

## Титульний аркуш

**30.04.2021**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **30/04**

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)

Генеральний  
директор

(посада)

(підпис)

Ткач Ігор Васильович

(прізвище та ініціали керівника або  
уповноваженої особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік

#### I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента.** ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"
- 2. Організаційно-правова форма .** Приватне акціонерне товариство
- 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** 23354002
- 4. Місцезнаходження .** 85053 Донецька область Добропільський район селище Дорожнє станція Мерцалово
- 5. Міжміський код, телефон та факс.** (044)4903318 (044)4903317
- 6. Адреса електронної пошти.** donbas.clays@sibelco.com
- 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** Рішення загальних зборів акціонерів Протокол №1 Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" від 15.04.2021р.
- 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** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00001/APA

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

[www.clays.prat.ua](http://www.clays.prat.ua)  
(URL-адреса сторінки)

30.04.2021  
(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.	
7. Судові справи емітента.	X
8. Штрафні санкції щодо емітента.	
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
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;	<b>X</b>
повноваження посадових осіб емітента.	<b>X</b>
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<b>X</b>
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).	<b>X</b>
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:	<b>X</b>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<b>X</b>
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.	<b>X</b>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<b>X</b>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<b>X</b>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<b>X</b>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<b>X</b>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<b>X</b>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<b>X</b>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<b>X</b>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<b>X</b>
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.	<b>X</b>
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<b>X</b>
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.	<b>X</b>
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.	<b>X</b>
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	<b>X</b>

**Примітки :** Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалося послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "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 включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "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)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації - у працівників емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу .

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.



Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"</b>
2. Скорочене найменування (за наявності).	<b>ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>19.07.1995</b>
4. Територія (область)	<b>Донецька область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>526918.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>189</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>08.12</b>	<b>ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ</b>
<b>09.90</b>	<b>НАДАННЯ ДОПОМІЖНИХ ПОСЛУГ У СФЕРІ ДОБУВАННЯ ІНШИХ КОРИСНИХ КОПАЛИН І РОЗРОБЛЕННЯ КАР'ЄРІВ</b>
<b>71.20</b>	<b>ТЕХНІЧНІ ВИПРОБУВАННЯ ТА ДОСЛІДЖЕННЯ</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>Публічне акціонерне товариство "УкрСиббанк" м. Київ</b>
2) МФО банку	<b>351005</b>
3) IBAN	<b>UA443510050000026006421874001</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК" м.Київ</b>
5) МФО банку	<b>300614</b>
6) IBAN	<b>UA353006140000026001500345530</b>

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

1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА "КАРАВАЙ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) ідентифікаційний код юридичної особи	30770263
4) місцезнаходження	85050, Донецька обл., Добропільський район, село Шахове, ВУЛИЦЯ М.Ф. ЧЕРНЯВСЬКОГО, будинок 14
5) опис	Форма участі, відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: Майновий внесок у корпоративні права, загальна частка 9 234 085 грн., що складає 100% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА "КАРАВАЙ".

## 16. Судові справи емітента

N з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	805/2345/15-a	Донецький окружний адміністративний суд	ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"	Спеціалізована державна податкова інспекція з обслуговування великих платників податків	немає	Скасування ППР№0000174100/2287/10/28-03-4 та № 0000184100/2288/28-03-41 на загальну суму 49599,00 грн , сума штрафу - 24294,5 грн.	Позовні вимоги ПрАТ "Глини Донбасу" задоволені у повному обсязі
Опис	Позовні вимоги ПрАТ "Глини Донбасу" задоволені у повному обсязі. Відмовлено Відповідачу у відкритті касаційного провадження.						
2	805/2245/17-a	Донецький окружний адміністративний суд	ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"	Офісу великих платників податків	немає	Скасування ППР№0003334609 на загальну суму 127684,00 грн., штраф - 31921,00 грн.	на розгляді
Опис	Позовні вимоги ПрАТ " Глини Донбасу "задоволені у повному обсязі. Ухвалою Донецького апеляційного суду Постанова суду першої інстанції залишена в силі. 14.12.2017 р. Відкрито касаційне провадження. Справа до розгляду ще не призначена. Скасування рішень першої та другої інстанції маловірогідно						
3	200/5006/19-a	Донецький окружний адміністративний суд	ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"	Офісу великих платників податків	немає	Скасування ППР№0000584609 та №0000574609 на загальну суму 13333,00 грн, штраф - 1041, 75 грн.	Позовні вимоги ПрАТ " Глини Донбасу "задоволені у повному обсязі
Опис	Позовні вимоги ПрАТ " Глини Донбасу "задоволені у повному обсязі. Ухвалою Донецького апеляційного суду Постанова суду першої інстанції залишена в силі. 11.12.2019 р. Відповідачу у відкритті касаційного провадження.						

## 18. Опис бізнесу

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

ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" здійснює свою діяльність на території Добропільського району Донецької області.

До складу ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" входять відділи:

1. виробничий департамент;
2. відділ геології;
3. відділ маркшейдерії;
4. відділ юридичного супроводу;
5. відділ логістики;
6. відділ матеріально-технічного забезпечення;
7. відділ охорони праці, навколишнього природного середовища та систем менеджменту якості;
8. фінансовий відділ;
9. бухгалтерія;
10. відділ кадрів та заробітної плати;
11. організаційно-господарська служба.

Виробничий департамент має підрозділи:

12. гірничий відділ;
13. відділ з переробки та вантажно-розвантажувальних робіт;
14. енерго-механічний відділ;
15. відділ контролю якості продукції та лабораторних досліджень;
16. експлуатаційно-господарська служба.

Штатна чисельність працівників:

- гірничий відділ - 28 чол.
- відділ з переробки та вантажно-розвантажувальних робіт - 72 чол.
- енерго-механічний відділ - 19 чол.
- відділ контролю якості продукції та лабораторних досліджень - 18 чол.
- експлуатаційно-господарська служба - 5 чол.
- відділ геології - 2 чол.
- відділ маркшейдерії - 3 чол.
- відділ юридичного супроводу - 2 чол.
- відділ логістики - 3 чол.
- відділ матеріально-технічного забезпечення - 4 чол.
- відділ охорони праці, навколишнього природного середовища та систем менеджменту якості - 7 чол.
- фінансовий відділ - 3 чол.
- Бухгалтерія - 5 чол.
- відділ кадрів та заробітної плати - 2 чол.
- організаційно-господарська служба - 6 чол.

Гірничий відділ здійснює видобуток сировинних матеріалів, організацію внутрішнього транспортування сировинних матеріалів, організацію рекультиваційних робіт, роботи з проведення та підтримання в робочому стані діючих гірничих виробок.

Відділ з переробки та вантажно-розвантажувальних робіт здійснює приймання, складування, дроблення, завантаження і відправлення споживачу продукції, що випускається та підготовляє вагони під навантаження.

Енерго-механічний відділ забезпечує безпечну, економічно ефективну, надійну роботу виробничого обладнання, техніки та механізмів, а також електромереж шляхом проведення якісного і вчасного ремонту техніки та устаткування підприємства.

Відділ контролю якості продукції та лабораторних досліджень проводить контроль якості продукції підприємства, здійснення фундаментальних та прикладних наукових досліджень, спрямованих на забезпечення потреб підприємства, забезпечує точність і достовірність результатів вимірювань.

Експлуатаційно-господарська служба проводить контроль відповідного стану будівель та споруд, інженерних мереж.

**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**

У 2020 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 189 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 1 особа. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 особа. Фонд оплати праці у 2020 році склав 46709,52 тис. грн.

Зміни розміру фонду оплати праці в порівнянні із 2019 роком (його збільшення або зменшення відносно попереднього року): фонд оплати праці у 2019 році складав 44081,97 тис. грн. Збільшення фонду оплати праці у 2020 році в порівнянні з 2019 роком складає 2627,55 тис.грн., що становить 5,96%.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента:

Кадровий склад підприємства формується відділом кадрів і заробітної плати відповідно до штатного розкладу, затвердженого генеральним директором, за погодженням з керівниками структурних підрозділів.

Підбір кандидатів здійснюється відділом кадрів і заробітної плати підприємства на підставі заявок структурних підрозділів.

Відносини роботодавця з персоналом будуються на підставі укладання трудових договорів.

Підготовка персоналу. Прогнозування потреби персоналу.

Прогнозування потреби персоналу на наступний період проводиться для забезпечення своєчасної підготовки до реально передбачуваному появи вільних робочих місць. Зокрема, це може бути пов'язано з:

- необхідністю звільнення, наприклад, відходом на пенсію,
- переходом в інший підрозділ,
- змінами технологічних та інших виробничих процесів,
- підвищенням продуктивності, розвитком виробництва,
- тимчасової діяльністю і т.д.

Відповідальність за підготовку прогнозів покладається на менеджера по персоналу. Керівники структурних підрозділів подають відповідну інформацію до відділу правового забезпечення.

Види робіт з підготовки кадрів. Підготовка кадрів здійснюється на основі потреби за наступними категоріями:

- робочі,
- керівники та ІТП.

Для навчання робітників проводяться наступні види робіт:

- вступне навчання, інструктаж новоприйнятих на роботу,
- первинні інструктажі;
- повторні, позапланові та цільові інструктажі;
- професійне навчання,
- підвищення кваліфікації.

Переміщення кадрів

Переміщення кадрів всередині підприємства здійснюється відповідно до штатного розкладу в зв'язку з:

- створенням нових і звільненням існуючих робочих місць,
- необхідністю професійного росту кадрів,
- необхідністю перенесення позитивного досвіду в інші підрозділи.

Переміщення кадрів може бути ініційовано будь-яка сторона і погоджено з керівниками структурних підрозділів. Переміщення оформляється наказом по підприємству відповідно до вимог трудового законодавства України обов'язковою відміткою в Особистому картці співробітника.

Відповідальність за координацію робіт з формування, підготовки та переміщенню кадрів підприємства несе менеджер по персоналу.

Протоколи якості. Списки персоналу підприємства із зазначенням їх посад і кваліфікації, штатний розклад, структура підприємства, особисті картки є протоколами якості.

## **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**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" не веде спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" не отримувало пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду.

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

Наказ від 02.01.2019 р. № 01-П " Про облікову політику на підприємстві".

У відображенні бухгалтерських операцій і поданні фінансової звітності ПрАТ "Глини Донбасу" (далі за текстом – Компанія) керується Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародними стандартами фінансової звітності та Посібником з ведення бухгалтерського обліку групи компаній Sibelco .

Для забезпечення бухгалтерського обліку в Компанії створено бухгалтерську службу на чолі з Головним бухгалтером.

Бухгалтерський облік ведеться Компанією, виходячи з таких основних принципів:

" обачність – Компанія застосовує в бухгалтерському обліку методи оцінки, які мають на меті запобігти заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів та доходів Компанії;

" повне висвітлення – фінансова звітність Компанії містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі;

" автономність – Компанія розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися в фінансовій звітності Компанії;

" послідовність – постійне (із року в рік) застосування Компанією обраної облікової політики. Зміна облікової політики є можливою лише в випадках, передбачених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і обґрунтовується та розкривається Компанією у фінансовій звітності;

" безперервність – оцінка активів і зобов'язань Компанії здійснюється, виходячи з припущення, що її діяльність буде тривати далі;

" нарахування та відповідність доходів і витрат – для визначення фінансового результату звітного періоду Компанія порівнює доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи й витрати відображаються Компанією в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їхнього виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;

" превалювання сутності над формою – операції обліковуються Компанією відповідно до їхньої сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

" історична (фактична) собівартість – пріоритетною є оцінка активів Компанії, виходячи з витрат на виробництво та їх придбання;

" єдиний грошовий вимірник – вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Компанії в її фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці – гривні;

" періодичність – можливість розподілу діяльності Компанії на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій в Компанії є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи складаються під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо – безпосередньо після її закінчення. Первинні документи підписуються уповноваженими Компанією особами.

Документи зберігаються протягом строку, встановленого діючим законодавством. але не менше трьох років.

Бухгалтерський облік у Компанії ведеться в бухгалтерській програмі 1С:Бухгалтерія (версія 8.3).

Зведені облікові документи та реєстри звітності не роздруковуються, а зберігаються на електронних носіях.

Компанія використовує план рахунків бухгалтерського обліку, наведений в Додатку 1 до цього Положення.

Компанія складає річний фінансовий звіт станом на 31 грудня.

Відповідно до Листа Міністерства Фінансів України "Щодо застосування критеріїв суттєвості у бухгалтерському обліку" № 04230-04108 від 29.07.2003 р. встановити межу суттєвості при складанні фінансової звітності:

" для визначення суттєвості об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Компанії, за орієнтовний поріг суттєвості в Компанії приймається величина у 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу;

" для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат орієнтовним порогом суттєвості в Компанії є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) Компанії.

Відповідно до МСБО 16 "Основні засоби", основними засобами Компанія вважає майнові активи, які відповідають водночас всім нижчезазначеним критеріям:

" є матеріальними об'єктами, які утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг в оренду для адміністративних цілей;

" використовуються за призначенням протягом більш ніж одного календарного року;

" існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

" собівартість об'єкта можна достовірно оцінити;

Встановлено, що для цілей бухгалтерського обліку Компанія класифікує основні засоби за такими групами:

" будинки та споруди (зокрема, кар'єри);

" машини та обладнання;

" транспортні засоби;

" інструменти, прилади та інвентар;

" інші основні засоби.

При цьому, придбані Компанією об'єкти визнаються основними засобами за такими правилами:

а) об'єкти, що відносяться до виробничого обладнання визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро. В тому випадку, якщо первісна вартість відповідних об'єктів є меншою за 7500 євро, але об'єкти придбані (споруджені) в межах САРЕХ-проекту, загальна вартість якого перевищує грошовий еквівалент 7500 євро, відповідні об'єкти також визнаються основними засобами;

(примітка: САРЕХ-проектом вважається програма розширення, оновлення чи модернізації виробничої бази Компанії, погоджена за правилами групи компаній Sibelco, яка включає, серед іншого, перелік об'єктів, що мають бути придбані, споруджені, оновлені чи модернізовані, та обсяг відповідних витрат)

б) об'єкти, що відносяться до комп'ютерного обладнання визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 2500 євро. В той же час, відповідні об'єкти можуть не визнаватись основними засобами, а вартість таких об'єктів може відноситись до складу витрат періоду в тому випадку, якщо, на думку керівництва Компанії, обсяг економічних вигід, які Компанія отримує за межами першого року використання відповідного об'єкту, є несуттєвим;

в) об'єкти, що відносяться до офісного обладнання, визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро;

г) об'єкти, що відносяться до капітального ремонту, визнаються основними засобами в тому випадку, якщо вартість капітального ремонту в цілому перевищує грошовий еквівалент 60000 євро. При цьому, окремий об'єкт, що відноситься до капітального ремонту, визнається основним засобом незалежно від первісної вартості цього об'єкту, а виключно з огляду на вартість капітального ремонту в цілому;

г) об'єкти, що відносяться до основних запчастин та резервного обладнання (капітальні запчастини) визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро, а очікуваний час використання відповідного об'єкту є більшим за 1 рік;

д) інші об'єкти відносяться до основних засобів в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 2500 євро.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість об'єкта основних засобів визначається Компанією як така, що складається з таких витрат:

" суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);

" реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;

" суми ввізного мита;

" суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Компанії);

" витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;



" витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;

" інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання з запланованою метою, наприклад, витрати на купівлю та монтаж додаткового обладнання для автомобілів. Якщо в процесі експлуатації Компанією здійснюється заміна цього обладнання, то його вартість відноситься до складу витрат періоду.

Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів прирівнюється Компанією до справедливої вартості на дату отримання та визначається шляхом оцінки незалежним експертом. У разі надходження основних засобів від нерезидента, первісна вартість таких основних засобів дорівнює митній вартості.

Первісною вартістю основних засобів, що внесені до статутного капіталу Компанії, визнається погоджена засновниками (учасниками) Компанії їх справедлива вартість. Компанія відносить до складу малоцінних необоротних активів, майнові активи, які відповідають всім переліченим критеріям:

" компанією планується тривале використання таких активів, а саме більше року;

" майнові активи, вартість яких на момент їх придбання (виготовлення) є меншою за еквівалент 2500 євро;

#### Амортизація основних засобів

Об'єктом амортизації в Компанії є вартість основних засобів (окрім вартості землі та незавершених капітальних інвестицій).

Для цілей бухгалтерського та податкового обліку Компанія використовує:

виробничий метод - для нарахування амортизації кар'єрів;

прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів.

Нарахування амортизації проводиться Компанією щомісячно.

Із застосуванням виробничого методу сума амортизації визначається як добуток фактичного обсягу продукції та виробничої ставки амортизації. Виробнича ставка амортизації обчислюється діленням вартості, яка амортизується, на загальний обсяг продукції, який Компанія очікує виробити з використанням об'єкта основних засобів. І з застосуванням прямолінійного методу місячна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації прямолінійним методом здійснюється Компанією протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). і не призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації його.

