної плати	9,15%	9,1%
4			
	Ставка майбутнього збільшення пенсій	10,56%	7,1%
5			

Ставка інфляції
5,39%
5,1%

Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2020р.:

- зменшення ставки дисконтування на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 3 284 тис. грн., а її збільшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення зобов'язань приблизно на 3 037 тис. грн;

- збільшення оцінених темпів росту заробітної плати на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 2 896 тис. грн, а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 2 703 тис. грн;

- збільшення оцінених темпів росту пенсій на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 441 тис. грн., а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 434 тис. грн;

Показаний вище аналіз чутливості передбачає зміну одного припущення при незмінності решти припущень. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані.

Очікувана сума платежів за планами пенсійного забезпечення протягом 2021 року становить 42 064 тис. грн. Середньозважений строк зобов'язання за планом із встановленими виплатами 12 років.

17. ПОЗИКОВІ КОШТИ

Станом на звітні дати Підприємство не запозичувало позикові кошти.

18. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО ОСНОВНІЙ ДІЯЛЬНОСТІ І ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах (Таблиця № 24):

Таблиця № 24

Кредиторська заборгованість по валютах

№

Показник

На 31.12.2020 р.

На 31.12.2019р.

1

2

3

4

1

Українські гривні

1 034 754

728 897

2

Долари США

33 676

43 292

3

Євро

8 673

2 199

4

Всього зобов'язань (ряд.1615+1690)

1 077 103

774 388

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншої фінансової кредиторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу підприємства "Інші поточні зобов'язання" відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця № 25).

Таблиця № 25

Розшифрування рядку 1690 балансу "Інші поточні зобов'язання"

№

Зобов'язання

На 31.12.2020 р.

На 31.12.2019 р.

1

2

3

4

1

Розрахунки за податковий кредит

7 830

6 666

2

Розрахунки за поворотною фінансовою допомогою

75 000

-

3

Розрахунки за використання корисної моделі

32 330

43 292

4

Інше

1 662

1 604

5

Разом

116822

51 562

19. РЕАЛІЗАЦІЯ (ПРОДАЖ)

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 26.

Таблиця № 26

Обсяги реалізації продукції

№

Показник

2020 рік

2019 рік

1

2

3

3

1

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний

1 238 517

1 224 273

2

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий карбонатний

254 877

186 930

3

Реалізація готової продукції: агломерат марганцевий

-

267 343

4

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

527 739

617 471

5

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

118 366

109 664

6

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний некласифікований

-

-

7

Реалізація готової продукції: агломерат залізородний

504 858

44 940

8

Реалізація готової продукції: феросилікомарганець

-

-

9

Інша реалізація

15 573

15 914

10

Всього реалізація на внутрішньому ринку

2 659 930

2 466 535

11

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий оксидний зернистий

-

-

12

Реалізація готової продукції: концентрат марганцевий мілкий з низьким вмістом фосфору

-

-

13

Реалізація готової продукції: феросилікомарганець

-

-

14

Всього реалізація на експорт

-

-

15

Всього доходів від реалізації

2 659 930

2 466 535

17

Податок на додану вартість

443 322

411 089

18

Чистий дохід від реалізації

2 216 608

2 055 446

20. ВИТРАТИ ЗА ВИДАМИ

Склад основних витрат Підприємства наведено в Таблиці № 27.

Таблиця № 27

Склад основних витрат

№

Показник

2020 рік

2019 рік

1

2

3

4

1
Сировина
333764
165067

2
Газ, Електроенергія і паливо
462169
518604

3
Товари для перепродажу
798766
756679

4
Амортизація основних засобів
256361
210325

5
Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату
707023
690517

6
Транспортні витрати
2103
2183

7
Інші матеріали
622146
455719

8
Пенсійні витрати - зобов'язання по пенсійному забезпеченню
30100
56207

9
Придбання інших послуг
88080
90109

10
Податки, мито, екологічний податок
157455
111490

11
Ремонт і техобслуговування
48690
17858

12
Страхування фінансових ризиків і майна
232
67709

13
Зміна в залишках готової продукції і незавершеного виробництва
(362142)

(108532)
14
Інші витрати
89799
97788
15
Витрати, що не входять до готової продукції
(210423)
(186166)
16
Використано для внутрішніх потреб
(2)
(3966)
17
Всього операційних витрат
3024121
2941591

Наведені витрати включені в наступні категорії витрат Таблиця № 28.

Таблиця № 28

Категорії витрат

№
Показник
2020 рік
2019 рік
1
2
3
4
1
Собівартість реалізованої продукції
1691487
1588298
2
Адміністративні витрати
106160
170318
3
Витрати на збут
57270
45912
4
Всього операційних витрат
1854917
1804528
5
Собівартість товарів
800043

757867
6
Собівартість послуг
6233
13108
7
Інші операційні витрати
362928
366088
8
Всього
3024121
2941591

Сировина складається переважно з залізорудного концентрату, коксового дріб'язку, торфу, вапняку, шлами для вторинного збагачення. Витратні матеріали представлені переважно транспортною стрічкою, матеріалами і запасними частинами.

На протязі 2020 року Підприємство зупиняло виробництво в деяких цехах з метою виконання ремонтів. Постійні виробничі витрати, понесені під час простою відповідних цехів, виключені в інші операційні витрати. Ці витрати представлені, в основному, амортизацією основних засобів, електроенергією і витратами на персонал, включаючи податки на заробітну плату.

Склад інших операційних доходів наведено в таблиці № 29.

Таблиця № 29

№	Показник
2020 рік	
2019 рік	
1	
2	
3	
4	
1	Доход від продажу товарів, робіт, послуг
	816 606
	781 509
2	
	Списання кредиторської заборгованості
11	
	160
3	
	Доход від продажу оборотних активів
	55 112
	36 833
4	
	Доход від операцій продажу валюти
	1 191
	832

5
Доход від операційної оренди активів
5 546
1 907
6
Доход від операційної курсової різниці
30 759
26 662
7
Штрафи, пені, неустойки
398
2 347
8
Відшкодування раніше списаних активів
516
6 168
9
Цільове фінансування
278
358
10
Інше
21 725
36 015
11
Всього інших операційних доходів
932 142
892 791

21. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Склад інших доходів та витрат наведено в Таблиці № 30.

Таблиці № 30

Інші доходи та витрати

№

Показник

2020 рік

2019 рік

1

2

3

4

1

Списання необоротних активів

(26414)

(32547)

2

Прибуток/(збиток) від неопераційної курсової різниці

-
-
3
Безоплатно одержані активи
850
17
4
Інше
14554
23082
5
Всього інших доходів/(витрат), чиста сума
(11010)
(9448)

22. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

22.1. Фінансові доходи

На протязі звітного періоду 2020 року підприємство фінансових доходів не мало, у 2019 році отримало інший фінансовий дохід у розмірі 553 тис. грн.

22.2. Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 31.

Таблиця № 31

Фінансові витрати

№

Показник

2020 р.

2019 р.

1

2

3

4

1

Відсоткові витрати та винагорода по банківських та інших позикових коштах

-

243

2

Відсоткові витрати за зобов'язаннями за пенсійними планами

14658

13988

3

Відсоткові витрати за зобов'язаннями з аренди

63761

64360

4

Відсоткові витрати за забезпеченнями

51664

46751

5

Збитки від курсової різниці по банківських та інших позикових коштах

-

-

6

Всього фінансових витрат

130083

125342

23. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податок на прибуток АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" розраховує у відповідності з вимогами податкового законодавства України. Через відмінності між принципами оподаткування в Україні та принципами МСФЗ виникають певні тимчасові та постійні різниці між балансовою вартістю деяких активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності і їх вартістю для цілей визначення податкової бази. Податковий ефект зміни таких тимчасових різниць враховується у відповідності з вимогами Податкового кодексу України для різниць, які планується оподатковувати за ставкою 18 %.

Станом на 01.01.2020 р. тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 84 593 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 р. тимчасові різниці, які планується реалізувати за ставкою 18% складають 76 173 тис. грн.

У фінансовій звітності за 2020 р. витрати з податку на прибуток складаються зі зменшення відстроченого податку у сумі 8 420 тис. грн.

Податковий ефект тимчасових різниць, що збільшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 32.

Таблиця № 32

Тимчасові різниці, що збільшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2020 р.

31.12.2020 р.

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові зобов'язання

1

2

3

4

5

6

1

Основні засоби

912024

164164

1091896

196540

2

Усього відстроченого податкового зобов'язання

912024

164164

1091896

196540

Податковий ефект тимчасових різниць, що зменшують суму оподаткування наведено в Таблиці № 33.

Таблиця № 33

Тимчасові різниці, що зменшують суму оподаткування

№

Показник

01.01.2020 р.

31.12.2020 р.

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові активи

Тимчасові різниці

Відстрочені податкові активи

1

2

3

4

5

6

1

Довгострокові забезпечення

368082

(66254)

615613

(110810)

2

Резерв кредитних збитків (частково)

1223

(220)

1317

(237)

3

Поточні забезпечення

47977

(8636)

51778

(9320)

4

Податкові збитки

24782

(4461)

-

-

5

Усього відстроченого податкового активу

442064

(79571)

668708

(120367)

Визначене відстрочене податкове зобов'язання складає:

- станом на 01.01.2020 р. 84 593 тис. грн.;

- станом на 31.12.2020 р. 76 173 тис. грн.

Податок на прибуток розрахований за правилами податкового обліку, які застосовуються на Україні відрізняється від його теоретичного розміру, який розраховується шляхом множення ставки податку на суму збитку до оподаткування, відображеного у складі прибутку чи збитку.

Формування податку на прибуток наведено в Таблиці № 34.

Таблиця № 34

Формування податку на прибуток

№

Показник

2020 р.

1

2

3

1

Поточний податок на прибуток

(13754)

2

Загальний вплив відстрочених податків

8420

2.1

Зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів

-

2.2

Збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань

8420

3

Включено до Звіту про фінансові результати - усього (дохід)
(5334)

24. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Згідно до вимог МСБУ 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони" перелік пов'язаних сторін АТ "Покровський ГЗК":

- юридичні особи, які мають право розпоряджатися більш ніж 20% загальної кількості голосів, що приходяться на акції, які емітовані акціонерним товариством:

Таблиця № 35

№

Найменування акціонера

Кількість акцій, шт.

Сума (номінальна вартість акцій), грн.

Частка в Статутному капіталі, %

1

2

3

4

5

1

ALEXTON HOLDINGS LIMITED

(Кіпр, 3 Анагностара, офіс 8, 3076 ХРИСТОФОРУ КОРТ, Лімассол)

715 591 696

178 897 924,00

24,3024

2

CLEMENTE ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Петру Ціру, 71, СВЕПКО КОРТ, Приміщення/Офіс М2, НААФІ, П.С. 3076)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

3

EXSEED INVESTMENTS LIMITED

(Кіпр, 17 Дромос, 1, Като Полемідіа, П.С.4059, Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

4

PROFETIS ENTERPRISES LIMITED

(Кіпр, Пенте Пігадіон, 2 Меса Гейтонія Лімассол)

715 591 694

178 897 923,50

24,3024

- фізичні особи (провідний управлінський персонал):

Таблиці № 36

№

Місце роботи

Посада

1

2

3

1

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Правління

2

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління, Перший Заступник Голови Правління

3

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

4

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

5

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

6

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

7

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

8

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Правління

9

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 05.10.2019 року по 31.08.2020 року не є штатним працівником

Член Правління

10

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Голова Наглядової ради

11

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

12

Не є штатним працівником

ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"

Член Наглядової ради

13

Не є штатним працівником
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
Член Наглядової ради
14

Не є штатним працівником
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
Член Наглядової ради
15

Не є штатним працівником
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
Член Наглядової ради
16

Не є штатним працівником
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" /
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
Член Наглядової ради
17

Не є штатним працівником
ПАТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК"
Член Наглядової ради
18

Не є штатним працівником
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" до 05.08.2019р.
Член Наглядової ради
19

Не є штатним працівником
АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" з 06.08.2019р.
Член Наглядової ради

Протягом року Підприємство не здійснювало операції по основній діяльності з зазначеними особами.