При нарахуванні амортизації враховуються такі строки використання:

адміністративні будівлі - 30 років,

виробниче обладнання довготривалого використання - 12 років,

виробниче обладнання короткотривалого використання - 5 років,

камери згорання сушарок - 5 років,

футерування ковшів - 3 роки,

транспорт - 5 років,

меблі - 7 років,

комп'ютерна техніка - 3 роки,

офісне обладнання - 5 років,

капітальний ремонт - 7 років,

лабораторне обладнання - 7 років,

залізничне обладнання - від 10 до 25 років.

Віднесення виробничого обладнання до певної категорії (довготривалого або короткотривалого використання) здійснюється з урахуванням строку, вказаного в експлуатаційних документах.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів.

Суму нарахованої амортизації Компанія відображає збільшенням суми витрат Компанії та зносу основних засобів.

Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється до нуля.

Компанія використовує однакові методи та способи нарахування амортизації основних засобів в бухгалтерському та податковому обліках, крім:

а) визначення мінімального строку амортизації для цілей податкового обліку,

б) застосування прямолінійного методу амортизації до всіх без виключення будівель та споруд;

в) визначення основних засобів в тих випадках, коли об'єкт не відповідає вартісним ознакам основних засобів, визначених цим Положенням, але відповідає вартісним ознакам, визначеним ПКУ.

Визнання та первісна оцінка запасів

Відповідно до МСБО 2 "Запаси" Компанія вважає запасами активи, які відповідають всім нижче переліченим критеріям:

" компанія отримує в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з використанням активу;

" вартість може бути достовірно визначена.

Підприємство для цілей обліку використовує таку класифікацію запасів:

а) сировина і матеріали,

б) виробничі запаси, в т.ч.:

паливо,

тара і тарні матеріали,

будівельні матеріали,

запасні частини,

інші матеріали,

малоцінні та швидкозношувані предмети,

в) незавершене виробництво/полуфабрикати,

г) готова продукція,

Одиницею бухгалтерського обліку запасів в Компанії є їх найменування або однорідна група (вид).

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Первісною вартістю інших запасів Компанія вважає собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

" суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків;

" суми ввізного мита;

" суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії;

" витрат на транспортування, навантаження й розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням продукції, матеріалів та послуг.

Первісною вартістю запасів, одержаних Компанією безоплатно, визнається їх

справедлива вартість. Для запасів, безоплатно отриманих від нерезидента,

справедлива вартість складається з митної вартості запасів, суми ввізного мита,

суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються

Компанії та послуг митного брокера.

Оцінка вибуття запасів

При вибутті запасів Компанія використовує метод середньозваженої собівартості. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається Компанією зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Оцінка запасів на дату балансу

Запаси відображаються Компанією в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Запаси відображаються Компанією за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу ринкова вартість запасів знизилась або вони є зіпсованими, застарілими, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду. Суми нестач і втрат від псування цінностей до прийняття рішення про конкретних винуватців відображаються на позабалансових рахунках Компанії. Після встановлення осіб, які мають відшкодувати втрати, належна до відшкодування сума зараховується до складу дебіторської заборгованості (або інших активів) і доходу звітного періоду.

Компанією проводиться щомісячне списання запасів по кожній матеріально-відповідальній особі.

**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), середньореалізаційні 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;**

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг

Основним видом діяльності ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" є видобування глини. Основною продукцією підприємства є глини Кучеровоярівського родовища вогнетривких та тугоплавких глин, що видобуваються відкритим способом.

В залежності від хімічного складу глини підрозділяються на такі марки: DBK-0; DBK-1; DBK-2; DBY-1; DBY-3; DBY-4; DBM-3; DBM-3N. Чим більше окису алюмінію і менше окису заліза в глинах, тим вище марка. В залежності від хімічного складу та чи інша марка застосовується в різних галузях промисловості. Глини підприємства стабільного хімічного складу з високим вмістом окису алюмінію та низьким вмістом окису заліза, що забезпечує білий колір після обжигу, високу міцність та пластичність. Продукція товариства реалізується на території України та за її межами. Продукція Товариства відповідає усім вимогам сучасних технологій і не поступається в якості продукції ведучих фірм Західної Європи. Виробництво залежить від сезонних змін. Пік діяльності підприємства - березень-листопад, оскільки в інших місяцях року погодні умови не сприяють динамічному видобутку глини.

Основними закордонними покупцями продукції товариства є Sibelco Ukrainian Trading, S.A., Sibelco Poland Sp.z.o.o., Березастройматериалы ОАО. На території України основними покупцями глини є: Епіцентр К ТОВ, Слобожанська будівельна кераміка ПрАТ, Керамічні маси Донбасу ТОВ, Торговий дім «СЛАВСНАБ» ТОВ, Церсаніт Інвест ТОВ.

Канали збуту й методи продажу.

Товариство реалізує власну продукцію оптом. Контракти на збут продукції Товариство заключає безпосередньо зі споживачами продукції, а також з торговими компаніями. Глина поставляється залізничним та автомобільним транспортом. Іноземні покупці отримують продукцію Товариства шляхом морських перевезень. На теперішній час на діяльність Товариства впливає:

- політична ситуація в Україні, - нестабільне та дуже часто некоректне (непродумане) законодавство, політична нестабільність
- фінансово-економічна криза у світі, яка найбільш вплинула на спад виробництва в металургійній та будівельній промисловості, які, в свою чергу, є основними споживачами продукції товариства. З метою зменшення впливу світової кризової ситуації на господарську діяльність товариства її персонал намагається знайти нові "географічні" ринки збуту продукції. Такий пошук може призвести до позитивних результатів, оскільки глини підприємства унікальні за своїми технічними характеристиками та технологічними властивостями. Їх переваги - високий ступінь білизни, однорідність, пластичність і міцність. За рядом технічних показників якість продукції підприємства перевищує якість продукції конкурентів.

На діяльність Товариства мають середній вплив наступні проблеми:

- Законодавча: високе податкове навантаження, встановлене законодавством України.
- Виробничо-технологічні: Горно-геологічні умови виробництва можуть вплинути на діяльність підприємства. Це пов'язано з тим, що розвідка нових місць видобутку глини не обмежується бурінням лише однієї свердловини. Необхідний для промислового видобутку результат розвідки може буде досягнутий після декількох спроб. Однак, попит на глину Товариства дозволяє проводити вказану розвідку без значних фінансових втрат для Товариства.

На діяльність Товариства мають великий вплив економічні проблеми у світі з причини того, що Товариство значну частину своєї продукції реалізує на експорт. За висновками управлінського персоналу основними ризиками для товариства є:

Цінові ризики. Ціна на продукцію встановлюється у відповідності до кон'юнктури на ринках країн основних споживачів продукції, рівня інфляції та рівня змін в собівартості продукцію. При продажу продукції на умовах поставки що передбачають транспортування за рахунок Продавця, на ціну впливають діючі умови на ринку перевезень. Ціни встановлюються на початку року з можливими корегуваннями протягом року. Ціна встановлюється в гривні для споживачів резидентів та в валюті для споживачів з інших країн.

Кредитний ризик виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Товариство здійснює реалізацію продукції як на території

Україні, так і за її межами. Товариство є експортером власної продукції. Основні негативні наслідки впливу світової фінансової кризи на економіку України полягають у зменшенні притоку капіталу та скороченні попиту на продукцію українського експорту. Ці фактори у поєднанні із зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та спричинили суттєве падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют.

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів. Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Характерною особливістю основної продукції Товариства є те, що вона є результатом розробки надр та є сировиною для інших галузей промисловості. Виробнича потужність підприємства в звітному році склала - 827,3 тис.тн.

Основні види сировини, матеріалів та послуг, якими користується товариство є: портові послуги, залізничні послуги, розкривні роботи, автотранспортні перевезення, дизельне паливо, ремонти та обслуговування техніки.

Основними постачальниками, що займають більше 10 відсотка в загальному об'ємі постачання, у звітному періоді були: Донбаська екскаваційна компанія ТОВ; Металургтранс ТОВ; Ніка-Тера морський спеціалізований порт ТОВ; Інноваційна Транспортна Компанія ТОВ.

Основними конкурентами підприємства є: - ПрАТ "ВЕСКО"; ПрАТ "Дружківське рудоуправління"; ПрАТ "Часов-Ярський комбінат вогнетривких виробів".

Перспективні плани подальшого розвитку ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" полягають у подальшому продовженні та здійсненні своєї господарської діяльності, відповідно до попиту ринку.

### **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**

Активами підприємства є ресурси, що їм контролюються внаслідок минулих подій, використання яких, як очікується, приведе к отриманню економічних вигод у майбутньому, а саме: основні засоби, нематеріальні активи, фінансові інвестиції, запаси, дебіторська заборгованість та інші. Основні засоби - матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

За останні п'ять років первісна вартість, основних засобів, що надійшли на підприємство, склала по роках у тис.грн.:

У 2016р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" було здійснено придбання об'єктів основних засобів загальною вартістю 20647 тис. грн., в тому числі (тис.грн.): - машини та обладнання на загальну суму 17084 тис.грн., - транспортні засоби на загальну суму 2421 тис. грн., - інструменти, прилади на загальну суму 910 тис. грн. - малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 232 тис.грн. Збільшення первісної вартості 03 за рахунок капітальних інвестицій в реконструкцію, модернізацію основних засобів за 2016 рік складає 9888 тис. грн., в т.ч. за групами: - будинки, споруди та передавальні пристрої - первісна вартість 4394 тис. грн. - машини та обладнання - первісна вартість 765 тис. грн. - транспортні засоби - первісна вартість 202 тис. грн. - природні ресурси - первісна вартість 4527 тис. грн.

У 2017р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 34297 тис. грн. (придбання основних засобів - 26203 тис.грн., виготовлення та модернізація основних засобів - 7624 тис.грн., придбання інших необоротних активів - 470 тис.грн.), в тому числі по групах (тис.грн.): - будинки, споруди та передавальні пристрої - 4306 тис.грн., - машини та обладнання на загальну суму 28535 тис.грн., - транспортні засоби на загальну суму 751 тис. грн., - інструменти, прилади на загальну суму 235 тис. грн. - малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 470 тис.грн.

У 2018р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 33470 тис. грн. (придбання основних засобів - 11110 тис.грн., виготовлення та модернізація основних засобів - 8497 тис.грн., придбання інших необоротних активів - 13863 тис.грн.), в тому числі по групах (тис.грн.): - будинки, споруди та передавальні пристрої - 8195 тис.грн., - машини та обладнання на загальну суму 8447 тис.грн., - транспортні засоби на загальну суму 2901 тис. грн., - інструменти, прилади на загальну суму 64 тис. грн. , - малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 351 тис.грн. , - природні ресурси на загальну суму 13512 тис.грн.

У 2019р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 29 891 тис. грн., в тому числі по групах (тис.грн.): будинки, споруди та передавальні пристрої - 10 283 тис.грн., машини та обладнання на загальну суму 10 881 тис.грн., транспортні засоби на загальну суму 8 049 тис. грн., інструменти, прилади на загальну суму 122 тис. грн., малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 556 тис.грн.

У 2020 р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 64725 тис. грн., в тому числі по групах (тис.грн.): будинки, споруди та передавальні пристрої - 40396 тис.грн., машини та обладнання на загальну суму 10 216 тис.грн., транспортні засоби на загальну суму 4 829 тис. грн., інструменти, прилади на загальну суму 395 тис. грн. , малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 1 375 тис.грн. , інші НМА на загальну суму 7 514 тис.грн. Основні засоби вилучаються з активів у випадку ліквідації, безоплатної передачі або при невідповідності критеріям визначення основних засобів.

Первісна вартість основних засобів, що вибували за останні п'ять років: За 2016р. вибуло основних засобів первісною вартістю 9758 тис. грн. (знос - 9414 тис.грн.) групах: - будинки, споруди та передавальні пристрої - первісна вартість 77 тис. грн. (знос - 74 тис. грн.) - машини та обладнання -первісна вартість 9332 тис.грн. (знос - 8992 тис.грн.) - транспортні засоби -первісна вартість 320 тис.грн. (знос - 320 тис.грн.) - інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 6 тис.грн. (знос - 5 тис.грн.) - малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 23 тис.грн. (знос - 23 тис.грн.) Нарахування амортизації основних засобів (крім МНМА) здійснюється за прямолінійним методом. У 2016 році нарахована амортизація основних засобів за прямолінійним методом у сумі 14205 тис.грн. По групах основних засобів: - будинки, споруди та передавальні пристрої - 1302 тис.грн. - машини та обладнання - 9606 тис.грн. - транспортні засоби - 1562 тис.грн. - інструменти, прилади, інвентар - 471 тис.грн. - інші основні засоби - 3 тис.грн. - малоцінні необоротні матеріальні активи - 237 тис.грн. - природні ресурси - 1024 тис.грн.

За 2017р. вибуло основних засобів первісною вартістю 8401 тис. грн. (знос - 8372 тис.грн.) групах: - машини та обладнання -первісна вартість 8196 тис.грн. (знос - 8185 тис.грн.) - транспортні засоби -первісна вартість 129 тис.грн. (знос - 125 тис.грн.) - інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 36 тис.грн. (знос - 22 тис.грн.) - малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 40 тис.грн. (знос - 40 тис.грн.)

За 2018р. вибуло основних засобів первісною вартістю 3979 тис. грн. (знос - 3892 тис.грн.) групах: - будинки, споруди та передавальні пристрої первісною вартістю 8196 тис.грн. (знос - 8185 тис.грн.) - машини та обладнання -первісна вартість 8196 тис.грн. (знос - 8185 тис.грн.) - транспортні засоби -первісна вартість 129 тис.грн. (знос - 125 тис.грн.) - інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 36 тис.грн. (знос - 22 тис.грн.) - малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 40 тис.грн. (знос - 40 тис.грн.)

Протягом п'яти років Товариство постійно оновлює свої основні засоби, особливо спеціальну техніку та машини і обладнання. Фінансування придбань відбувалося як за рахунок власних коштів так і на умовах договору фінансового лізингу.

За 2019р. вибуло основних засобів первісною вартістю 6 258 тис. грн. (знос - 6 258 тис.грн.) групах:- будинки, споруди та передавальні пристрої первісною вартістю 472 тис.грн. (знос - 472 тис.грн.) машини та обладнання -первісна вартість 3 727 тис.грн. (знос - 3727 тис.грн.)- транспортні засоби -первісна вартість 1 958 тис.грн. (знос - 1 958 тис.грн.) інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 11 тис.грн. (знос - 11 тис.грн.) малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 90 тис.грн. (знос - 90 тис.грн.)

За 2020р. вибуло основних засобів первісною вартістю 3844 тис. грн. (знос - 3844 тис.грн.) групах: будинки, споруди та передавальні пристрої первісною вартістю 0 тис.грн. (знос - 0 тис.грн.), машини та обладнання -первісна вартість 360 тис.грн. (знос - 360 тис.грн.), транспортні засоби -первісна вартість 918 тис.грн. (знос - 918 тис.грн.), інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 14 тис.грн. (знос - 14 тис.грн.), малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 132 тис.грн. (знос - 132 тис.грн.), інші НМА - первісна вартість 2420 тис.грн. (знос - 2420 тис.грн.).

На наступний рік Товариство планує продовжувати оновлення спеціальної техніки та обладнання, пов'язаних з господарською діяльністю за рахунок власних коштів.

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності; перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва; утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством. Особливості технології виробництва продукції Товариства обумовлює те, що його звичайна діяльність не потребує використання сировини-основи. У зв'язку з цим запаси що використовуються Товариством під час звичайної діяльності використовуються при роботі техніки, для будівництва та ремонтів основних засобів, реалізовувались покупцям та ін.

Дебіторська заборгованість - сума заборгованості дебіторів підприємству на певну дату. Вона може бути довгостроковою (не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу) та поточною (виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу).

**Інформація про 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, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби Товариства, які використовуються у виробничому процесі, знаходиться за місцем реєстрації, тобто-85053, Донецька область, Добропільський р-н, селище Дорожне, ст. Мерцалово. Там знаходяться спецтехніка та обладнання для добування глини. Найбільш вагому частку у складі основних засобів Товариства складають машини та обладнання, транспортні засоби, будинки та споруди.

До складу основних засобів Товариства віднесені: склади, бокси гаражі, транспортні засоби, спецтехніка, машини та механізми, комп'ютерна техніка, меблі, інвентар. Інформація щодо складу, вартості та нарахованої амортизації, ступеня використання обладнання, надходження та вибуття основних засобів наведена у інформації про основні засоби (за залишковою вартістю).

Згідно балансових даних та документів первинного бухгалтерського обліку, вартість основних засобів станом на 31.12.2020 р. становить: первісна вартість - 264241 тис. грн., залишкова вартість - 129143 тис. грн., знос - 135098 тис. грн. До складу основних засобів входять нерухоме майно, транспортні засоби, земельні участки, обладнання. В бухгалтерському звіті основні засоби, їх рух враховується за вартістю, підтвердженою первинними документами відповідно до вимог законодавства з бухгалтерського обліку.

Об'єктом амортизації в Компанії є вартість основних засобів (окрім вартості землі та незавершених капітальних інвестицій).