В 2020 році винагорода керівництва і відповідні внески до фондів соціального страхування склали 11 355 тис. грн., за 2019 рік - 10 611 тис. грн.

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі.

25. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Операційний сегмент визначається на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Підприємства. На підставі цих звітів, операційним сегментом визначено господарський сегмент - "Добування руд інших кольорових металів".

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Підприємства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Підприємства і не розподіляються на операційні сегменти.

Капітальні витрати складаються з приросту по статтях основних засобів, нематеріальних активів і інвестиційної нерухомості - суми приросту непоточних активів, за винятком фінансових

інструментів та відстрочених податкових активів.

Більш детальна інформація за сегментами наведена в Таблиці № 37:

Таблиця № 37

Господарські сегменти

№

Показник
Добування руд кольорових металів
Оптова торгівля
Нерозподілені статті
Всього

2020

2019

2020

2019

2020

2019

2020

2019

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

1

Реалізація зовнішнім покупцям

1782915

2004734

-

-

433693

50712

2216608

2055446

2

Реалізація іншим звітним сегментам

(-)

(-)

(-)

(-)

(-)
(-)
(-)
(-)

3

Інші операційні доходи

14023

37918

789144

743921

128975

110952

932142

892791

4

Фінансові доходи

x

x

x

x

-

553

-

553

5

Доход від участі в капіталі

x

x

x

x

-

-

-

-

6

Інші доходи

-

-

-

-

-

-

-

-

7

Дохід з податку на прибуток

x

x

x

x

-

17389

-

17389

8

Всього доходів

1796938

2042652

789144

743921

562668

179606

3148750

2966179

9

Собівартість реалізації

1268433

1492937

-

-

423054

95361

1691487

1588298

10

Адміністративні витрати

96704

160350

16

85

9440

9883

106160

170318

11

Витрати на збут

18473

12828

12588

6095

26209

26989

57270

45912

12

Інші операційні витрати

344478

336496

763413

728270

61313

72297

1169204

1137063

13

Інші витрати

10756

9448

-

-

254

-

11010

9448

14

Втрати від участі в капіталі

x

x

x

x

-

-

-

-

15

Фінансові витрати

x

x

x

x

130083

125342

130083

125342

16

Податок на прибуток

x

x

x

x

5334

-

5334

-

17

Всього витрат

1738844

2012059

776017

734450

655687

329872

3170548

3076381

18

Фінансовий результат діяльності підприємства

58094

30593

13127

9471

-93019

-150266

-21798

-110202

19

Активи підприємства

4859917

3892288

23157

82866

133300

161762

5016374

4136916

20

Зобов'язання і забезпечення підприємства

1965084

1317236

770565

639061

121550

8436

2857199

1964733

21

Капітальні інвестиції

186146

277008

-

-

346310

525080

532456

802088

22

Амортизація необоротних активів

241646

205544

-

-

14715

4781

256361

210325

Інформацію про доходи від зовнішніх клієнтів з різних країн наведено в Таблиці № 38:

Таблиця № 38

Географічні збутові сегменти в сумових та кількісних показниках

№

Країна

2020 рік, тис. грн.

2020 рік, тонн.

2019 рік, тис грн.

2019 рік, тонн.

1

2

3

4

1

Україна

2 216 608

1 203 265,40

2 055 446

1 169 810,99

2

Словаччина

-

-

3

Польща

-

-

4

Угорщина

-

-

5

Чехія

-

-

6

Туреччина

-

-

7

Греція

-

-

8

Індонезія

-

-

9

Китай

-

-

10

Інші країни

-

-

6

Всього доходів

2 216 608

1 203 265,40

2 055 446

1 169 810,99

26. Умовні і інші зобов'язання і операційні ризики

26.1. Податкове законодавство.

В українське податкове законодавство були внесені зміни щодо трансфертного ціноутворення. Нове законодавство надає право платникам податків обґрунтувати дотримання принципів "витягнутої руки" за цінами в контрольованих операціях шляхом формування документації для цілей податкового контролю. Керівництво Підприємства вважає, що ціни, які застосовуються Підприємством, відповідають ринковому рівню, а також керівництво впроваджує процедури внутрішнього контролю для виконання вимог законодавства по трансфертному ціноутворенню. За десять років дії, до Податкового кодексу України, прийнятого у 2010 р. було внесено багато доповнень та змін. Бували випадки, коли зміни вносилися попередніми датами. Але й дотепер багато положень Податкового кодексу містять неоднозначні тлумачення, тому під час перевірок податковими органами трапляються випадки тлумачення підприємством та державною податковою службою України норм законодавства по-різному.

Станом на 01.01.2021 р. органами державної податкової служби перевірено фінансово-господарську діяльність підприємства по 31.03.2012 р. Непереверіним є період з 01.04.2012 р. по 31.12.2020 р.

26.2. Судові процеси. В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що істотні збитки по позовах понесені не будуть.

26.3. Активи, передані в заставу, і активи, використання яких обмежено. Підприємство передало в заставу як забезпечення залучених позикових коштів наступні активи - суми показані за балансовою вартістю (Таблиця № 39):

Таблиця № 39

Активи, передані в заставу та активи, використання яких обмежено

№

Показник

На 31.12.2020р.

На 31.12.2019р.

Активи в заставі

Відповідні зобов'язання Підприємства

Активи в заставі

Відповідні зобов'язання Підприємства

1

2

3

4

3

4

1

Основні засоби

-

291553

-

2

Товарно-матеріальні цінності

-

-

-

-

3

Всього

-

291553

-

Станом на 31.12.2020 р. активи повернуті із застави.

26.4. Управління фінансовими ризиками

Чинники фінансових ризиків. Функція управління ризиками в Підприємстві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

26.4.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконають свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів.

Керівництво Підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Підприємство не залучає застав під дебіторську заборгованість. На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований в створеному резерві кредитних збитків

Концентрація кредитного ризику

У Підприємства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості (Таблиця № 40):

Таблиця № 40

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

№

Показник

31.12.2020.

31.12.2019.

1

2

3
4
1

Сукупна сума дебіторської заборгованості 10 найбільших контрагентів, тис. грн.

573898

619658

2

Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості, %

94,4%

94,9%

26.4.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

26.4.3. Валютний ризик

Підприємство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, і коректує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 10-процентної зміни курсів валют. Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривні.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду:

Таблиця № 41

Концентрація ризику зміни обмінних курсів

№

Валюта

На 31.12.2020 р.

На 31.12.2019р.

Монетарні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

Монетарні активи

Монетарні зобов'язання

Разом вплив

1

2

3

4

5

6
 7
 8
 1
 Долар США
 -
 (33676)
 (33676)
 16111
 (43292)
 (27181)
 2
 Євро
 23157
 (8674)
 14483
 68616
 (2199)
 66417

 Всього
 23157
 (42350)
 (19193)
 84727
 (45491)
 39236

В представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

Таблиця № 42

№
 Найменування статті
 На 31.12.2020 р.
 На 31.12.2019 р.

вплив на прибуток/(збиток)
 вплив на власний капітал
 вплив на прибуток/(збиток)
 вплив на власний капітал
 1
 2
 3
 4
 5

6

1

Зміцнення долара США на 10 %

(3368)

(3368)

(2718)

(2718)

2

Послаблення долара США на 10 %

3368

3368

2718

2718

3

Зміцнення євро на 10 %

1448

1448

6642

6642

4

Послаблення євро на 10 %

(1448)

(1448)

(6642)

(6642)

5

Зміцнення рос. руб на 10 %

-

-

-

-

6

Послаблення рос. руб на 10 %

-

-

-

-

Внаслідок вказаного вище ризику за станом на 31 грудня 2020 року, якби курс іноземних валют по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток до оподаткування за 2021 рік був би на 1 920 тис. грн. більше/менше, та відповідно чистий збиток за 2020 рік на - був би більше/менше на 3 924 тис. грн.

26.4.4. Ризик зміни відсоткової ставки

Доходи і грошові потоки Підприємства від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткової ставки, до якого схильне Підприємство, пов'язаний з позиковими засобами, що застосовуються для розрахунків зобов'язань та забезпечень за дисконтованою вартістю майбутніх грошових потоків.

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2020 року банківські кредити відсутні.

26.4.5. Ціновий ризик

Підприємство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у Підприємства відсутні значних інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б її ризику зміни товарних цін.

26.4.6. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2020 року (Таблиця № 42):

Таблиця № 43

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№

Показник

На 31.12.2020 р.

до 1 місяця

Від 1 місяця до 6 місяців

Від 6 місяців до 1 року

Від 1 року до 5 років

Всього

1

2

3

4

5

6

7

1

Кредити банків

-

-

-

-

-

2
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
950536
9745

-
960 281

3
Поточні зобов'язання
59569
106516
65909

-
231 994

4
Поточні забезпечення
6832
34161
40994

-
81 987

5
Інші поточні зобов'язання
116822

-
-

116 822

6
Всього
1 133 759
150 422
106 903

-
1 391 084

Нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань та забезпечень по термінах погашення на 31 грудня 2019 року (Таблиця № 44):

Таблиця № 44

Аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення

№
Показник
На 31.12.2019 р.

до 1 місяця

Від 1 місяця до 6 місяців

Від 6 місяців до 1 року

Від 1 року до 5 років

Всього

1

2

3

4

5

6

7

1

Кредити банків

-

-

-

-

-

2

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

721586

1240

-

-

722 826

3

Поточні зобов'язання

50801

46803

39223

-

136 827

4

Поточні забезпечення

6111

30554

36665

-

73 330

5

Інші поточні зобов'язання

51562

-

-

-

51 562

6

Всього

830060

78597

75888

-

984 545

27. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Метою Підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Підприємства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен складати не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів Підприємства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Підприємство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Підприємство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПіФР та Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2020 року 2 159 175 тис. грн. (31.12.2019 року 2 172 183 тис. грн.).

28. ОСОБЛИВА ІНФОРМАЦІЯ

Протягом 2020 року у складі посадових осіб змін не було.

09.07 2020 року Правлінням АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" прийнято рішення (протокол засідання Правління від 09.07.2020 року) про зміну URL-адреса веб-сайту АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК". Стара URL-адреса веб-сайту АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" - <https://www.ordgok.com/> Нова URL-адреса веб-сайту АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" - <https://pokrovvgzk.com.ua/>.