Для цілей бухгалтерського обліку Компанія використовує:

виробничий метод - для нарахування амортизації кар'рів;

прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів. Нарахування амортизації проводиться Компанією щомісячно.

Із застосуванням виробничого методу сума амортизації визначається як добуток фактичного обсягу продукції та виробничої ставки амортизації. Виробнича ставка амортизації обчислюється діленням вартості, яка амортизується, на загальний обсяг продукції, який Компанія очікує виробити з використанням об'єкта основних засобів.

Із застосуванням прямолінійного методу місячна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації прямолінійним методом здійснюється Компанією протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). і не призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації його.

При нарахуванні амортизації враховуються такі строки використання:

адміністративні будівлі - 30 років,

виробниче обладнання довготривалого використання - 12 років,

виробниче обладнання короткотривалого використання - 5 років,

камери згорання сушарок - 5 років,

футеровка ковшів - 3 роки,

транспорт - 5 років,

меблі - 7 років,

комп'ютерна техніка - 3 роки,

офісне обладнання - 5 років,

капітальний ремонт - 7 років,

обладнання - 7 років,

залізничне обладнання - від 10 до 25 років.

Віднесення виробничого обладнання до певної категорії (довготривалого або короткотривалого використання) здійснюється з урахуванням строку, вказаного в експлуатаційних документах.

Обмежень на використання майна Товариства немає.

Товариство є платником екологічного податку за забруднення стаціонарними та пересувними джерелами забруднення, за розміщення відходів у спеціально розташованих місцях. Протягом звітного року Товариство не перевищувало гранично - допустимі викиди в атмосферу зазначені в рамках Дозволу.

Товариством введена в дію та підтримується в дії система управління охороною навколишнім середовищем, яка відповідає потребам Дозволу та направлена на використання більш чистих технологій, більш чистих виробничих процесів та для мінімізації викидів. Виконання робіт організовано з дотриманням усіх норм екологічної безпеки.

Всі активи утримуються в належному стані. Основні придбання звітного року: легкові автомобілі для виробничих потреб, виробниче обладнання, меблі, побутова техніка та інвентарь.

На 2021 рік намічено планове оновлення складу основних засобів, виходячі із господарських потреб поточної діяльності Товариства: оновлення комп'ютерної та побутової техніки, ремонт виробничих доріг, поточні ремонти за рахунок власних коштів.

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

Серед можливих факторів ризику найбільш суттєвими є загальноекономічні (різка зміна у законодавстві у сфері оподаткування, інфляція, зміна нормативів та правовідносин у сфері діяльності товариства, різке коливання цін на енергоносії, паливо та запчастини). Ризик ліквідності пов'язаний з можливою затримкою реалізації товарів, робіт та послуг на ринку. Фінансовий ризик - це ризик, пов'язаний з нерентабельністю або банкрутством. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності - хеджування- використання механізмів закріплення договірних умов у стосунках партнерів на прогностичний період з метою підстраховки обох сторін, що домовляються, від негативних змін у кон'юктурі ринку в майбутньому. На сьогодні загрози банкрутства для компанії не існують, конфлікту інтересів у керівництві компанії немає.

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

Обрана Товариством політика фінансування діяльності базується на власних обігових коштах. Фінансування діяльності Товариства протягом звітного року здійснювалось за рахунок надходжень від реалізації продукції. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення поточних зобов'язань, на поширення своєї діяльності. Грошових коштів достатньо для погашення короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал. Товариство має високу маневреність власного капіталу. Товариство платоспроможне, незалежне від залучених коштів, фінансовий стан Товариства стійкий. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби емітента. Одним із шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів.

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

Зобов'язання по всім договорам, укладеним у 2020 році було виконано. Укладених але не виконаних договорів на кінець звітного періоду Товариство не має.

## **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)**

У наступному році Товариство планує підвищити обсяг реалізації продукції шляхом розширення ринку збуту не лише в Україні, а і на територію інших європейських країн. З метою підтримання стійкого фінансового становища Товариство застосовує наступні заходи підвищення ефективності виробництва: Розширення ринку збуту продукції. А також заходи, спрямовані на зростання випуску продукції, зниження виробничої собівартості, зростання рівню рентабельності виробництва в цілому.

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

Товариством у звітному році дослідження та розробки не здійснювалися.

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

У звітному році Товариство викуп власних акцій не здійснювало; державних замовлень не мало; не входить до будь-яких процентних, дисконтних, цільових облігацій чи інших цінних паперів не випускало; обмежень на майно немає. Товариства сплачувати всі свої поточні зобов'язання та поширювати свою діяльність. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення поточних зобов'язань, на поширення своєї діяльності. Грошових коштів достатньо для погашення своєї короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал. Товариство має високу маневреність власного капіталу. Товариство платоспроможне, незначно залежне від залучених коштів, фінансовий стан Товариства стійкий. У звітному році за результатами фінансово-господарської діяльності Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 200216 тис.грн. Товариство вважає, що надана інформація є вичерпною.



#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	<p>У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку Акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та Посадові Особи Товариства незалежно від володіння ними Акціями Товариства, представник органу, який відповідно до Статуту представляє права та інтереси Трудового колективу.</p> <p>Перелік Акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складається станом на 24 годину за 3 (три) робочих дні до дня проведення таких зборів у порядку, встановленому законодавством України про депозитарну систему. Вносити зміни до переліку Акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства, після його складення заборонено.</p>	<p>Станом на 31.12.2020р. акціонерами Товариства є: WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V, що володіє 99 штук простих іменних акцій Товариства (99%) та WORLD CERAMIC MINERAL B.V, що володіє 1 штука проста іменна акція (1%).</p> <p>Представником Акціонера на Загальних зборах може бути фізична особа або уповноважена особа юридичної особи (наприклад, її керівник), а також уповноважена особа держави чи територіальної громади.</p> <p>Посадові особи органів Товариства та їх Афільювані особи не можуть бути представниками інших Акціонерів на Загальних зборах.</p> <p>Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк. Акціонер має право у будь-який час відкликати чи замінити свого представника, повідомивши про це Виконавчий орган Товариства.</p> <p>Акціонер має право видати довіреність на право участі та голосування на Загальних зборах декільком своїм представникам.</p> <p>Надання довіреності на право участі та голосування на Загальних зборах не виключає право участі на цих Загальних зборах Акціонера, який видав довіреність, замість свого представника.</p> <p>У випадку одночасної присутності та реєстрації для участі у Загальних зборах Акціонера особисто та його представника (представників), право участі та голосування на Загальних зборах має Акціонер, а представник (представники) такого Акціонера вважатиметься таким, що не має права участі на Загальних зборах, на яких присутній та зареєструвався Акціонер особисто. У разі якщо для участі в Загальних зборах з'явилося декілька представників Акціонера, у випадку одночасної їх присутності, реєструється той представник, довіреність якому видана пізніше.</p>
Наглядова рада	<p>Наглядова рада Товариства складається з 3 (трьох) членів, які обираються Акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства строком на 3 (три) роки.</p>	<p>Голова Наглядової ради Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre) Член Наглядової ради Малов Віктор Олександрович Член Наглядової ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens)</p>
Виконавчий орган	<p>Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор.</p>	<p>Генеральний директор Ткач Ігор Васильович</p>

Ревізор	Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізора.	Ревізор Діброва Сергій Валерійович
---------	--	------------------------------------

## 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	Генеральний директор	Ткач Ігор Васильович	1963	Київський державний університет ім. Т.Г.Шевченка, (спеціальність за дипломом - геологічна зйомка, розшуки та розвідка родовищ корисних копалин, кваліфікація за дипломом - інженер-геолог)	37	ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" 23354002 Директор з розвитку	30.01.2018 строком на 3 роки
Опис	<p>Ткач Ігор Васильович - Генеральний директор ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (85053,Донецька область,Добропільський р-н, селище Дорожнє,ст.Мерцалово), призначений на посаду 30.01.2018 строком на 3 роки.</p> <p>Змін протягом року не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє.</p> <p>Перелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): директор зі стратегічного розвитку ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ", директор з розвитку ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ", Генеральний директор ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ".</p> <p>За 2020 рік отримав винагороду з урахуванням додаткових благ та бонусів (до сплати податків) в сумі 2368696,96 грн. Рішенням Наглядової Ради товариства від 30 січня 2018 року, Протоколом № 2/18 були затверджені умови трудового контракту, а саме: продовжено термін дії трудового контракту, який укладений з генеральним директором "01" квітня 2015 року на 3 (три) роки до "01" квітня 2021 року включно, на тих же самих умовах, шляхом підписання додаткової угоди. Винагороди в натуральній формі не отримував.</p>						
2	Головний бухгалтер	Чернишова Вікторія Володимирівна	1964	Донецький державний університет економіки і торгівлі (спеціальність "Облік і аудит").	35	ТОВ Аудиторська фірма "А.В.С." 31247592 директор	01.07.2013 Безстроково
Опис	<p>Головний бухгалтер Чернишова Вікторія Володимирівна. Змін протягом звітного року не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє.</p> <p>Перелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): директор аудиторської фірми, головний бухгалтер. Головний бухгалтер отримує винагороду згідно штатного розкладу. За 2020 рік отримала винагороду з урахуванням додаткових благ та бонусів (до сплати податків) в сумі 1059234,85 грн. Винагороду в натуральній формі не отримувала.</p> <p>До обов'язків головного бухгалтера відносяться: формування у відповідності із законодавством про бухгалтерський облік облікової політики, виходячи із структури і особливостей діяльності підприємства, необхідності забезпечення його фінансової стійкості; - очолювати роботу з підготовки і прийняттю робочого плану рахунків, форм</p>						

	<p>первинних облікових документів, по яких не має типових форм, розробку форм документів внутрішньої бухгалтерської звітності, а також забезпечення порядку проведення інвентаризацій, контролю за проведенням господарських операцій, дотримання технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу.</p> <p>Головний бухгалтер має забезпечувати:</p> <p>впровадження передових форм бухгалтерського обліку на підставі широкого застосування комп'ютерної техніки; своєчасний та вірогідний облік грошових коштів, товарно-матеріальних цінностей й основних засобів;</p> <p>правильне документування та відображення на рахунках бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з рухом вказаних коштів; достовірний та своєчасний облік собівартості продукції, виконання кошторисів витрат, випуску продукції, обсягів реалізації та прибутку, своєчасний й точний розрахунок результатів фінансово-господарської діяльності, а також своєчасне звірення усіх розрахунків підприємства з фінансовими органами й іншими організаціями й підприємствами;</p> <p>своєчасне нарахування і перерахування податків та інший платежів;</p> <p>проведення інвентаризації, своєчасне відображення результатів інвентаризації;</p> <p>складання бухгалтерської звітності на основі достовірних первинних документів та своєчасне її надання до відповідних органів та ін.</p> <p>Головний бухгалтер зобов'язаний не розголошувати комерційної таємниці Товариства й конфіденційної інформації.</p> <p>Головний бухгалтер має право:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- встановлювати службові обов'язки для підлеглих йому працівників,</li> <li>- вимагати від усіх служб і працівників підприємства дотримання порядку оформлення фінансово-господарчих операцій, первинних документів й своєчасного їх надання до бухгалтерії,</li> <li>- погоджувати з генеральним директором підприємства призначення, звільнення й переміщення матеріально-відповідальних осіб,</li> <li>- вимагати від начальників цехів, ділянок, відділів і інших керівників підприємства вживання заходів щодо посилення схоронності власності, забезпеченню правильної організації бухгалтерського обліку,</li> <li>- направляти та керувати діяльністю бухгалтерії,</li> <li>- перевіряти у структурних підрозділах підприємства дотримання встановленого порядку приймання, оприбуткування, зберігання й витрати товарно-матеріальних цінностей ті ін.</li> </ul>						
3	Голова Наглядової ради	Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre)	1973	Universita degli Studi di Parma	23	Sibelco Italia SPA д/н віце-президент	01.09.2020 строком на 3 роки
Опис	<p>Головою Наглядової рад Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre) був обраний рішенням наглядової ради 01.09.2020 (після отримання повідомлення від акціонера Watts Blake Bearne International Holdings BV про заміну свого представника) замість Жан-Люк Делершнайдер. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Голова Наглядової Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre) є представником акціонера Watts Blake Bearne International Holdings BV, Netherlands.</p> <p>Перелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): Компанія Sibelco Italia SPA, віце-президент бізнес-лінії щодо виробництва плитки, ангоби та штучного каменю.</p> <p>Винагороду в якості Голови Наглядової ради не отримує. Винагороду в натуральній формі не отримував.</p>						
4	Член Наглядової ради	Малов Віктор Олександрович	1982	Національний технічний університет "Харківський політехнічний інститут".	9	ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" 23354002 фінансовий контролер	15.04.2020 строком на 3 роки
Опис	<p>Членом Наглядової ради Малов Віктор Олександрович обраний рішенням загальних зборів 15.04.2020 строком на 3 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Перелік попередніх посад (за останні 5 років): фінансовий контролер, фінансовий директор.</p>						

	Винагороду в якості Члена Наглядової ради не отримує. Винагороду в натуральній формі не отримував. Повноваження Члена Наглядової ради Фелікс Морено Діаз (Mr. Felix Moreno Diaz) припинено рішенням загальних зборів 15.04.2020.						
5	Член Наглядової ради	Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens)	1959	Університет Гент, Бельгія, магістр права 1982 рік	38	Attorney at Antwerp Bar д/н Адвокат	18.04.2017 строком на 3 роки
Опис	<p>Член Наглядової Ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens) (паспорт: серія EN номер 334577, виданий 22.09.2016, Схотен, Бельгія, громадянка Бельгії) призначена на посаду 18.04.2017 р. строком на 3 роки. Змін протягом звітного року не було.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Член Наглядової ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens) є представником акціонера World Ceramic Mineral B.V., Netherlands.</p> <p>Перелік попередніх посад (за останні 5 років): SCR-Sibelco NV, Головний юридичний радник.</p> <p>Інші посади, які обіймає посадова особа на інших підприємствах: SCR-Sibelco NV Головний юридичний радник.</p> <p>Винагороду в якості Члена Наглядової ради не отримує. Винагороду в натуральній формі не отримував.</p>						
6	Ревізор	Діброва Сергій Валерійович	1980	Харківський державний економічний університет ( спеціальність "Економіка підприємства")	16	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКО-СИБІРСЬКА АГЕНЦІЯ З НЕРУХОМОСТІ" 23317627 оцінювач	12.07.2019 строком на 5 років
Опис	<p>Ревізор Діброва Сергій Валерійович призначений на посаду 12.07.2019 позачерговими загальними зборами акціонерів строком на 5 років, а Тімоті Джон Вудхауз (Mr. Timothy John Woodhouse) був звільнений.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє.</p> <p>Перелік попередніх посад (за останні 5 років): економіст з бухгалтерського обліку та аналізу господарської діяльності.</p> <p>Інші посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Винагороду в якості Ревізора не отримує. Винагороду в натуральній формі не отримував.</p>						

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	Ткач Ігор Васильович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Чернишова Вікторія Володимирівна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre)	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Малов Віктор Олександрович	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens)	0	0	0	0
Ревізор	Діброва Сергій Валерійович	0	0	0	0

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру 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)
Watts Blake Bearne International Holdings BV	33223183	НІДЕРЛАНДИ д/н Netherlands Ankerkade, буд.78, Maastricht, 6222NM	99.000000000000
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
			0.000000000000
<b>Усього</b>			99.000000000000

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

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

Перспективи подальшого розвитку підприємства полягають у подальшому продовженні та здійсненні своєї господарської діяльності відповідно до попиту ринку, що залежить від законодавчих змін, які пов'язані із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращенням кадрового забезпечення, успішною реалізацією маркетингових програм та ін. Для підприємства необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності підприємства.

Стратегія ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" полягає у формуванні ринкових відносин та отримання прибутку в інтересах Акціонерів Товариства шляхом здійснення діяльності відповідно до предмету діяльності Товариства, визначеному в Статуті.

Місія стратегії полягає в тому, щоб досягти статусу найбільш успішної, найбільш професійної та найбільш привабливої компанії на обраних ринках.

Стратегія розроблена на базі багаторічного досвіду роботи компанії на світових ринках та широкого обсягу накопичених знань і зосереджена на таких ключових цілях:

- o Зміцнення основних напрямків діяльності
- o Підвищення якості та конкурентоспроможності продукції
- o Стійке зростання

Саме ці напрямки, адже їх розвиток дозволить забезпечити посилене зростання вартості для акціонерів, а підтримка корпоративної культури командної роботи забезпечить швидку реалізацію наших амбітних цілей.



## 2. Інформація про розвиток емітента.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" є юридичною особою, діючою згідно Статуту та чинного законодавства України, та було зареєстроване Виконавчим Комітетом Районної Ради Народних Депутатів Добропільського району 19 липня 1995 року за № 1 241 120 0000 000010 (реєстраційний номер 214-р) та є правонаступником всіх прав та обов'язків ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "А/Т ГЛИНИ ДОНБАСУ". Це перше в Україні глинодобувне підприємство, що сертифіковане за стандартами ISO 9001, ISO 14001 та OHSAS 18001. Підприємство спеціалізується на видобутку і поставках високоякісних глин, що залягають у Донецькій області. Наряду з цим налагоджено виробництво керамічних мас та композитів. Продукція підприємства користується попитом та реалізується як на території України, так і за її межами. В 2004 р. інвестовано будівництво нової лінії з виробництва керамічних композитів. Лінія оснащена сучасною керамічною лабораторією.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів, Протокол № 1 від "04" травня 2011 року змінило назву з ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "А/Т ГЛИНИ ДОНБАСУ" у зв'язку з приведенням Статуту у відповідність до чинного законодавства України.