Загальні збори акціонерів у 2020 році були призначені на 14 січня 2020 року та не були проведені з наступної причини. На час закінчення реєстрації акціонерів -12:30 год. 14.01.2020 р. - реєстраційною комісією зафіксовано реєстрацію для участі у загальних зборах акціонерів, які сукупно є власниками 0,0025% голосуючих акцій(голосів) АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" (від загальної кількості голосів, які враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента). Враховуючи, що для участі у загальних зборах акціонерів зареєструвались акціонери, які сукупно є власниками менш ніж 50 відсотків голосуючих акцій(голосів) товариства, у відповідності до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства" загальні збори акціонерів 14 січня 2020 року не мають кворуму.

29. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ

На протязі 2020 року та 2019 року Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не приймала рішення про вчинення значних правочинів.

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Продовжуються світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженні Кабінетом Міністрів України карантинні та обмежувальні заходи, спрямовані на протидію її подальшого поширення в Україні (Постанова Кабінету Міністрів України №211 "Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19" від 11.03.2020 зі змінами та доповненнями. Ці фактори зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності Підприємства, що має враховуватися при складанні їх фінансової звітності (консолідованої фінансової звітності).

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" не є об'єктом критичної інфраструктури та має стратегічне значення для регіону та держави в цілому, тому підприємство працює у штатному режимі. У відповідності до цього затверджений Наказ по підприємству "Про забезпечення роботи комбінату в період посилення карантинних заходів". Його основна мета - обґрунтування абсолютно легітимної діяльності підприємства та його працівників у період карантину, з 12-го березня по 24-те квітня 2020 року.

АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" та всі його працівники залишаються на своїх робочих місцях, або у дистанційному режимі, але продовжують виконувати свої функціональні обов'язки. Це стосується і тих людей, кому за 60, бо вони забезпечують стабільну діяльність об'єкта критичної інфраструктури.

Вважаючи на кількість поданих заяв про прийняття на роботу вважаємо, що на підприємстві може знятися питання про дефіцит робочого персоналу.

Всі підрозділи в достатній кількості забезпечені рідким милом, дозаторами, дезінфікуючими засобами і термометрами.

Згідно з графіком санітарної обробки, вологі прибирання в приміщеннях і на робочих місцях проводяться частіше.

Контролюється дезінфекція пасажирського транспорту, два рази на день обробляються спеціальним розчином. З метою запобігання небезпеки зараження, всі працівники, які доставляються на робочі місця автобусами комбінату, повинні бути в масках.

З метою виконання профілактичних заходів з охорони здоров'я працівників підприємства забезпечуються медичними масками з підприємствами України.

Відносно інформації щодо обсягів виробництва та реалізації продукції повідомляємо, що: основними покупцями виробленої продукції АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" є металургійні підприємства. У зв'язку з тим, що вони теж належать до критично значимої інфраструктури та не призупинили свою діяльність, зменшення обсягів виробництва та відвантаження готової продукції у період карантину не відбулося. Основний покупець продукції підприємства це АТ "НІКОПОЛЬСЬКИЙ ЗАВОД ФЕРРОСПЛАВІВ", який має власний залізничний транспорт та власне залізничне сполучення з АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК", що дає змогу своєчасно та в повному обсязі здійснювати відвантаження продукції.

Враховуючи цей факт АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" не планує суттєвого зниження обсягів виробництва та реалізації продукції.

Таблиця № 45

Основні показники в натуральному виразі
2021 року (січень, лютий, березень, план на квітень)

Показники

Період 2021 року

січень

лютий

березень

план на квітень

Марганцевий концентрат, валовий випуск

тис.тонн

78.5

88.14

94,47

114.7

Марганцевий концентрат, обсяг реалізації

тис.тонн

87.47

104.99

98.20

82.0

Крім того слід зазначити, що комбінат має суттєві залишки ТМЦ, що дозволить йому значний час залучати ці запаси без додаткових закупівель.

Враховуючи, що обсяги експорту підприємства значно перевищують обсяги імпорту зростання курсу валют (\$ США, ЕВРО) має позитивні наслідки для роботи підприємства.

На основі вище наведеного управлінський персонал вважає, що вплив пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів не буде мати для АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" суттєвих наслідків та не приведе до необхідності перегляду раніше оцінених ризиків.

Керівництво підприємства вважає, що використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку є прийнятним, але існує суттєва невизначеність, пов'язана з впливом пандемії COVID-19 та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів на діяльність підприємства, що на час дії обмежувальних заходів та виходу з них може поставити під значний сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Інші факти господарської діяльності, які вплинули чи можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів чи результати діяльності підприємства, й мали місце в період між звітною датою і датою затвердження (перезатвердження) фінансової звітності за звітний рік відсутні.

31. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Консолідована фінансова звітність за 2020 рік затверджена до випуску Правлінням АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" 25 лютого 2021 року та підлягає затвердженню загальними зборами акціонерів.

Керівник

С.П. Шуваєв

Головний бухгалтер

Н.В. Бугайцова

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ АФ "КАУПЕРВУД"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	20219083
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 49044, м.Дніпро, вул.Гоголя, 15 А
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0031
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №67-кя, дата: 29.12.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2020 по 31.12.2020
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/н
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 883А, дата: 20.01.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 20.01.2021, дата закінчення: 27.04.2021
12	Дата аудиторського звіту	27.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	162 055,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)

Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (надалі - "Компанія"), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі -

"фінансова звітність").