Вищим органом товариства є загальні Збори акціонерів акціонерів. Керівництво поточною діяльністю та роботою підприємства здійснює виконавчий орган в особі Генерального директора. Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав Акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізора.

Філій та дочірніх підприємств товариства, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів немає. Протягом звітної періоду змін в джерелах надходження сировини, а також зміни в основних постачальниках не відбувалися.

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

Товариство, протягом звітного періоду не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Завдання та політика Товариства щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків. Для Товариства одним з інструментів нейтралізації наслідків настання ризиків є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту Товариства формується резервний капітал у розмірі не менш як 15 % статутного капіталу підприємства.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

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

Товариство, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Цінові ризики. Ціна на продукцію встановлюється у відповідності до кон'юктури на ринках країн основних споживачів продукції, рівня інфляції та рівня змін в собівартості продукцію. При продажу продукції на умовах поставки що передбачають транспортування за рахунок Продавця, на ціну впливають діючі умови на ринку перевезень. Ціни встановлюються на початку року з можливими корегуваннями протягом року. Ціна встановлюється в гривні для споживачів резидентів та в валюті для споживачів з інших країн.

Кредитний ризик виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Товариство здійснює реалізацію продукції як на території України, так і за її межами. Товариство є експортером власної продукції. Основні негативні наслідки впливу світової фінансової кризи на економіку України полягають у зменшенні притоку капіталу та скороченні попиту на продукцію українського експорту. Ці фактори у поєднанні із зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та спричинили суттєве падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют.

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів. Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

## 4. Звіт про корпоративне управління:

### 1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

ЗАТВЕРДЖЕНО

позачерговими Загальними зборами акціонерів  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ГЛИНИ ДОНБАСУ"  
Протокол № 2 від "12" липня 2019 року

ПРИНЦИПИ (КОДЕКС) КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ГЛИНИ ДОНБАСУ"

#### 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Принципи (кодекс) корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (далі - Кодекс) розроблені відповідно до чинного законодавства України, а також положень Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (далі - Товариство) та затверджений Загальними зборами акціонерів Товариства.

1.2. Метою прийняття Кодексу є впровадження в діяльність Товариства відповідних норм та правил корпоративного управління, що застосовуються в міжнародній практиці, вимог чинного в Україні законодавства та загальноприйнятих стандартів етичної поведінки для:

" створення необхідних умов досягнення основної мети діяльності Товариства - отримання прибутку від господарської діяльності;

" встановлення стратегічних цілей та завдань Товариства;

" досягнення балансу інтересів акціонерів Товариства, органів управління, працівників Товариства;

" захисту прав акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють;

" забезпечення прозорості діяльності Товариства тощо.

1.3. Дотримання положень Кодексу забезпечить прозорість ведення господарської діяльності Товариства, відповідальність органів Товариства та виконання зобов'язань Товариства при здійсненні господарської діяльності через належне функціонування органів Товариства, ефективний внутрішній контроль, чітке визначення прав і обов'язків органів Товариства та акціонерів.

#### 2. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ, ЩО ЗАСТОСОВУЮТЬСЯ ПРИ УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВОМ

2.1. Корпоративне управління Товариства представляє собою систему відносин між Виконавчим органом Товариства, його Наглядовою радою та Ревізійною комісією чи ревізором (у випадку обрання Загальними зборами акціонерів ревізійної комісії (ревізора), а також акціонерами та іншими зацікавленими особами для забезпечення ефективної діяльності Товариства, отримання максимально можливого прибутку від усіх видів діяльності у межах норм чинного законодавства України. Корпоративне управління окреслює межі, в яких визначаються завдання Товариства, засоби виконання цих завдань, здійснення моніторингу діяльності Товариства.

2.2. Ці відносини базуються на принципах:

" управління;

" звітності;

" контролю;

" відповідальності.

2.3. Дотримуючись передбачених законодавством прав і інтересів працівників, акціонерів, органів державної влади, партнерів, контрагентів та усвідомлюючи свою відповідальність перед акціонерами, державою та суспільством, Кодексом передбачені наступні принципи корпоративного управління Товариства:

" належна увага до інтересів акціонерів та однакове ставлення до акціонерів, незалежно від кількості належних їм акцій;

" рівновага впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;

" професійність в управлінні Товариством;

" дотримання законодавства України та етичних норм;

" забезпечення раціонального та чіткого розподілу повноважень між органами Товариства та належну систему звітності та контролю, здійснення повноважень органів Товариства відповідно до Статуту Товариства та чинного законодавства;

" здійснення Наглядовою радою стратегічного управління діяльністю Товариства, забезпечення ефективності контролю з її боку за діяльністю Генерального директора, а також підзвітність Наглядовій раді Загальним зборам акціонерів Товариства;

" забезпечення ефективної діяльності Генерального директора, а також підзвітність Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;

" здійснення Генеральним директором ефективного керівництва поточною діяльністю Товариства, його підпорядкованість Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;

" забезпечення прозорості та своєчасного розкриття належної повної достовірної інформації, зокрема забезпечення фінансової прозорості, а також розкриття інформації про економічні показники, значні події, структуру власності та управління з дотриманням вимог Статуту, законодавства України та внутрішніх документів Товариства;

" ефективний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства з метою захисту прав та законних інтересів акціонерів;

" соціальна корпоративна відповідальність Товариства.

Впровадження таких принципів спрямоване на підвищення корпоративної культури та впровадження ефективної моделі управління Товариством.

2.4. Товариство поважає права зацікавлених осіб, які мають законний інтерес у діяльності Товариства (працівники, кредитори, контрагенти, органи місцевої/державної влади, ділові партнери), які передбачені законодавством та/або угодами (контрактами).

### 3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

3.1. Органами Товариства відповідно до Статуту Товариства є:

- " Загальні збори акціонерів Товариства (Загальні збори);
- " Наглядова рада;
- " Виконавчий орган.

Загальні збори акціонерів Товариства (Загальні збори).

3.2. Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів.

3.3. Загальні збори можуть вирішувати будь які питання діяльності Товариства визначені Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом, окрім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової Ради Товариства.

3.4. Акціонери Товариства разом і кожен окремо захищають інтереси Товариства, активно використовуючи свої повноваження на Загальних зборах. Акціонери під час прийняття рішень враховують насамперед інтереси Товариства.

Наглядова рада Товариства.

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

3.6. Наглядова рада усвідомлює свою відповідальність перед акціонерами Товариства, сумлінно та компетентно виконує свої обов'язки з управління Товариством та контролю за його діяльністю, забезпечуючи не тільки збереження, а й збільшення вартості активів Товариства, захист і можливість реалізації акціонерами своїх прав.

3.7. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки добросовісно, чесно та виключно в інтересах Товариства та його акціонерів, не розголошують інформацію з обмеженим доступом, яка стала відомою їм у зв'язку з виконанням своїх обов'язків, а також не використовують її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

3.8. З метою здійснення ефективного загального керівництва та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, а також належного виконання Наглядовою радою своїх обов'язків, члени Наглядової ради повинні мати належну професійну придатність, кваліфікацію, освіту, досвід та ділову репутацію. Наглядова рада у своїй діяльності керується найкращими етичними стандартами та враховує інтереси акціонерів.

3.9. Статутом Товариства та чинним в Україні законодавством чітко визначено компетенцію Наглядової ради, у тому числі перелік повноважень, які відносяться до виключної компетенції Наглядової ради.

3.10. За підсумками року Наглядова рада звітує перед Загальними зборами про свою діяльність та загальний стан Товариства.

3.11. Члени Наглядової ради обираються та відкликаються Загальними зборами Товариства:

- " порядок формування Наглядової ради передбачає можливість для всіх акціонерів, у тому числі міноритарних, у встановленому законодавством порядку пропонувати кандидатури до складу Наглядової ради;
- " акціонерам заздалегідь повинна надаватись повна інформація стосовно кожного з кандидатів з метою надання можливості прийняти виважене рішення.

3.12. Члени Наглядової ради повинні володіти знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків. Члени Наглядової ради повинні мати можливість приділяти роботі у Наглядовій раді достатню кількість часу.

3.13. Члени Наглядової ради повинні мати доступ до повної, достовірної та своєчасної інформації для прийняття виважених рішень.

3.14. Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.

Виконавчий орган.

3.15. Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган - генеральний директор Товариства. Генеральний директор обирається та відкликається Наглядовою радою. Виконавчий орган підзвітний Наглядовій раді та Загальним зборам акціонерів.

3.16. Виконавчий орган забезпечує відповідність діяльності Товариства вимогам чинного законодавства України, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради. Не рідше одного разу на рік на чергових Загальних зборах Виконавчий орган звітує акціонерам про свою діяльність.

3.17. Наглядова рада та Виконавчий орган співпрацюють в інтересах Товариства. Статутом Товариства та його внутрішніми положеннями передбачається розподіл повноважень між Наглядовою радою та Виконавчим органом, який забезпечує найкраще використання професійного потенціалу посадових осіб за умови їх підзвітності.

3.18. Для комунікація між органами Товариства створюються умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між органами Товариства.

### 4. ЗАХИСТ ПРАВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА

4.1. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів, а також реальну можливість здійснювати свої визначені законодавством права.

4.2. Акціонери Товариства мають сукупність прав, визначених чинним законодавством України та Статутом. Акціонери Товариства не повинні зловживати наданими їм правами та здійснювати дії, які заподіюють шкоду Товариству та/або іншим акціонерам Товариства.

- 4.3. Рівний захист всіх акціонерів передбачає виконання наступних принципів:
- " забезпечення дотримання всіх прав акціонерів в рівній мірі;
  - " Товариство дотримується високого рівня прозорості та транспарентності, включаючи, але не обмежуючись, розкриття інформації перед всіма акціонерами без виключень в рівній мірі;
  - " Товариство сприяє участі міноритарних акціонерів (за наявності) на Загальних зборах Товариства в установленому законодавством порядку тощо.
- 4.4. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів через реалізацію зокрема:
- " права на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на Загальних зборах. З метою ефективної реалізації даного права акціонерами, Товариство забезпечує акціонерам дотримання наступних прав:
  - " брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності Товариства, у тому числі прийняття рішення про внесення змін до Статуту, обрання членів Наглядової ради та Ревізійної комісії (ревізора), додатковий випуск акцій, викуп Товариством розміщених ним акцій, укладення значних правочинів, реорганізацію Товариства та інших питань, які призводять до суттєвих корпоративних змін;
  - " вчасно отримувати повідомлення про скликання та проведення Загальних зборів, яке повинно містити передбачену законодавством інформацію, в тому числі інформацію про дату, час та місце проведення зборів, перелік питань, включених до проекту порядку денного тощо;
  - " своєчасно та безперешкодно знайомитися з матеріалами та документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів, від посадових осіб та інших уповноважених осіб Товариства;
  - " вносити пропозиції та вимагати їх включення до порядку денного Загальних зборів за умови внесення такої пропозиції акціонерами, які володіють необхідною кількістю голосів, у встановленому законодавством порядку;
  - " брати участь у Загальних зборах особисто або через вільно обраного представника (представників), причому голоси, подані на Загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу. Акціонер не може бути позбавлений права голосу на Загальних зборах, крім випадків, встановлених законом. Крім того, акціонер не може бути необгрунтовано недопущений до участі у Загальних зборах;
  - " брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного; процедура голосування на Загальних зборах повинна забезпечувати прозорість та надійність підрахунку голосів;
  - " права на отримання частини прибутку Товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерів кількості акцій в якості дивідендів;
  - " право на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск Товариством цінних паперів тощо;
  - " право на вільне розпорядження акціями.

## 5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ПОСАДОВИХ ОСІБ

- 5.1. Посадові особи органів Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах товариства.
- 5.2. Посадові особи органів Товариства, усвідомлюючи свою роль в управлінні та контролі за діяльністю Товариства, повинні розкривати інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) Товариства.
- 5.3. Посадові особи органів Товариства не повинні використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства.
- 5.4. Посадові особи повинні відшкодовувати збитки, завдані Товариству внаслідок невиконання або неналежного виконання ними свого обов'язку.
- 5.5. Товариство сприяє активній участі працівників у процесі корпоративного управління та підвищенню їх заінтересованості в ефективній діяльності Товариства.

## 6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРІСТЬ

- 6.1. Товариство дотримується високих стандартів прозорості інформації, розкриваючи інформацію в обсязі не меншому ніж це передбачено чинним в Україні законодавством.
- 6.2. Інформація, що розкривається Товариством, повинна бути суттєвою, достовірною та повною.
- 6.3. Крім регулярної інформації Товариство розкриває особливу інформацію про суттєві події та зміни, які можуть впливати на стан Товариства, вартість його цінних паперів та (або) розмір доходу за ними.
- 6.4. Інформація, що розкривається Товариством, має бути достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний стан Товариства та результати його діяльності.
- 6.5. Товариство забезпечує своєчасність розкриття інформації.
- 6.6. Товариство забезпечує рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання.
- 6.7. Товариство використовує зручні засоби поширення інформації, які забезпечують своєчасний та непов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.
- 6.8. Товариство притримується інформаційної політики, яка спрямована на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційна політика Товариства визначається з врахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.
- 6.9. Під час ведення бухгалтерського обліку Товариство дотримується міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Річна фінансова звітність Товариства в обов'язковому порядку проходить незалежний зовнішній аудит, заснований на міжнародних стандартах високої якості. Реалізація окремих процедур здійснення державного контролю не відмінює необхідності проведення незалежного зовнішнього аудиту.

## 7. КОНТРОЛЬ ЗА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

7.1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю.

7.2. Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора, який призначається у встановленому законодавством порядку. Обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг здійснюється згідно з вимогами чинного законодавства. Аудиторська перевірка повинна проводитись у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.

7.3. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, повинні звітувати про результати перевірок Наглядовій раді або Загальним зборам Товариства.

## 8. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

8.1. Товариство вдосконалює даний Кодекс згідно з розвитком і встановленням нових стандартів світової та вітчизняної практики корпоративного управління, змінами потреб та інтересів акціонерів Товариства.

8.2. Зміни та/або доповнення до Кодексу вносяться Загальними зборами Товариства і набувають чинності з моменту затвердження Загальними зборами Товариства.

8.3. На підставі даних Принципів (Кодексів) корпоративного управління, Товариство дотримується зазначених принципів корпоративного управління та втілює їх у щоденній практиці корпоративних відносин відповідно до вимог чинного законодавства України.



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

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління

## **Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Практика корпоративного управління, понад визначені законодавством вимоги не застосовувалась.

**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**

Відхилень від норм, встановлених законодавством, протягом звітного періоду не було.

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

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
		X
Дата проведення	15.04.2020	
Кворум зборів	100	

<b>Опис</b>	<p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: пропозицій до переліку питань порядку денного не подавалося.</p> <p>Протягом звітної періоду проведені річні загальні збори акціонерів 15.04.2020 р. Кворум зборів 100 % від загальної кількості голосуючих акцій. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було.</p> <p>На річних загальних зборах акціонерів були розглянуті наступні питання: Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів Лічильної комісії чергових (річних) Загальних зборів акціонерів та визначення строку їх повноважень.</li> <li>2. Обрання Голови та Секретаря чергових (річних) Загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Затвердження порядку (регламенту) проведення чергових (річних) Загальних зборів акціонерів. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.</li> <li>4. Звіт Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту Виконавчого органу. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу.</li> <li>5. Звіт Наглядової Ради. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту Наглядової Ради Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.</li> <li>6. Звіт та висновки Ревізора про діяльність Товариства в 2019 році. Затвердження звіту та висновків Ревізора. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора.</li> <li>7. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.</li> <li>8. Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2019 рік.</li> <li>9. Розподіл прибутку та збитків Товариства за 2019 рік.</li> <li>10. Затвердження розміру річних дивідендів.</li> <li>11. Про встановлення та затвердження розміру, строків та порядку виплати винагороди члену Наглядової ради та внесення змін до цивільно-правового договору, укладеного з ним. Обрання особи, яка уповноважується на підписання додаткової угоди про внесення змін до цивільно-правового договору з членом Наглядової ради Товариства.</li> <li>12. Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>13. Обрання Голови та членів Наглядової ради Товариства та затвердження строку їх повноважень.</li> <li>14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з кожним членом Наглядової ради Товариства та встановлення розміру їх винагороди. Обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради.</li> <li>15. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом року з дня проведення чергових (річних) Загальних зборів акціонерів.</li> </ol> <p>Розгляд питань порядку денного: Рішення по питанню № 1 порядку денного. Обрати Лічильну комісію у складі 2 (двох) осіб, а саме: Вітвіцька Ірина Ігорівна - Голова Лічильної комісії, Чернишков Андрій Валерійович - член Лічильної комісії.</p> <p>Рішення по питанню № 2 порядку денного. Обрати пана Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre) - Головою Зборів. Обрати пана Малова Віктора Олександровича - Секретарем Зборів.</p> <p>Рішення по питанню № 3 порядку денного. Затвердити наступний порядок проведення (регламент) чергових (річних) Зборів Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Доповіді по питанням порядку денного - до 10 хвилин.</li> <li>2. Виступи та обговорення після доповідей по питаннях Порядку денного, заперечення або підтримка доповідача - до 3 хвилин.</li> <li>3. Відповіді на запитання, зауваження по процедурі ведення Зборів - до 2 хвилин.</li> </ol> <p>Голосування на зборах з питань порядку денного проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування та бюлетеня для кумулятивного голосування.</p> <p>Бюлетень для голосування містить варіанти голосування за кожний проект рішення. Після розгляду питання та винесення цього питання на голосування, акціонер відмічає у бюлетені свій варіант голосування та засвідчує кожен бюлетень в порядок та спосіб, установлений Статутом.</p> <p>Бюлетень для кумулятивного голосування має містити інформацію про кожного кандидата у члени Наглядової ради, відповідно до вимог чинного законодавства та інформацію про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.</p>
-------------	---

Голосування з питань порядку денного Зборів Товариства проводиться з використанням бюлетенів для голосування за принципом - одна голосуюча акція - один голос, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

Після закінчення голосування з питання порядку денного акціонер зобов'язаний здати Лічильній комісії свій бюлетень для голосування. Лічильна комісія збирає бюлетені, підраховує голоси та оголошує результати голосування, складає відповідний протокол за підсумками кожного голосування.

У разі визнання Лічильною комісією бюлетеня недійсним, відповідно до вимог чинного законодавства, на ньому зазначається відповідна підстава визнання його недійсним та засвідчується шляхом підписання Головою та членами Лічильної комісії.

Бюлетені для голосування, визнані недійсними не враховуються під час підрахунку голосів

Рішення по питанню № 4 порядку денного.

Затвердити Звіт виконавчого органу - генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік та визнати роботу генерального директора Товариства у 2019 році задовільною, без зауважень та додаткових заходів.

За наслідками розгляду звіту, генеральному директору Товариства продовжити виконувати свої обов'язки згідно Статуту та внутрішніх положень Товариства, та чинного законодавства.

Рішення по питанню № 5 порядку денного.

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства та визнати роботу Наглядової ради Товариства у 2019 році задовільною, без зауважень та додаткових заходів.

За наслідками розгляду звіту, Наглядовій раді Товариства продовжити виконувати свої обов'язки згідно Статуту та внутрішніх положень Товариства, та чинного законодавства.

Рішення по питанню № 6 порядку денного.

Затвердити звіт Ревізора Товариства та прийняти до відома висновки Ревізора про діяльність Товариства у 2019 році, без зауважень та додаткових заходів.

За наслідками розгляду звіту, Ревізору Товариства продовжити виконувати свої обов'язки згідно Статуту та внутрішніх положень Товариства, та чинного законодавства.

Рішення по питанню № 7 порядку денного.

Затвердити висновки зовнішнього аудита за результатами перевірки річної фінансової звітності (річного звіту) Товариства за 2019 рік без зауважень та додаткових заходів.

Рішення по питанню № 8 порядку денного.

Затвердити річну фінансову звітність (річний звіт) Товариства за 2019 рік.

Рішення по питанню № 9 порядку денного.

Розподілити чистий прибуток Товариства серед акціонерів та розглянути можливість виплати дивідендів.

Рішення по питанню № 10 порядку денного.

Розподілити чистий прибуток Товариства серед акціонерів та розглянути можливість виплати дивідендів.

Рішення по питанню № 11 порядку денного.

Затвердити та погодити виплату винагороди члену Наглядової ради Товариства пану Феліксу Морено Діазу (Mr. Felix Moreno Diaz) в розмірі 200 000 (двісті тисяч) євро до вирахування податків, які мають бути сплачені відповідно до чинного законодавства України.

Товариство може здійснити виплату винагороди всієї суми у повному обсязі або кількома частками, в національній валюті України - гривні, за офіційним курсом НБУ, встановленим станом на дату виплати. Винагорода має бути виплачена Товариством не пізніше "30" червня 2020 року.

Затвердити відповідні зміни до цивільно-правового договору, який укладений з членом Наглядової ради Товариства, шляхом підписання додаткової угоди до цивільно-правового договору, текст якої був попередньо наданий акціонерам для ознайомлення.

Уповноважити генерального директора Товариства пана Ткача Ігоря Васильовича на підписання вищезазначеної додаткової угоди від імені Товариства.

Затвердити, що виплата члену проводиться шляхом її перерахування на банківський рахунок, інформація про який надана членом Наглядової ради та зазначена у додатковій угоді.

Рішення по питанню № 12 порядку денного.

Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі з "15" квітня 2020 року, з метою подальшого обрання нового складу Наглядової ради Товариства.

Рішення по питанню № 13 порядку денного.

Обрати до складу Наглядової ради Товариства строком на 3 (три) роки наступних осіб:

1. пана Жан-Люка Делершнайдера (Mr. Jean-Luc Deleersnyder) - представника акціонера, компанії "WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V.", не володіє акціями Товариства;
2. пані Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Voens) - представника акціонера, компанії "WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V.", не володіє акціями Товариства;

3. пана Малова Віктора Олександровича - представника акціонера, компанії "WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V.", не володіє акціями Товариства.

Рішення по питанню № 14 порядку денного.

Затвердити умови цивільно-правового договору, що укладатиметься з кожним членом Наглядової ради та визначити, що Товариство не виплачуватиме жодної винагороди членам Наглядової ради за виконання їх обов'язків.

Уповноважити генерального директора Товариства - Ткача Ігоря Васильовича підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради Товариства.

Рішення по питанню № 15 порядку денного.

Затвердити прийняття рішення про попереднє надання згоди вчинення значних правочинів, що можуть вчинятися Товариством протягом року з дня прийняття даного рішення до "15" квітня 2021 року включно, в тому числі шляхом пролонгації діючих та/або укладення нових договорів з будь-якими юридичними та фізичними особами незалежно від їх форм власності, наступного характеру: договори щодо купівлі-продажу глини; договори про надання транспортних послуг та фінансової допомоги; договори послуг з проведення робіт зі знімання верхнього слою ґрунтових порід та рекультивациї, згідно планів кар'єрних робіт; договори надання транспортно-експедиторських послуг, в тому числі договори з перевезення вантажів залізничним (по/через територію України, країн СНД та територією третіх держав) та морським транспортом; договори на виконання розвантажувально-навантажувальних робіт; договори виконання перевантажу-вальних робіт та складських робіт в портах; договори на проведення технічного обслуговування та ремонтних робіт устаткування, що належить Товариству; за умови що гранична сукупна вартість кожного типу договору не повинна перевищувати еквівалент в розмірі 35 000 000 (тридцять п'ять мільйонів) Євро за курсом Національного банку України станом на дату вчинення такого договору.

**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	інше відсутнє	

**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	інше відсутнє	

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році ?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	Позачергові загальні збори акціонерів у звітному періоді не скликалися	

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	Позачергові загальні збори акціонерів у звітному періоді не скликалися	
Інше (зазначити)	інше відсутнє	

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення :** Чергові загальні збори акціонерів скликані та проведені у звітному році.

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Позачергові загальні збори акціонерів у звітному періоді не скликалися

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

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

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради		Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так*	Ні*	
Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre)		X	Голова Наглядової Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre) є представником акціонера Watts Blake Bearn International Holdings BV, Netherlands.
Малов Віктор Олександрович		X	Малов Віктор Олександрович, акціями Товариства не володіє. Працює ПрАТ "Глини Донбасу" фінансовим директором
Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens)		X	Член Наглядової ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens) є представником акціонера World Ceramic Mineral B.V., Netherlands.

##### Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :

Протягом звітного періоду Наглядовою радою було проведено 10 засідань, на яких розглядалися питання, віднесені Статутом та законодавством України до компетенції Наглядової ради, зокрема:

- Прийняття рішення щодо купівлі транспортних засобів у 2020 році.
- Прийняття рішення про відчуження транспортних засобів, які є частиною основних фондів Товариства у 2020 році.
- Прийняття рішення про обрання аудитора(ів) (аудиторської(их) фірм(и) та затвердження умов договору(ів), що укладається з аудитором (аудиторською фірмою).
- Прийняття рішення про затвердження переліку значних правочинів, які можуть бути вчинені протягом року, для попереднього схвалення їх ЗЗА.
- Прийняття рішення про проведення чергових (річних) Загальних зборів акціонерів Товариства (надалі - "ЗЗА").
- Про винесення питань виключної компетенції Наглядової Ради на розгляд ЗЗА та включення їх до проекту порядку денного ЗЗА.
- Затвердження проекту порядку денного ЗЗА.
- Затвердження проектів рішень з питань проекту порядку денного ЗЗА.
- Визначення дат складання переліків акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення ЗЗА та мають право брати в них участь.
- Обрання Реєстраційної комісії.
- Обрання тимчасової Лічильної комісії.
- Затвердження тексту Повідомлення про проведення чергових (річних) ЗЗА та порядку відправлення його акціонерам Товариства.
- Затвердження порядку денного чергових (річних) Загальних зборів акціонерів Товариства (надалі - "ЗЗА") та проектів рішень з питань порядку денного ЗЗА, а також затвердження форми та тексту (змісту) бюлетеня для голосування.
- Затвердження звіту Наглядової ради для надання на розгляд ЗЗА.
- Обрання Голови Наглядової ради Товариства.
- Встановлення фактичної дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів.
- Про затвердження порядку та строків виплати дивідендів.
- Затвердження порядку повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів.
- Про затвердження річної інформації емітента за 2019 рік.

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

Наглядова рада спроможна приймати рішення в межах своєї компетенції, компетентності та ефективності кожного члена ради.

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

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	д/н
З питань призначень		X	д/н
З винагород		X	д/н
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради інші комітети не створювалися.		д/н

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



Оцінка роботи комітетів не проводилась тому інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради також не наводиться.

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

Оцінка роботи комітетів не проводилась, тому інформація щодо їх компетентності та ефективності не наводиться.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	Задовільна

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

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

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

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

**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	Члени наглядової ради не отримують винагороди.	

## Інформація про виконавчий орган

### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Генеральний директор Ткач Ігор Васильович	<p>Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор. Генеральний директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію, є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.</p> <p>До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім тих, що згідно з чинним законодавством України та Статутом віднесені виключно до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Загальні збори можуть винести рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції генерального директора, крім тих, які віднесені законом до виключної компетенції інших органів Товариства.</p> <p>Генеральний директор повинен забезпечувати відповідність діяльності товариства вимогам законодавства, рішенням Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.</p>

<b>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.</b>	Виконавчий орган здійснював управління щоденною виробничою та господарською діяльністю Товариства для виконання мети та предмету діяльності Товариства, визначені Статутом, рішенням загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Всі рішення були спрямовані для підтримки інтересів Товариства.
<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	Задовільно

## **Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Інформація про Наглядову раду:

Голова Наглядової Вінченцо Торре (Mr. Vincenzo Torre) є представником акціонера Watts Blake Bearne International Holdings BV, Netherlands.

Член Наглядової ради Малов Віктор Олександрович.

Член Наглядової ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Voens) є представником акціонера World Ceramic Mineral B.V., Netherlands.

Вся інформація про Наглядову раду та виконавчий орган розкрита у відповідних розділах звіту. Інша додаткова інформація про Наглядову раду та виконавчий орган відсутня.

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

### Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Основними засобами для проведення внутрішнього контролю, які застосовуються у товаристві є:

- 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).

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.**

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

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

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

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	

Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	інше відсутнє	

**Яким чином акціонери можуть отримати таку 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 відсотків та більше голосуючих акцій	Так	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	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Так

**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 (вказати)	інше відсутнє	

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила 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 (запишіть)	інше відсутнє	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Watts Blake Bearne International Holdings BV	33223183	99

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
100	0	Обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента не виникало.	
<b>Опис</b>	д/н		



## 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", статуту та внутрішніх положень товариства визначено, що Генеральний директор Товариства призначається та звільняється Наглядовою радою, а члени Наглядової ради, Ревізор - Загальними зборами акціонерів Товариства.

Порядок призначення та звільнення Генерального директора

Обрання та відкликання повноважень Генерального директора здійснює Наглядова рада. Генеральний директор обирається на строк 3 роки. Якщо після закінчення строку повноважень Генерального директора Наглядова рада (або Загальні збори) з будь-якої причини не прийняли рішення щодо перепризначення Генерального директора, його повноваження продовжуються доти, доки Наглядова рада (або Загальні збори) не вирішать питання про призначення нового або перепризначення діючого Генерального директора. Строк повноважень Генерального директора починається з моменту його обрання Наглядовою радою (або Загальними зборами). Повноваження Генерального директора можуть бути припинені відповідно до рішення Наглядової ради (або Загальних зборів) у будь-який час та з будь-яких підстав.

Повноваження Генерального директора припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рішень у разі настання таких подій:

- за власним бажанням Генерального директора, за умови письмового повідомлення голови Наглядової ради (або всіх членів Наглядової ради - у випадку відсутності голови) про це за два тижні;
- в разі неможливості виконання обов'язків Генерального директора за станом здоров'я;
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким Генерального директора засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Генерального директора (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

З Генеральним директором укладається контракт (трудовий договір), яким визначаються умови здійснення ним власних обов'язків, розмір та порядок виплати винагороди, гарантії та компенсації тощо. Винагорода та компенсації мають бути виплачені згідно законодавству. Від імені Товариства контракт (трудовий договір) підписує голова Наглядової ради чи інша особа, уповноважена на це Наглядовою Радою.

Порядок обрання та припинення повноважень Наглядової ради

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав Акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються Законодавством України, Статутом, положенням про Наглядову Раду Товариства (у випадку його затвердження), а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується Генеральним директором чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. У разі укладення з членом Наглядової ради цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

Голова Наглядової ради та Члени Наглядової ради виконують свої функції безоплатно та не отримують винагороду або компенсації ні в грошовій ні в натуральній формі в разі їх звільнення.

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

Наглядова рада Товариства може готувати звіт про свою діяльність відповідно до вимог, визначених законодавством.

Порядок обрання та припинення повноважень Ревізора

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізора.

Строк, на який обирається Ревізор, визначається рішенням Загальних зборів та не може бути більшим ніж 5 (п'ять) років.

Ревізор не може бути одночасно Генеральним директором, членом Наглядової ради, корпоративним секретарем, особою, яка не має повної цивільної дієздатності, членом інших органів Товариства. Ревізор не може входити до складу лічильної комісії Товариства. Ревізор обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність.

Винагорода, що може сплачуватися Ревізору, визначається Загальними зборами.

Ревізор виконує свої функції безоплатно та не отримує винагороду або компенсації ні в грошовій ні в натуральній формі в разі його звільнення.

## 9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Генерального директора

Генеральний директор уповноважений без довіреності вчиняти наступні дії від імені Товариства та несе відповідальність за наступне, враховуючи будь-які обмеження або розширення таких повноважень, як це чітко передбачається у будь-який час у будь-якому рішенні Загальних зборів та/або Наглядової ради:

1. визначати та вносити зміни до організаційної структури Товариства;
2. видавати накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, підписувати інші документи від імені Товариства в межах наданих йому повноважень;
3. представляти Товариство без довіреності перед третіми особами, органами державної влади та місцевого самоврядування, в судах загальної юрисдикції, господарських судах, адміністративних судах, арбітражних (третейських) судах;
4. забезпечувати виконання політики та рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
5. наймати та звільняти працівників Товариства, включаючи встановлювання розміру винагороди та умови їхньої роботи, а також розробляти та затверджувати посадові інструкції; залучати до роботи на умовах повної та часткової зайнятості та/або на контрактній основі бухгалтерів, консультантів, сумісників; здійснювати нагляд та контроль за працівниками Товариства;
6. встановлювати конкретні ціни для продажу та купівлі товарів та послуг, визначення кількості товарів, що купуються та продаються, ведення переговорів та укладання контрактів та інших документів, які зобов'язують Товариство;
7. підписувати від імені Товариства будь-які юридичні акти, правочини, контракти, та інші документи, які створюють зобов'язання і є юридично обов'язковими для Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та Законодавством України;
8. відкривати, розпоряджатися та закривати банківські рахунки у національній валюті України та в іноземній валюті та рахунки у цінних паперах в Україні та за її межами і мати право розпорядчого підпису за такими рахунками та право підпису розрахункових документів;
9. делегувати будь-які з повноважень, зазначених у пункті 16.6 Статуту Товариства., іншим співробітникам Товариства згідно з відповідним внутрішнім наказом або довіреністю, чи будь-яким третім особам згідно з відповідною довіреністю (з урахуванням обмежень, встановлених Законодавством України та Статутом Товариства);
10. представляти без довіреності Товариство та голосувати від імені Товариства на загальних зборах учасників/ акціонерів та на зборах ради дочірніх підприємств Товариства та будь-яких юридичних осіб, в яких Товариство є учасником, власником частки в статутному капіталі (незалежно від її розміру), голувати на таких зборах, приймати рішення щодо всіх питань, які будуть розглядатися на таких зборах на власний розсуд, підписувати протоколи таких зборів та додатки до них;
11. виконувати такі інші функції, що час від часу можуть визначатися Загальними зборами або Наглядовою радою як такі, що входять до компетенції Генерального директора; та
12. вирішувати будь-які інші питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів або Наглядової ради.