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати, та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Компанією у статті "Основні засоби" Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 відображена балансова вартість основних засобів у сумі 2305778 тис. грн. У складі цієї статті враховуються також і повністю амортизовані основні засоби. Інформація про це не розкрита в примітках до фінансової звітності Компанії. Зазначені основні засоби знаходяться в робочому стані і використовуються в діяльності Компанії, що може свідчити про невідповідність облікових оцінок вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Крім того, ми не отримали достатніх і належних доказів того, що балансова вартість основних засобів не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування у відповідності до вимог МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Внаслідок усунення наведених невідповідностей, балансова вартість основних засобів у статті "Основні засоби" Балансу (Звіту про фінансовий стан) може зазнати змін. Нами було рекомендовано своєчасно переглядати облікові оцінки щодо строків корисної експлуатації об'єктів основних засобів та оцінювати в кінці кожного звітного періоду, чи є якісь ознаки того, що корисність активів зменшилася. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цих чинників на фінансову звітність Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. У розділі 2 приміток до окремої фінансової звітності Компанії вказано, що Компанія веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні. Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Крім того, у розділі 29 приміток до окремої фінансової звітності вказано, що існує суттєва невизначеність, яка пов'язана з впливом пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів на діяльність Компанії, що на час дії обмежувальних заходів та виходу з них може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання

розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань. Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Доходи від реалізації продукції

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік в сумі 2 216 608 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Компанії.

Облікова політика Компанії та розкриття інформації щодо визнання та відображення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності доходів від реалізації продукції викладені у розділах 4.26 та 18 приміток до фінансової звітності Компанії за 2020 рік.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Компанії щодо визнання доходів на предмет того, чи відповідає вона вимогам МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами";

Проаналізували істотні судження щодо критеріїв визнання доходів у відповідності до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами";

Розглянули ціноутворення реалізованої продукції;

Перевірили контракти за реєстрацією;

Перевірили реєстрацію рахунків на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг та їх відповідність специфікаціям у контрактах;

Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг;

Перевірили повноту відображення надходжень грошових коштів від реалізації продукції;

Перевірили матеріали річної інвентаризації розрахунків з дебіторами;

Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам;

Перевірили правильність бухгалтерського обліку продажу (кореспонденцію рахунків, облікові регістри) та відображення даних в фінансовій звітності Компанії;

Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у примітках до фінансової звітності Компанії за 2020 рік.

Дебіторська заборгованість

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є суттєвою статтею балансу (звіту про фінансовий стан). Станом на 31.12.2020 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складає більше 10% вартості активів Компанії. Окрім того, виникнення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги безпосередньо пов'язано з доходами, які, в свою чергу, теж є суттєвою складовою фінансової звітності Компанії.

Облікова політика Компанії та розкриття інформації щодо визнання та відображення в бухгалтерському обліку доходів від реалізації продукції викладені у розділах 4.13 та 11 приміток до фінансової звітності Компанії за 2020 рік.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику щодо визнання дебіторської заборгованості та щодо визнання дебіторської заборгованості за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти";

Розглянули матеріали річної інвентаризації за розрахунками з дебіторами;
Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам;
Виконали тестування процедур контролю щодо процесів погашення дебіторської заборгованості та отримання грошових коштів після звітної дати;
Перевірили обґрунтованість та повноту розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків;
Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.
Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у примітках до фінансової звітності Компанії за 2020 рік.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в наступних звітах:

Звіт про управління за 2020 рік;

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік.

Ці звіти не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління за 2020 рік

Компанія підготувала Звіт про управління за 2020 рік (надалі - "Звіт про управління") 24 лютого 2021 року. Звіт про корпоративне управління за 2020 рік (надалі - "Звіт про корпоративне управління"), який не входить до складу Звіту про управління та входить до складу річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік, наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Інформація щодо Звіту про корпоративне управління наведена у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2020 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими

повноваженнями, за фінансову звітність

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

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

Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" як та, кого наділено найвищими повноваженнями, несе 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 не виявлення 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 нашому 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

1. Ця інформація представлена на виконання вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VII (надалі - "Закон") про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням Наглядової ради Компанії від 06 січня 2021 року;

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить три роки. Це завдання є завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV;

Ми планували аудит так, щоб виконати його ефективно. Ми спрямовували аудиторську роботу на ділянки, в яких, за очікуванням, найбільші ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та відповідно спрямовувати меншу роботу на інші ділянки. Ми використовували тестування й інші способи аналізу генеральних сукупностей на наявність викривлень. Наші аудиторські оцінки, які включають, зокрема:

- опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

- посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

- основні застереження щодо таких ризиків, наведені нами у розділах "Основа для висловлення думки із застереженням", "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" та "Ключові питання аудиту" цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). При виконанні аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, щодо яких ми вважаємо за необхідне розкрити інформацію відповідно до вимог пункту 3 частини 4 статті 14 Закону;

Згідно результатів нашого аудиту, виявлені порушення і викривлення були обговорені нами з управлінським персоналом Компанії. Ті з суттєвих викривлень, які залишилися не виправленими, описані у розділі "Основа для думки із застереженням". Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством;

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової

звітності Компанії узгоджений з додатковим звітом до аудиторського комітету Компанії;
Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Компанії;
ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" не надавало Компанії послуг заборонених законодавством;
ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу;
ТОВ АФ "КАУПЕРВУД", крім послуг з обов'язкового аудиту, надавала Компанії послуги з виконання завдання з надання обмеженої впевненості;
У розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та властивих для аудиту обмежень.

2. Ця інформація представлена на виконання вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV (із змінами та доповненнями) (надалі - "Закон про цінні папери")

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і подання Звіту про корпоративне управління за 2020 рік у відповідності до вимог Закону про цінні папери та Положення про розкриття інформації емітента цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 (зі змінами та доповненнями).

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

Аудитор у відповідності до вимог останнього абзацу частини 3 статті 401 Закону про цінні папери повинен перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери та висловити думку щодо інформації зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

Ми звертаємо увагу на те, що ця перевірка здійснена нами на виконання вимог Закону про цінні папери та не є аудитом відповідно до МСА.

2.1. У Звіті про корпоративне управління ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

У Звіті про корпоративне управління за 2020 рік наведено:

У розділі 1 Звіту про корпоративне управління наведено інформацію про те, що Компанія в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Компанія не зобов'язана мати власний кодекс корпоративного управління. Статтю 33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Компанія в 2020 році у своїй роботі застосовувала Принципи корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р., які розміщені за посиланням: <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/> та Рішення НКЦПФР №118 від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління", які розміщені за посиланням: <https://www.nssmc.gov.ua/documents/kodeks-korporatyvnoho-upravlinnia-kliuchovi-vymohy-i-rekomendatsii/>.

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Компанією в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://pokrovgzk.com.ua> . Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

Для підвищення рівня корпоративного управління Компанія планує затвердити розроблений проект власного кодексу корпоративного управління Загальними зборами акціонерів.

У розділі 2 Звіту про корпоративне управління зазначено те, що Компанія у своїй діяльності не відхиляється від діючих та попередніх положень Принципів корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР №118 від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління".

У розділі 3 Звіту про корпоративне управління наведено інформацію про те, що у 2020 році не проводились Загальні збори акціонерів.

У розділі 4 Звіту про корпоративне управління наведено персональний склад Наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

2.2. Думка стосовно інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери

На нашу думку, у суттєвих аспектах, інформація у Звіті про корпоративне управління, зазначеної згідно пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії; порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноважень посадових осіб Компанії не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та відповідає вимогам законодавства України з цих питань.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Лозицький Вадим Андрійович.

В.о. генерального директора ТОВ АФ "КАУПЕРВУД"

Н.В. Галасюк

Ключовий партнер з аудиту (партнер завдання з аудиту)

Аудитор

В.А. Лозицький

(номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" - 100609.)

Місто Дніпро, 27 квітня 2021 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "КАУПЕРВУД"

(Ідентифікаційний код юридичної особи ЄДРПОУ 20219083).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №0031.

ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" під №0031 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес".

49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.

<http://www.galasyuk.com>

e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)

Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" (надалі - "Група"), що складається з Консолідованого балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Консолідованого звіту про власний капітал, Консолідованого звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - "фінансова звітність").

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Групи на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати, та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Групою у статті "Основні засоби" Консолідованого балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 відображена балансова вартість основних засобів у сумі 2305778 тис. грн. У складі цієї статті враховуються також і повністю амортизовані основні засоби. Інформація про це не розкрита в примітках до фінансової звітності Групи. Зазначені основні засоби знаходяться в робочому стані і використовуються в діяльності Групи, що може свідчити про невідповідність облікових оцінок вимогам МСБО 16 "Основні засоби". Крім

того, ми не отримали достатніх і належних доказів того, що балансова вартість основних засобів не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування у відповідності до вимог МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Внаслідок усунення наведених невідповідностей, балансова вартість основних засобів у статті "Основні засоби" Консолідованого балансу (Звіту про фінансовий стан) може зазнати змін. Нами було рекомендовано своєчасно переглядати облікові оцінки щодо строків корисної експлуатації об'єктів основних засобів та оцінювати в кінці кожного звітного періоду, чи є якісь ознаки того, що корисність активів зменшилася. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цих чинників на фінансову звітність Групи.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності
Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Група здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. У розділі 2 приміток до фінансової звітності Групи вказано, що Група веде свою діяльність в нестабільному середовищі, яке існує на даний час в Україні. Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази. Крім того, у розділі 30 приміток до фінансової звітності вказано, що існує суттєва невизначеність, яка пов'язана з впливом пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням карантинних та обмежувальних заходів на діяльність Групи, що на час дії обмежувальних заходів та виходу з них може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань. Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Доходи від реалізації продукції

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік в сумі 2 216 608 тис. грн. має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Групи.

Облікова політика Групи та розкриття інформації щодо визнання та відображення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності доходів від реалізації продукції викладені у розділах 5.26 та 19 приміток до фінансової звітності Групи за 2020 рік.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику Групи щодо визнання доходів на предмет того, чи відповідає вона вимогам МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами";

Проаналізували істотні судження щодо критеріїв визнання доходів у відповідності до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами";

Розглянули ціноутворення реалізованої продукції;
Перевірили контракти за реєстрацією;
Перевірили реєстрацію рахунків на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг та їх відповідність специфікаціям у контрактах;
Проаналізували відповідність документів на відвантаження продукції, виконання робіт та надання послуг рахункам на оплату відвантаженої продукції, виконаних робіт та наданих послуг;
Перевірили повноту відображення надходжень грошових коштів від реалізації продукції;
Перевірили матеріали річної інвентаризації розрахунків з дебіторами;
Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам;
Перевірили правильність бухгалтерського обліку продажу (кореспонденцію рахунків, облікові регістри) та відображення даних в фінансовій звітності Групи;
Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.
Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у примітках до фінансової звітності Групи за 2020 рік.

Дебіторська заборгованість

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все тим, що дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є суттєвою статтею балансу (звіту про фінансовий стан). Станом на 31.12.2020 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складає більше 10% вартості активів Групи. Окрім того, виникнення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги безпосередньо пов'язано з доходами, які, в свою чергу, теж є суттєвою складовою фінансової звітності Групи.
Облікова політика Групи розкриття інформації щодо визнання та відображені в бухгалтерському обліку доходів від реалізації продукції викладені у розділах 5.13 та 12 приміток до фінансової звітності Групи за 2020 рік.

Ми розглядали це питання, зокрема наступним чином:

Розглянули облікову політику щодо визнання дебіторської заборгованості та щодо визнання дебіторської заборгованості за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти";

Розглянули матеріали річної інвентаризації за розрахунками з дебіторами;

Проаналізували матеріали зовнішніх підтверджень розрахунків з контрагентами по проведеним запитам;

Виконали тестування процедур контролю щодо процесів погашення дебіторської заборгованості та отримання грошових коштів після звітної дати;

Перевірили обґрунтованість та повноту розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків;

Виконали аудиторські процедури, що включають, окрім іншого, інспектування, спостереження, повторне обчислення, аналітичні процедури. Наші процедури виконувалися на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Перевірили повноту розкриття інформації щодо цього питання у примітках до фінансової звітності Групи за 2020 рік.