Значні правочини, вчинені від імені Товариства Генеральним директором та/або іншими особами, є дійсними лише за умови прийняття рішення про вчинення такої правочину Загальними зборами або Наглядовою радою, відповідно до їх повноважень, визначених цим Статутом.

У разі неможливості виконання повноважень через відрадження, відпустку або тимчасову непрацездатність Генеральний директор видає наказ, у якому призначає особу (осіб), якій (яким) він тимчасово передає власні повноваження, та, у разі розподілу повноважень або передачі не всіх повноважень, обсяг повноважень, що передаються. За інших обставин, за яких Генеральний директор не може виконувати або не виконує свої обов'язки, Наглядова рада або Загальні збори можуть призначити тимчасово виконуючого обов'язки Генерального директора. Тимчасово виконуючий обов'язки Генерального директора здійснює повноваження Генерального директора, передбачені Статутом, положенням про Виконавчий орган Товариства (у випадку його затвердження) та рішеннями Загальних зборів.

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

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1. затвердження внутрішніх документів, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, окрім положень, затвердження яких належить до виключної компетенції Загальних зборів відповідно до пункту 14.2.11. Статуту, а також внесення змін до них;
2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами позачергових Загальних зборів;
3. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів наглядовою радою;
4. визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів і мають право на участь у Загальних зборах;
5. затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах;
6. обрання реєстраційної комісії Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом;
7. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених законодавством України;
8. обрання та припинення повноважень Генерального директора;

9. прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
10. затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;
11. обрання особи, яка уповноважується на підписання контракту з Генеральним директором;
12. розгляд звіту Генерального директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;
13. обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства;
14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання Дивідендів, порядку та строків виплати Дивідендів у межах граничного строку, встановленого Законом;
15. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
16. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства;
17. надсилання пропозицій Акціонерам про придбання належних їм простих Акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет Акцій відповідно до Закону;
18. вирішення питань, передбачених Законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
19. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати Дивідендів або викупу Акцій;
20. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
21. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
22. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством Акцій;
23. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім Акцій;
24. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім Акцій, цінних паперів на суму, що не перевищує 25% вартості активів Товариства за даними його останньої річної звітності;
25. обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
26. затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
27. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину або низки однорідних правочинів, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також в інших випадках, передбачених законодавством України та цим Статутом;
28. прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними фінансової звітності Товариства за останній рік;
29. прийняття рішення про вчинення або, якщо правочин порушує інтереси Товариства, про відмову від вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, у випадках, передбачених законодавством України та Статутом, або про винесення на розгляд Загальних зборів подання про вчинення цих правочинів;
30. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;
31. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
32. обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря, затвердження цивільно-правового та/або трудового договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру його винагороди;
33. затвердження результатів реалізації Акціонерами свого переважного права на придбання Акцій, що пропонуються до розміщення, прийняття рішення про дострокове закінчення закритого (приватного) розміщення Акцій (у разі, якщо запланований обсяг Акцій буде розміщено достроково), затвердження результатів закритого (приватного) розміщення Акцій та звіту про результати закритого (приватного) розміщення Акцій;
34. вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
35. вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію.

До невиключної компетенції Наглядової ради належить:

1. розробка загальної стратегії управління Товариством, прийняття найбільш суттєвих рішень стосовно загальної політики Товариства;
2. затвердження річного бюджету та бізнес-плану;
3. затвердження загальної цінової політики, кредитної політики та маркетингової стратегії з продажу послуг або продукції Товариства;
4. визначення загальної політики з найму персоналу Товариства; визначення організаційної структури Товариства;
5. затвердження планів Товариства (в тому числі, річних бізнес-планів Товариства та кошторисів на наступний рік) та звітів про їх виконання;
6. перевірка квартальних та річних фінансових результатів Товариства та річних звітів Ревізора для подальшого затвердження Загальними зборами;

7. прийняття рішення щодо будь-якої купівлі, продажу, або іншого відчуження будь-яким іншим чином будь-якої частини основних фондів Товариства, яка має вартість меншу ніж 500 000 (п'ятсот тисяч) доларів США (або гривневий еквівалент цієї суми);
8. затвердження договорів про отримання позик або кредитів та видача або прийняття Товариством гарантій;
9. прийняття будь-яких рішень про виступ позивачем або відповідачем у суді або арбітражі, а також рішень про укладення мирових угод;
10. призначення осіб, що мають повноваження діяти від імені Товариства, в тому числі, без обмежень, мають право підпису від імені Товариства;
11. прийняття рішення про створення, формування та використання фондів Товариства;
12. створення, реорганізація та припинення діяльності дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства, затвердження їхніх статутів та положень;
13. будь-які інші питання, як це вимагається за цим Статутом, або які делегуються Загальними зборами Акціонерів.

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

Питання, що належать до невиключної компетенції Наглядової ради можуть бути передані на вирішення Генеральному директору за відповідним рішенням Наглядової ради.

Посадові особи органів Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Законом та Статутом.

Права та обов'язки Ревізора визначаються Законодавством України, Статутом, а також договором, що укладається з Ревізором.

Ревізор має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Ревізор має право бути присутнім на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Ревізор може проводити перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та готувати висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, факти порушення Законодавства України під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

При виконанні своїх функцій Ревізор має право: (i) на вільний доступ до всієї бухгалтерської інформації та інших документів, що стосуються фінансової діяльності Товариства, та на отримання від Посадових Осіб Товариства необхідної інформації та документів, а також окремих пояснень; (ii) вимагати від Посадових Осіб Товариства усних чи письмових пояснень по всіх питаннях, що стосуються перевірки; (iii) в своїй роботі використовувати матеріали фінансових та інших перевірок; та (iv) доступу до всіх приміщень Товариства. Ревізор повинен тримати у конфіденційності будь-яку та всю інформацію (письмову або усну), що будь-яким чином стосується фінансової або іншої господарської діяльності Товариства, та така конфіденційна інформація не повинна розкриватися будь-яким третім особам без чіткої письмової згоди Генерального директора, якщо тільки інше не передбачено Законодавством України, і навіть у цьому випадку Ревізор не повинен розкривати будь-яку конфіденційну інформацію не інформуючи про це Генерального директора.

Ревізор може проводити спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за рахунок Товариства. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізора або за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Генерального директора або на вимогу Акціонерів (Акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 (десяти) відсотків голосуючих Акцій.

**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.**

У відповідності до ч.3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами був перевірений Звіт про корпоративне управління ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" за 2020 рік. На основі виконаних нами процедур та отриманих доказів, ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що інша інформація зазначена в Звіті про корпоративне управління відповідно до пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" містить будь яку невідповідність.

Пункти 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" включають до себе наступну інформацію:

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

Також, нами була перевірена інформації, яка зазначена у пунктах 1-4, частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", стосовно якої ми не висловлюємо нашу думку. Пункти 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" включають до себе наступну інформацію:

1. посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;
- б) інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;
- в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

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

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

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

Звіт про корпоративне управління підготовлено та розкрито відповідно до вимог пунктів 5 - 9 цієї частини статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", підпунктів 5 - 9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Watts Blake Bearne International Holdings BV	33223183	НІДЕРЛАНДИ д/н Netherlands Ankerkade, буд.78, Maastricht, 6222NM	99	99	99	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
<b>Усього</b>			99	99	99	0

## Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	100	5269.18	<p>Розподіл Акцій між Акціонерами визначається реєстром власників цінних паперів Товариства, складеним в порядку, встановленому чинним Законодавством України про депозитарну систему.</p> <p>В разі додаткового приватного розміщення простих Акцій Акціонер - власник простих Акцій має переважне право придбавати розміщені Товариством прості Акції пропорційно частці належних йому простих Акцій у загальній кількості простих Акцій Товариства.</p>	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі не здійснювалось.
Примітки	Приватне (закрите) розміщення Акцій серед Засновників (Акціонерів) Товариства.			

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26.02.2007	9/05/1/07	Донецьке територіальне управління ДКЦПФР	UA4000144919	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5269.18	100	526918.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: обертаються на внутрішньому ринку. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не обертаються. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не проводили.								



**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
26.02.2007	9/05/1/07	UA4000144919	100	5269.18	100	0	0
<b>Опис</b>	Обмежень права голосу за голосуючими акціями не було.						

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

	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	За простими акціями	За привілейованими акціями	За простими акціями	За привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	200216469.57		165231432	
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	2002164.7		1652314.32	
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн			165231432	
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	15.04.2021	д/н	15.04.2020	д/н
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	05.05.2021	д/н	04.05.2020	д/н
Спосіб виплати дивідендів	Безпосередньо акціонерам		Безпосередньо акціонерам	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			26.10.2020р. : 56000000.16 грн.; 26.11.2020р. : 55999999.94 грн.; 18.12.2020р. : 53231431.77 грн.	
<b>Опис</b>	<p>Черговими (річними) Загальними зборами акціонерів Товариства, які були проведені "15" квітня 2020 року (Протокол №1 Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" від "15" квітня 2020 року), було прийнято рішення про виплату чистого прибутку Товариства в якості дивідендів акціонерам Товариства, отриманого Товариством за результатами роботи в 2019 році, у розмірі 165 231 432 (сто шістдесят п'ять мільйонів двісті тридцять одна тисяча чотириста тридцять дві) гривні 00 копійок, пропорційно кількості належних їм акцій у відповідності з переліком осіб, які мають право на отримання дивідендів, складеним на дату у відповідності з вимогами статті 30 Закону України "Про акціонерні товариства", визначену рішенням Наглядової ради Товариства.</p> <p>Сума дивідендів на одну акцію має становити 1 652 314 (один мільйон шістсот п'ятдесят дві тисячі триста чотирнадцять) гривень 32 копійки, до вирахування податків, які мають бути сплачені відповідно до чинного законодавства України.</p> <p>Рішенням Наглядової ради Товариства від 15.04.2020 (Протокол №7/20) дивіденди виплачуються безпосередньо акціонерам Товариства в іноземній валюті (долар США та/або Євро), шляхом направлення відповідних сум коштів усім акціонерам, зазначеним у переліку осіб, складеним на "04" травня 2020 року, шляхом переказу цих коштів Товариством на грошові рахунки отримувачів (банківські рахунки, інформація про які зазначена в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів).</p> <p>Строки виплати дивідендів з "04" травня 2020 року по "15" жовтня 2020 року.</p> <p>Дивіденди мають бути виплачені акціонерам Товариства в максимально короткий строк, але в будь-якому випадку не пізніше "15" жовтня 2020 року.</p> <p>Черговими (річними) Загальними зборами акціонерів Товариства, які були проведені "15" квітня 2021 року (Протокол №1 Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" від "15" квітня 2021 року), було прийнято рішення про</p>			

виплату чистого прибутку Товариства в якості дивідендів акціонерам Товариства, отриманого Товариством за результатами роботи в 2020 році, у розмірі 200 216 469 (двісті мільйонів двісті шістнадцять тисяч чотириста шістдесят дев'ять) гривень 57 копійок, пропорційно кількості належних їм акцій.

Сума дивідендів на одну акцію має становити 2 002 164 (два мільйони дві тисячі сто шістдесят чотири) гривні 70 копійок, до вирахування податків, які мають бути сплачені відповідно до чинного законодавства України.

Рішенням Наглядової ради Товариства від 15.04.2021 (Протокол №8/21) дивіденди виплачуються безпосередньо акціонерам Товариства в іноземній валюті (долар США та/або Євро), шляхом направлення відповідних сум коштів усім акціонерам, зазначеним у переліку осіб, складеним на "05" травня 2021 року, шляхом переказу цих коштів Товариством на грошові рахунки отримувачів (банківські рахунки, інформація про які зазначена в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів).

Строки виплати дивідендів з "05" травня 2021 року по "15" жовтня 2021 року.

Дивіденди мають бути виплачені акціонерам Товариства в максимально короткий строк, але в будь-якому випадку не пізніше "15" жовтня 2021 року.

### ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
<b>1.Виробничого призначення</b>	81961.000	117011.00 0	7447.000	12132.000	89408.000	129143.00 0
- будівлі та споруди	39422.000	75128.000	0.000	0.000	39422.000	75128.000
- машини та обладнання	32241.000	29843.000	0.000	0.000	32241.000	29843.000
- транспортні засоби	10298.000	12040.000	0.000	0.000	10298.000	12040.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	7447.000	12132.000	7447.000	12132.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	81961.000	117011.00 0	7447.000	12132.000	89408.000	129143.00 0

**Пояснення :** Станом на 01.01.2020р. враховуються основні засоби первісною вартістю 203360 тис.грн., накопичена амортизація становить 113952 тис.грн., залишкова вартість основних засобів - 89 408тис.грн.

Ступінь використання основних засобів (розраховується як кількість основних засобів, що використовуються на підприємстві, поділена на загальну кількість основних засобів та помножена на 100) по групах складає:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 100 %,
- машини та обладнання - 100 %,
- транспортні засоби - 100 %,
- інші основні засоби - 100 %.

Ступінь зносу основних засобів (розраховується як сума накопиченого зносу основних засобів поділена на первісну (переоцінену) вартість основних засобів та помножена на 100) по групах станом на 31.12.2020р. :

Будинки, споруди та передавальні пристрої - 36%,  
Машини та обладнання - 72%,  
Транспортні засоби - 40 %,  
Інструменти, прилади - 100 %,  
Інші основні засоби -100%,  
МНМА-100%,  
інші НМА- 17%

Всі основні засоби товариства є його власністю. Виходячи з цього товариству належать усі складові права власності, а саме правочини використання, розпорядження та володіння об'єктами основних засобів усіх груп. Товариство самостійно (а не на підставі договорів оренди та інших договорів щодо тимчасового користування) визначає терміни та умови не тільки користування майном, а й володінням та розпорядження ним. Основні засоби Товариство має намір використовувати на протязі періоду, у який вони будуть брати участь у процесі виробництва або поставки товарів, надання послуг, виконання робіт, для здійснення адміністративних цілях та у інших напрямках, що призводять (або призведуть) до економічних вигод. Товариством може бути здійснені модернізація, модифікація, добудова, дообладнання та ін. об'єктів основних засобів, що призведе до збільшення майбутніх економічних вигод від їх використання (у тому числі й збільшення строку використання), ніж попередньо очікувалось. Термін користування основними засобами виробничого і не виробничого призначення від 1 до 25 років. Групи

визначаються в залежності від технічного використання з наступними строками використання:

- адміністративні будівлі - 30 років,
- виробниче обладнання довготривалого використання - 12 років,
- виробниче обладнання короткотривалого використання - 5 років,
- камери згорання сушарок - 5 років,
- футеровка млинів - 3 роки,
- транспорт - 5 років,
- меблі - 7 років,
- комп'ютерна техніка - 3 роки,
- офісне обладнання - 5 років,
- капітальний ремонт - 7 років,
- лабораторне обладнання - 7 років,
- залізничне обладнання - від 10 до 25 років.

Умови користування основними засобами - відповідно до виробничих потреб товариства. Лізингові платежі сплачуються щомісячно. Відповідно до умов договору усі ризики щодо псування, пошкодження, втрати цих об'єктів несе товариство. У разі виникнення вказаних ризиків товариство, як лізингоодержувач, зобов'язане відремонтувати об'єкти або їх частини, або замінити частини на нові. Орендні платежі сплачуються щомісячно. Витрати на ремонт орендованих засобів здійснюються орендарем за власний рахунок.

У 2020 р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 64725 тис. грн., в тому числі по групах (тис.грн.):

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 40396 тис.грн.,
- машини та обладнання на загальну суму 10 216 тис.грн.,
- транспортні засоби на загальну суму 4 829 тис. грн.,
- інструменти, прилади на загальну суму 395 тис. грн. ,
- малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 1 375 тис.грн. ,
- інші НМА на загальну суму 7 514 тис.грн.

Безоплатного отримання об'єктів основних засобів не відбувалось.

Основні засоби вилучаються з активів у випадку ліквідації, безоплатної передачі або при невідповідності критеріям визначення основних засобів.

За 2020р. вибуло основних засобів первісною вартістю 3844 тис. грн. (знос - 3844 тис.грн.) групах:

- будинки, споруди та передавальні пристрої первісною вартістю 0 тис.грн. (знос - 0 тис.грн.)
- машини та обладнання -первісна вартість 360 тис.грн. (знос - 360 тис.грн.)
- транспортні засоби -первісна вартість 918 тис.грн. (знос - 918 тис.грн.)
- інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 14 тис.грн. (знос - 14 тис.грн.)
- малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 132 тис.грн. (знос - 132тис.грн.)
- інші НМА - первісна вартість 2420 тис.грн. (знос - 2420тис.грн.)