Інша інформація

Управлінський персонал АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" (надалі "Компанія") несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в наступних звітах:

Консолідований звіт про управління за 2020 рік;

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік.

Ці звіти не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Консолідований звіт про управління за 2020 рік

Компанія підготувала Консолідований звіт про управління за 2020 рік (надалі - "Звіт про управління") 24 лютого 2021 року. Звіт про корпоративне управління за 2020 рік (надалі - "Звіт про корпоративне управління"), який не входить до складу Звіту про управління та входить до складу річної інформації емітента цінних паперів за 2020 рік, наданий аудиторам до дати надання цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Інформація щодо Звіту про корпоративне управління наведена у розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів" цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту).

Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

Компанія планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2020 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо 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 Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада АТ "ПОКРОВСЬКИЙ ГЗК" як та, кого наділено найвищими повноваженнями, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

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 не виявлення 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 Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці

питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

1. Ця інформація представлена на виконання вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VII (надалі - "Закон") про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням Наглядової ради Компанії від 06 січня 2021 року;

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Групи ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторених призначень становить три роки. Це завдання є завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Групи у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV;

Ми планували аудит так, щоб виконати його ефективно. Ми спрямовували аудиторську роботу на ділянки, в яких, за очікуванням, найбільші ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та відповідно спрямовувати меншу роботу на інші ділянки. Ми використовували тестування й інші способи аналізу генеральних сукупностей на наявність викривлень. Наші аудиторські оцінки, які включають, зокрема:

- опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;

- посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;

- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;

- основні застереження щодо таких ризиків, наведені нами у розділах "Основа для висловлення думки із застереженням", "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" та "Ключові питання аудиту" цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). При виконанні аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, щодо яких ми вважаємо за необхідне розкрити інформацію відповідно до вимог пункту 3 частини 4 статті 14 Закону;

Згідно результатів нашого аудиту, виявлені порушення і викривлення були обговорені нами з управлінським персоналом Групи. Ті з суттєвих викривлень, які залишилися не виправленими, описані у розділі "Основа для думки із застереженням". Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством;

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової звітності Групи узгоджений з додатковим звітом до аудиторського комітету Групи;

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Групи;

ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" не надавало Групі послуг заборонених законодавством;

ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу;

ТОВ АФ "КАУПЕРВУД", крім послуг з обов'язкового аудиту, надавала Компанії послуги з виконання завдання з надання обмеженої впевненості;
У розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності" цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та властивих для аудиту обмежень.

2. Ця інформація представлена на виконання вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV (із змінами та доповненнями) (надалі - "Закон про цінні папери")

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і подання Звіту про корпоративне управління за 2020 рік у відповідності до вимог Закону про цінні папери та Положення про розкриття інформації емітента цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 (зі змінами та доповненнями).

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

Аудитор у відповідності до вимог останнього абзацу частини 3 статті 401 Закону про цінні папери повинен перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери та висловити думку щодо інформації зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

Ми звертаємо увагу на те, що ця перевірка здійснена нами на виконання вимог Закону про цінні папери та не є аудитом відповідно до МСА.

2.1. У Звіті про корпоративне управління ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери.

У Звіті про корпоративне управління за 2020 рік наведено:

У розділі 1 Звіту про корпоративне управління наведено інформацію про те, що Компанія в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Компанія не зобов'язана мати власний кодекс корпоративного управління. Статтею 33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОКРОВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Компанія в 2020 році у своїй роботі застосовувала Принципи корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р., які розміщені за посиланням:

<https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/> та Рішення НКЦПФР №118 від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління", які розміщені за

посиланням: <https://www.nssmc.gov.ua/documents/kodeks-korporatyvnoho-upravlinnia-kliuchovi-vymohy-i-rekomendatsii/>.

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Компанією в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://pokrovgzk.com.ua>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

Для підвищення рівня корпоративного управління Компанія планує затвердити розроблений проект власного кодексу корпоративного управління Загальними зборами акціонерів.

У розділі 2 Звіту про корпоративне управління зазначено те, що Компанія у своїй діяльності не відхиляється від діючих та попередніх положень Принципів корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР №118 від 12.03.2020 "Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління".

У розділі 3 Звіту про корпоративне управління наведено інформацію про те, що у 2020 році не проводились Загальні збори акціонерів.

У розділі 4 Звіту про корпоративне управління наведено персональний склад Наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

2.2. Думка стосовно інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери

На нашу думку, у суттєвих аспектах, інформація у Звіті про корпоративне управління, зазначеної згідно пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону про цінні папери стосовно: опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії; переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Компанії; інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії; порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії; повноважень посадових осіб Компанії не протирічить інформації наданій у фінансовій звітності та відповідає вимогам законодавства України з цих питань.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Лозицький Вадим Андрійович.

В.о. генерального директора ТОВ АФ "КАУПЕРВУД"

Н.В. Галасюк

Ключовий партнер з аудиту (партнер завдання з аудиту)

Аудитор

В.А. Лозицький

(номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" - 100609.)

Місто Дніпро, 27 квітня 2021 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "КАУПЕРВУД"
(Ідентифікаційний код юридичної особи ЄДРПОУ 20219083).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №0031.

ТОВ АФ "КАУПЕРВУД" під №0031 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять

суспільний інтерес".
49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.
<http://www.galasyuk.com>
e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного 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
09.07.2020	10.07.2020	Відомості про зміну адреси власного веб-сайту емітента