Нарахування амортизації основних засобів (крім МНМА та природних ресурсів) здійснюється за прямолінійним методом.

Основним видом діяльності є видобування глини. Глина видобувається в кар'єрах які обліковуються на рахунку 114 "Природні ресурси". Амортизація кар'єрів в бухгалтерському обліку нараховується з застосуванням виробничого методу.

Амортизація МНМА нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується.

У 2020 році нарахована амортизація основних засобів за прямолінійним методом у сумі 24990 тис.грн. По групах основних засобів:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 4690 тис.грн.
- машини та обладнання - 12614 тис.грн.
- транспортні засоби - 3087 тис.грн.
- інструменти, прилади, інвентар - 395 тис.грн.
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 1375тис.грн.
- інші НМА - 2829 тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. враховуються основні засоби первісною вартістю 264241 тис.грн., накопичена амортизація становить 135098 тис.грн., залишкова вартість основних засобів - 8129143тис.грн.

Станом на 31.12.2020р.:

- основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, не має
- оформлених у заставу основних засобів не має. У податковій заставі не знаходяться.
- цілісні майнові комплекси товариством не орендуються.
- утрачених внаслідок надзвичайних подій у 2020 році основних засобів не має.
- первісна вартість повністю амортизованих основних засобів у сумі 76643 тис.грн.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	398302	363337
Статутний капітал (тис.грн.)	527	527
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	527	527
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(398302.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(527.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

### 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, у тому числі :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	28481.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	175774.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	204255.00	X	X
<b>Опис</b>	Станом на дату балансу загальна сума визнаних товариством зобов'язань та забезпечень складає 204255 тис.грн. Складовими цих зобов'язань є: - Податкові зобов'язання в сумі 28 481 тис.грн. - поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом. - Інші зобов'язання в сумі 175 774 тис.грн. Більш детальніша інформація наведена у Примітках до фінансової звітності.			

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид 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	Добування глини	827,3 тис. тн	254833.90	100	795,3 тис. тн	961151.40	99.7



## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	18.50
2	Послуги сторонніх організацій	55.50
3	матеріальні витрати	7.20

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	40131434
<b>Місцезнаходження</b>	02099 Київська область МІСТО КИЇВ вул.ЯЛТИНСЬКА, буд. буд. 5-Б, кімната 12
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4657
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	24.12.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	(098) 473 97 70
<b>Факс</b>	(098) 473 97 70
<b>Вид діяльності</b>	діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
<b>Опис</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ" проводить аудит фінансової звітності ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" за 2020 рік.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107 Київська область д/н м.Київ 04107, м.Київ, ВУЛИЦЯ ТРОПІНІНА, будинок 7Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Правила Центр.деп.цп
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 (044) 591-04-04
<b>Факс</b>	+38(044) 591-04-00
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надає депозитарні послуги відповідно до Положення "Про депозитарну діяльність", Регламенту здійснення депозитарної діяльності Центрального депозитарію цп. 1 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України було зареєстровано подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Ці Правила визначають загальний порядок надання Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України", який набуває статусу Центрального депозитарію цінних паперів послуг, пов'язаних із провадженням депозитарної діяльності, проведення ним операцій у системі депозитарного обліку, здійснення Центрального депозитарієм контролю за депозитарними установами та регулюють відносини, що виникають в процесі провадження депозитарної діяльності між Центральним депозитарієм та його клієнтами - емітентами, депозитарними установами, Національним банком України, депозитаріями-кореспондентами, Розрахунковим центром, кліринговими установами та іншими особами відповідно до законодавства України.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	14361575
<b>Місцезнаходження</b>	01004 Київська область д/н м.Київ Вул. Пушкінська, б. 42/4
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 263188
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	06.08.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044) 490-14-83
<b>Факс</b>	+38(044) 490-14-02
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність.Депозитарна діяльність депозитарної установи.
<b>Опис</b>	Надання послуг депозитарної установи.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Бейкер і Макензі - Сі Ай Ес, Лімітед Представництво
<b>Організаційно-правова форма</b>	Представництво
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	26080054
<b>Місцезнаходження</b>	01601 Київська область д/н м.Київ вул.Бульварно-Кудрявська, Будинок № 24
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/н
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 (044) 590-01-01
<b>Факс</b>	+38 (044) 590-01-00
<b>Вид діяльності</b>	Надання юридичних послуг
<b>Опис</b>	Надання юридичних послуг з питань цивільного, корпоративного та податкового законодавства, пов'язаних з господарською діяльністю. Дані про ліцензію відсутні, оскільки цей вид діяльності не підлягає ліцензуванню.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА СТРАХУВАННЯ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30968986
<b>Місцезнаходження</b>	01011 Київська область д/н м.Київ ВУЛИЦЯ РИБАЛЬСЬКА, будинок 22
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ522518,515,522502
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	14.08.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044)499 77 61
<b>Факс</b>	+38(044) 4997 7 60
<b>Вид діяльності</b>	Добровільні види страхування
<b>Опис</b>	СТРАХУВАННЯ ВІД НЕЩАСНИХ ВИПАДКІВ, СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ВЛАСНИКІВ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ (ВКЛЮЧАЮЧИ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ПЕРЕВІЗНИКА),СТРАХУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ (КРІМ ЗАЛІЗНИЧНОГО).

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА СТРАХУВАННЯ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30968986
<b>Місцезнаходження</b>	01011 Київська область д/н м.Київ ВУЛИЦЯ РИБАЛЬСЬКА, будинок 22
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 522515
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	14.08.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044)499 77 61
<b>Факс</b>	+38(044) 4997 7 60
<b>Вид діяльності</b>	ПОСЛУГИ У СФЕРІ СТРАХУВАННЯ; СТРАХОВІ ПОСЛУГИ
<b>Опис</b>	СТРАХУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ (КРІМ ЗАЛІЗНИЧНОГО), СТРАХУВАННЯ ВІД НЕЩАСНИХ ВИПАДКІВ.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ФО Підприємець Жеболенко Галина Миколаївна
<b>Організаційно-правова форма</b>	Підприємець - фізична особа
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	2246815600
<b>Місцезнаходження</b>	84116 Донецька область д/н м.Слов'янськ вул. Г.Батюка, Будинок № 1
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	ДН 4755
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Рада адвокатів Донецької області
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.10.2016
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 (0626) 66 43 20
<b>Факс</b>	д/н
<b>Вид діяльності</b>	Свідоцтво про право заняття адвокатською діяльністю.
<b>Опис</b>	Надання юридичних послуг стосовно різних питань цивільного, корпоративного законодавства, пов'язаних з господарською діяльністю.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00002/ARM
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
<b>Опис</b>	Подання звітності до НКЦПФР

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/APA
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку
<b>Опис</b>	Оприлюднення регульованої інформації

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА СТРАХУВАННЯ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30968986
<b>Місцезнаходження</b>	01011 Київська область Київ ВУЛИЦЯ РИБАЛЬСЬКА, будинок 22
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №522516
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	14.08.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044)499 77 66
<b>Факс</b>	+38(044) 4997 7 60
<b>Вид діяльності</b>	Обов'язкові види страхування (інші)
<b>Опис</b>	Добровільне медичне страхування

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "Євроінс Україна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	22868348
<b>Місцезнаходження</b>	03150 Київська область Київ вулиця Велика Васельківська, Будинок № 102
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№2696
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	25.10.2016
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 (044) 529-08-94
<b>Факс</b>	+38 (044) 247-44-77
<b>Вид діяльності</b>	Обов'язкові види страхування (інші)
<b>Опис</b>	Страхування відповідальності перед третіми особами з метою захисту майнового інтересу Страхувальника: під час ведення господарської діяльності, внаслідок споживання третіми особами продукції /послуг, у результаті раптового і випадкового забруднення довкілля (навколишнього природного середовища) у зв'язку з веденням господарської діяльності

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ

Середня кількість працівників 189

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 85053 Донецька область Добропільський район селище Дорожнє станція Мерцалово, т.(044)4903318

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	01	01
23354002		
1422085006		
111		
08.12		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2020 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2018
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	4929	4352	--
первісна вартість	1001	7023	7023	--
накопичена амортизація	1002	2094	2671	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	43766	14061	--
Основні засоби	1010	89408	129143	--
первісна вартість	1011	203360	264241	--
знос	1012	113952	135098	--
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	9234	9234	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	6942	4453	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	154279	161243	--
II. Оборотні активи				--
Запаси	1100	145613	168305	--
Виробничі запаси	1101	2410	2451	--
Незавершене виробництво	1102	--	1899	--
Готова продукція	1103	143203	163955	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	55274	86278	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4579	2379	--
з бюджетом	1135	22247	27237	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	710	6193	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	15087	17739	--
Рахунки в банках	1167	15087	17739	--
Витрати майбутніх періодів	1170	129510	132979	--
Інші оборотні активи	1190	5	204	--
Усього за розділом II	1195	373025	441314	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	527304	602557	--
--------	------	--------	--------	----

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	527	527	--
Капітал у дооцінках	1405	1583	1583	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	361227	396192	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	363337	398302	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	6378	9275	--
Довгострокові забезпечення	1520	38046	47505	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	44424	56780	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	1284	3858	--
товари, роботи, послуги	1615	21269	17948	--
розрахунками з бюджетом	1620	10191	28481	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	8488	20305	--
розрахунками зі страхування	1625	6	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	--	11	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	--	21	--
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	6671	--	--
Поточні забезпечення	1660	79511	96794	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	611	362	--
Усього за розділом III	1695	119543	147475	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	527304	602557	--

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Ткач Ігор Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Чернишова Вікторія Володимирівна



Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ГЛИНИ ДОНБАСУ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
23354002		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2020 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	964348	1266598
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(344506)	(484828)
Валовий: прибуток	2090	619842	781770
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	99857	88742
Адміністративні витрати	2130	(30929)	(24550)
Витрати на збут	2150	(338003)	(530337)
Інші операційні витрати	2180	(95656)	(105511)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	255111	210114
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	152	127
Фінансові витрати	2250	(2116)	(1366)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	253147	208875
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-52931	-43644
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	200216	165231
збиток	2355	(--)	(--)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	200216	165231

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	24754	18911
Витрати на оплату праці	2505	55962	48501
Відрахування на соціальні заходи	2510	7729	7480
Амортизація	2515	25567	25245
Інші операційні витрати	2520	725301	1051132
<b>Разом</b>	2550	839313	1151269

### 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	100	100
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	100	100
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	2002160.0000	1652310.0000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	2002160.0000	1652310.0000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	1652314.3200

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Ткач Ігор Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Чернишова Вікторія Володимирівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
23354002		

**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:	3000	932552	1227111
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	104854	221613
у тому числі податку на додану вартість	3006	104854	221613
Цільового фінансування	3010	224	413
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	24753	28437
Надходження від повернення авансів	3020	710	688
Надходження від операційної оренди	3040	5	38
Інші надходження	3095	102	4915
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(432380)	(711922)
Праці	3105	(42431)	(35196)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9311)	(8568)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(91326)	(93705)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(47391)	(44908)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(43935)	(48797)
Витрачання на оплату авансів	3135	(294947)	(472823)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(78)	(86)
Інші витрачання	3190	(8665)	(12257)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	184062	148658
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	328	2500
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(23037)	(47408)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-22709	-44908
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(163135)	(113404)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-163135	-113404
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1782	-9654
Залишок коштів на початок року	3405	15087	27002
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4434	-2261
Залишок коштів на кінець року	3415	17739	15087

**Генеральний директор**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Ткач Ігор Васильович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Чернишова Вікторія Володимирівна**

Коди		
2021	01	01
23354002		

**Звіт про власний капітал**  
**за 2020 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	527	1583	--	--	361227	--	--	363337
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	527	1583	--	--	361227	--	--	363337
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	200216	--	--	200216
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	--	--	--	--	-165231	--	--	-165231
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	-20	--	--	-20
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	34965	--	--	34965
Залишок на кінець року	4300	527	1583	--	--	396192	--	--	398302

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Ткач Ігор Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Чернишова Вікторія Володимирівна

# Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК ТА ІНШІ ПОЯСНЕННЯ.

## 1. ВСТУП. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.

### 1.1. Інформація про Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" є юридичною особою, діючою згідно Статуту та чинного законодавства України, та було зареєстроване Виконавчим Комітетом Районної Ради Народних Депутатів Добропільського району 19 липня 1995 року за № 1 241 120 0000 000010 (реєстраційний номер 214-р) та є правонаступником всіх прав та обов'язків ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "А/Т ГЛИНИ ДОНБАСУ".

Повне найменування Товариства:

українською мовою:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

російською мовою:

ЧАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГЛИНЫ ДОНБАССА"

англійською мовою:

PRIVATE JOINT STOCK COMPANY "DONBAS CLAYS"

Скорочене найменування Товариства:

українською мовою: ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

російською мовою: ЧАО "ГЛИНЫ ДОНБАССА"

англійською мовою: PJSC "DONBAS CLAYS".

Товариство за типом є приватним акціонерним товариством.

Місцезнаходженням Товариства є: 85053, Україна, Донецька обл., Добропільський район, селище Дорожне, станція Мерцалово.

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року інформація про акціонерів представлена таким чином:

Найменування акціонера (у відсотках)	Кількість акцій (шт.) Кількість за видами акцій	Доля від загальної кількості акцій			
		Прості іменні		Привілейовані іменні	
Watts Blake Bearne International Holdings B.V., Netherlands	99	99	99	0	
WORLD CERAMIC MINERAL B.V., Netherlands	1	1	1	0	
Всього:	100	100	100	0	

Товариство має дочірнє підприємство:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА "КАРАВАЙ", ЄДРПОУ 30770263, місцезнаходження: 85050, Донецька обл., Добропільський район, село Шахове, ВУЛИЦЯ М.Ф. ЧЕРНЯВСЬКОГО, будинок 14, частка в Статутному капіталі 100%.

ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" входить до складу Групи Sibelco. Sibelco - це міжнародна компанія, яка надає рішення в області матеріалів (<https://www.sibelco.com/>).

ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" відноситься до видобувної галузі. Основним предметом діяльності - є видобування високоякісних пластичних глин.

Стратегія ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" полягає у формуванні ринкових відносин та отримання прибутку в інтересах Акціонерів Товариства шляхом здійснення діяльності відповідно до предмету діяльності Товариства, визначеному в Статуті.

Місія стратегії полягає в тому, щоб досягти статусу найбільш успішної, найбільш професійної та найбільш привабливої Товариства на обраних ринках.

Стратегія розроблена на базі багаторічного досвіду роботи Товариства на світових ринках та широкого обсягу накопичених знань і зосереджена на таких ключових цілях:

- о Зміцнення основних напрямків діяльності
- о Підвищення якості та конкурентоспроможності продукції
- о Стійке зростання

Саме ці напрямки, адже їх розвиток дозволяє забезпечити посилене зростання вартості для акціонерів, а підтримка корпоративної культури командної роботи забезпечує швидку реалізацію амбітних цілей.

Для стабільної та безперервної діяльності Товариством розроблені внутрішні положення, інструкції, правила, накази, розпорядження і інші оперативні документи внутрішнього контролю.

Протягом 2020 року Генеральним директором Товариства був: Ткач І.В.

1.2. Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування. Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Україна вважається країною із ринковою економікою. Проте економіці України притаманні певні риси, які включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем

інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі. Протягом значного періоду часу Україна продовжує знаходитися у стані політичних та економічних потрясінь.

Значне погіршення політичної та економічної ситуації в Україні розпочалося у 2014-2015 рр. та й досі становить характеризується як нестабільне.

Після значного погіршення в 2014 і 2015 роках, нинішня політична та економічна ситуація в Україні залишається нестабільною, але спостерігається позитивна динаміка макроекономічних показників. У 2020 році український уряд продовжує здійснювати всеосяжну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні. Стабілізація економіки України у найближчому майбутньому залежить від успішності дій, яких вживає уряд, та забезпечення безперервної фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ. За 2020 рік офіційний обмінний курс гривні до долару США Національного банку України збільшився на 19.37% з 23,6862 гривень за долар США на 1 січня 2020 року до 28,2746 гривень за долар США на 31 грудня 2020 року.

Протягом 2020 року спостерігається значне потрясіння на світовому ринку, викликане спалахом коронавірусу. Разом з іншими факторами, це призвело до різкого зниження ціни на нафту та фондових індексів, а також за рахунок збільшення попиту населення на іноземну валюту та відсутності відповідної готівкової валютної маси курс гривні до основних іноземних валют збільшився від початку року. Відповідаючи на потенційно серйозну загрозу коронавірусу для охорони здоров'я, українські урядові органи вжили заходів щодо стримування спалаху, вводячи обмеження на переміщення людей всередині України та між містами в регіонах, які можуть найбільше постраждати, призупинення транспортних зв'язків з Україною та обмеження в'їзду до України. Уряд запровадив адаптивний карантин до 31 грудня 2020 року з можливістю подальшого продовження на невизначений період часу. Деякі підприємства також доручили працівникам залишатися вдома та скоротити або тимчасово припинити ділові операції.

Більш широкі економічні наслідки цих подій включають:

о зниження ділової активності та господарської діяльності в Україні, що має вплив на ланцюги поставок, включаючи торгівлю та транспорт, подорожі та туризм, розваги, виробництво, будівництво, роздріб, страхування та освіту; і

о зростання економічної невизначеності, що відображається на більш мінливих цінах на активи та обмінних курсах.

Рівень інфляції в Україні збільшився до 5.0% у 2020 році (з 4.1 % у 2019 році), а падіння реального ВВП, становило 4%.

Ця окрема фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Ця окрема фінансова звітність не включає жодних коригувань, які виникли в результаті подій в Україні після дати балансу.

Згідно пункту 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", показники річної окремої фінансової звітності підприємства підлягають коригуванню із застосуванням коефіцієнта коригування у разі наявності в економічному середовищі, зокрема, таких специфічних факторів:

- основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

- основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;

- продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;

- відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;

- кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

Економіка України вважалась гіперінфляційною протягом 2000 року і попередніх років. Починаючи з 1 січня 2001 року українська економіка не вважалась гіперінфляційною. У 2016 році індекс інфляції становив 112,4%, в 2017 році - 113,7%, в 2018 -109,8% , в 2019 -104,1%, в 2020 - 105,0%.

Держстатом України оприлюднений офіційний показник інфляції за 2020 рік (105,0%), кумулятивний приріст інфляції за останні 3 роки склав 20,01%, що не перевищило 100%, передбачених МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".

Товариство не коригувало показники окремої фінансової звітності у зв'язку з впливом інфляції

Показники окремої фінансової звітності за 2020 рік не перераховуються. Керівництво Товариства 'рунтуючись на власному судженні прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає що вплив перерахунку на окрему фінансову звітність буде несуттєвим, на що вказують специфічні фактори в економічному середовищі країни. В 2020 році для перерахунку окремої фінансової звітності згідно стандарту МСБО 29 не має підстав.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, прибуток Підприємства склав 200 216 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2020 року поточні активи перевищують поточні зобов'язання на 293 839 тис. гривень.

Керівництво у складі одноосібного виконавчого органу - генерального директора Товариства здійснює поточні адміністративно-управлінські функції.

Керівництво Товариства переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї окремої фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Підприємства та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

Дана окрема фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію продукції та погашення зобов'язання у ході звичайної діяльності.

Світова пандемія коронавірусної інфекції Covid-19 та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Подальший прогноз на 2021 рік буде залежати від часу зняття введених обмежувальних заходів та швидкістю відновлення всіх процесів в країні та світі. Негативний вплив запроваджених карантинних заходів не відобразився на здійсненні поточної діяльності Товариства. Наразі Товариство сумлінно дотримується чинного законодавства та рекомендацій МОЗ.

Ця окрема фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає об'рунтованим складання цієї окремої фінансової звітності на основі припущення, що Товариство є Товариством, здатним продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

## 2. ОСНОВА ДЛЯ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ ТА ПОДАННЯ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ДОСТОВІРНЕ ПОДАННЯ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ МСФЗ.

### 2.1. Складання окремої фінансової звітності згідно з МСФЗ.

Управлінський персонал, керуючись вимогами п.4 МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", не складав консолідовану фінансову звітність за 2020 рік. Також управлінський персонал вважає, що ним дотриманні всі, без виключення, умови, передбаченні зазначеною нормою МСФЗ 10, а саме: Товариство немає боргових та дольових інструментів у обігу на публічному ринку, не подавало і не є в процесі подання звітності до регулюючих органів з метою розміщення боргових або дольових інструментів на публічному ринку, всі власники Товариства поінформовані та не заперечують щодо не складання ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" консолідованої фінансової звітності. SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія) є кінцевим материнським підприємством групи, до складу якої входить ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ". SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія), як кінцеве материнське підприємство по відношенню до ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (код ЄДРПОУ 23354002, Україна, Донецька область), складає консолідовану фінансову звітність, яка доступна для публічного використання та відповідає МСФЗ. Консолідована фінансова звітність SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія) доступна для публічного використання за посиланням: <https://www.sibelco.com/financialreport/>. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (код ЄДРПОУ 23354002, Україна, Донецька область) безпосередньо заявлена в складі консолідованих компаній по активах, що розташовані в Україні. Також SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія), як материнська Товариство, поінформовані і не мають заперечень щодо того, що ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" не застосовує метод участі в капіталі. Відповідно до Положень облікової політики Товариства, інвестиції в дочірні підприємства відображені у складі довгострокових фінансових інвестицій за собівартістю. В звітному періоді Товариство не проводило змін в моделі обліку інвестицій в дочірні підприємства. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (код ЄДРПОУ 23354002, Україна, Донецька область) звільняється від консолідації згідно з параграфом 4а) МСФЗ 10 та згідно з параграфом 17 МСБО 28 (зміненого у 2011 р.) від застосування метода участі в капіталі та може подавати окрему фінансову звітність як свою єдину фінансову звітність.



Звітний період окремої фінансової звітності : календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року. Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2020 року.

Валюта подання, функціональна валюта, ступінь округлення: окрема фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України - українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою. Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень ступінь округлення тис. грн. без десяткового знаку. Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі різниці відображаються в Звіті про прибутки та збитки.

Концептуальна основа: дана окрема фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), випущених Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМФСЗ), та Тлумачень і пояснень, опублікованих Міжнародним Комітетом з тлумачення фінансової звітності (МКТФЗ, ПКТ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Суб'єкт господарювання:

а) чітко визначає інформацію, надану за попередніми П(С)БО як таку, що підготовлена не за МСФЗ;

та

б) розкриває характер основних коригувань, які зробили б звіт таким, що відповідає вимогам МСФЗ.

Суб'єктові господарювання не треба визначати кількісну оцінку цих коригувань.

2.2. Застосування нових, переглянутих та змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій.

У 2020 році Товариство прийняло до застосування усі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО") та Комітетом з тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності ("КТ МСФЗ") при РМСБО, які стосуються операцій Товариства та набули чинності стосовно річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року:

МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування"

В травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти", новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 вступить в силу, він замінить собою МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя і страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестраховування) незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. Є кілька винятків зі сфери застосування. Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. На відміну від вимог МСФЗ (IFRS) 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всебічну модель обліку договорів страхування, охоплюючи всі доречні аспекти обліку. В основі МСФЗ (IFRS) 17 лежить загальна модель, доповнена наступним:

- о певні модифікації для договорів страхування з умовами прямої участі (метод змінної винагороди);

- о спрощений підхід (підхід на основі розподілу премії) в основному для короткострокових договорів.

МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності для облікових періодів, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати. При чому необхідним буде розкриття порівняльної інформації. Допускається застосування до цієї дати за умови, що організація також застосовує МСФЗ (IFRS) 9 і МСФЗ (IFRS) 15 на дату першого застосування. Поданий стандарт не застосовний до Товариства.

Поправки до посилань на Концептуальну основу фінансової звітності

Разом із переглянутою Концептуальною основою МСФЗ, яка набула чинності після опублікування 29 березня 2018 року, Рада з МСФЗ також видала поправки до посилань на Концептуальну основу МСФЗ. Документ містить поправки до МСФЗ 2, МСФЗ 3, МСФЗ 6, МСФЗ 14, МСБО 1, МСБО 8, МСБО 34, МСБО 37, МСБО 38, КТМФЗ 12, КТМФЗ 19, КТМФЗ 20, КТМФЗ 22 та ПКТ-32. Однак, не всі поправки оновлюють ці вимоги стосовно посилань на та цитат з Концептуальної основи таким чином, щоб вони посилалися на оновлену Концептуальну основи МСФЗ. Деякі висловлювання оновлені лише таким чином, щоб вказати, на яку версію Концептуальної основи вони посилаються (Концептуальні основи МСФЗ від 2001 року, 2010 року або оновлену редакцію від 2018 року), або таким чином, щоб вказати, що визначення у Стандарті не оновлювалися згідно нових тлумачень, розробленими в переглянутій Концептуальній основі МСФЗ. Поправки або

фактично оновлення, набувають чинності для річних періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати. Дозволено дострокове застосування. За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО 1 та Визначення суттєвості згідно МСБО 8

Поправки мають на меті полегшити розуміння суті МСБО 1 і не змінюють базову концепцію суттєвості в Стандартах МСФЗ. Поняття "затмарення" або "заміни" суттєвої інформації на несуттєву інформацію було включено до складу нового визначення. Визначення порогу суттєвості інформації, що впливає на користувачів фінансової звітності, було змінено з "може впливати" на "можна об'рунтовано очікувати впливу". Визначення поняття суттєвості в МСБО 8 було замінено посиланням на таке визначення в МСБО 1. Крім того, Рада з МСФЗ внесла зміни до інших Стандартів та Концептуальної основи МСФЗ, які містять визначення поняття суттєвості або посилаються на даний термін для забезпечення послідовності. Поправки застосовуються перспективно для річних періодів, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати. Дозволено дострокове застосування. За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу.

Нове визначення підкреслює, що віддача від бізнесу полягає в наданні товарів і послуг клієнтам. Це контрастує з попереднім визначенням, яке фокусувалося на економічних вигодах для інвесторів та інших осіб. Щоб вважатися бізнесом, придбання повинно включати внесок і істотний процес, які в сукупності в значній мірі сприяють створенню віддачі, тобто результатів діяльності. Надаються додаткові вказівки, які допомагають визначити, чи був придбаний предмет по суті. Поправки запроваджують необов'язковий "тест концентрації", що дозволяє спростити оцінку того, чи є придбана сукупність видів діяльності та активів бізнесом. Тест можна вибірково застосовувати до операцій на основі угод. Операція буде розглядатися як придбання активів (тобто не бізнес), якщо по суті вся справедлива вартість придбаних активів зосереджена (сконцентрована) в одному ідентифікованому активі або в групах з аналогічними ідентифікованими активами. Поправки застосовуються перспективно до всіх об'єднань бізнесу та придбання активів, для яких дата придбання настає на дату першого річного звітного періоду, що починається з 1 січня 2020 року або після цього. Дозволено дострокове застосування. Банку не очікує суттєвого впливу поданих поправок на фінансову звітність. За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7 "Реформа базової процентної ставки"

Як відомо, Лондонська міжбанківська ставка пропозиції (London Interbank Offered Rate або LIBOR) втратила свою колишню репутацію за останнє десятиліття, після того як було виявлено, що великі кредитні організації по всьому світу маніпулювали її значенням заради власної вигоди. Наразі у світі триває реалізація реформи базових процентних ставок, котра має на меті поступову відмову від звичних міжбанківських ставок пропозиції типу LIBOR, EURIBOR та інших, які не найкращим чином зарекомендували себе, на користь альтернативних. Реформа надзвичайно важлива для світової фінансової системи, оскільки саме на цих ставках сьогодні зав'язано безліч фінансових інструментів вартістю в трильйони доларів. Як розробника міжнародних стандартів фінансової звітності Рада з МСФЗ цікавить насамперед вплив цього на фінансову звітність, а на цьому етапі (поки все ще недостатньо конкретики) вона вирішує проблему невизначеності. Рада з МСФЗ частково вже вирішила в межах умовної першої фази із зазначених двох, випустивши у травні попередній варіант змінених вимог до звітності хеджування у стандартах МСБО 39 і МСФЗ 9 - "старому" й "новому" стандартах з обліку фінансових інструментів. Ця фаза охоплює поточний період невизначеності, поки до укладених договорів ще не внесено зміни. Другу фазу, роботу над якою IASB вже розпочала, буде присвячено умовному періоду після фактичної зміни договорів з урахуванням нових базових ставок. Наразі подані поправки заплановані до застосування з 1 січня 2020 року або на більш пізню дату. За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством"

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованому підприємству або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація, інвесторів в асоційованого підприємства або спільному підприємстві. Рада з МСФЗ перенесла дату вступу даних

поправок в силу на невизначений термін, проте організація, яка застосовує дані поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно. За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Товариства.

### 3. ОСНОВНІ (СУТТЄВІ) ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

#### 3.1. Основа формування облікових політик, зміни в облікових політиках

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. Положення облікової політики, описані нижче, застосовувались Товариством послідовно в звітних періодах, наведених в цій окремій фінансовій звітності для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Окрема фінансова звітність була підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок, чинних станом на 31 грудня 2020 року. Облікова політика Товариства затверджена Генеральним директором Товариства, враховуючи вимоги МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, відповідно до Наказу №1 від 02.01.2019 року "Про облікову політику на підприємстві".

#### 3.2. Використання справедливої вартості, МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

При підготовці окремої фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів і зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Товариство наводить судження, які найбільш суттєво впливають на суми, визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному. Ця окрема фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за виключенням оцінки окремих статей, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець кожного звітного періоду як викладено у положеннях облікової політики. Історична собівартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги. Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена у результаті передачі зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, як би учасники ринку враховували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки, передбачувані майбутні грошові потоки, існуючу економічну ситуацію, ризики, властиві різним фінансовим інструментам та інші фактори з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за такими категоріями:

- ціни котирування (без коригування) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких Товариство може мати доступ на дату оцінки;
- дані, які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано;
- вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методів оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно об'ґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Товариство може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів та перерахування більшості за курсом іноземних валют.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості: Товариство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку;

3-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку. Для оцінок і розкриття в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості" за винятком інструментів, на які розповсюджується МСБО 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 16, також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості.

Для оцінки вартості інвестованого капіталу або активів Товариства може бути застосовано три підходи: витратний, ринковий (або порівняльний) та дохідний. При проведенні оцінки початково розглядається кожний з цих підходів, але який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної Товариства та її активів.

Витратний підхід заснований на принципі заміщення та походить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з такими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

Порівняльний (або ринковий) підхід засновано на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на Дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два методи: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної Товариства з зіставними Товариствами, акції яких звертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана Товариство порівнюється з зіставними Товариствами, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності. В ході оцінки основних засобів на базі порівняльного підходу їх ринкова вартість визначається шляхом порівняння останніх за часом продаж аналогічних активів з коригуванням зіставних даних на такі фактори, як вік та стан активу, а також тип угоди купівлі-продажу.

При використанні ринкового підходу фізичний знос відображається та оцінюється виходячи з порівняльної кон'юнктури.

При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які прогноуються на визначений період часу і дисконтуються для визначення їх приведеної вартості. У рамках доходного підходу існує два методи: метод дисконтування грошових потоків та метод капіталізації прибутку. Для визначення справедливої вартості основних засобів Товариства було використано витратний підхід для спеціалізованих, та порівняльний метод для неспеціалізованих, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

Справедлива вартість фінансових інструментів. Оскільки для більшості фінансових інструментів Товариства не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Всі фінансові активи та зобов'язання відносяться до 3 рівня ієрархії. Оцінки, представлені у цій окремій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Товариство могло б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

В разі недостатності наявної більш актуальної інформації для оцінки справедливої вартості або за наявності широкого кола можливих оцінок справедливої вартості, коли собівартість відображає найкращу оцінку справедливої вартості у межах їх діапазону, оцінка фінансових інвестицій за собівартістю може бути прийнятною оцінкою справедливої вартості.

### 3.3. Форма та назви фінансових звітів.

Формат фінансової звітності МСБО 1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, наводить перелік показників, які необхідно наводити в кожній формі звітності та у примітках.

Перелік та назви форм окремої фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановлених НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Статті окремої фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

Форми окремої фінансової звітності

Істотні оцінки, думки та припущення Товариство робить на основі МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших МСФЗ та МСБО.

Повний комплект окремої фінансової звітності Товариства включає:

Ў Звіт про фінансовий стан на кінець року.

Ў Звіт про сукупні доходи за період.

- Ў Звіт про зміни у власному капіталі за період.
- Ў Звіт про рух грошових коштів за період.
- Ў Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

### 3.4. Методи подання інформації у фінансових звітах.

У Звіті про фінансовий стан відображаються активи, зобов'язання та власний капітал Товариства. Згортання статей фінансових активів та зобов'язань: є неприпустимим, крім випадків, передбачених МСФЗ (наприклад якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно). Актив відображається в балансі за умови, що оцінка його може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигід, пов'язаних з його використанням. Зобов'язання відображається у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Власний капітал відображається в балансі одночасно з відображенням активів або зобов'язань, які призводять до його зміни. Оцінка та подальше розкриття окремих статей балансу в примітках до звітності здійснюються згідно з відповідними МСФЗ.

Для визначення суттєвості об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Товариства, за орієнтовний поріг суттєвості в Товаристві приймається величина у 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу.

Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким, витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи наприклад витрат на збут або адміністративну діяльність. Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат орієнтовним порогом суттєвості в Товаристві є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) Товариства.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень або виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

### 3.5. Функціональна валюта та іноземна валюта.

Окрема фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою та найкращим чином відповідає економічній сутності подій та умов, що стосуються Товариства. Господарчі операції, що проводяться в валютах, що відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземній валюті. При первинному визнанні операції в іноземній валюті відображаються в функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ), що діє на дату здійснення операції або оцінки, якщо статті підлягають переоцінці.

На дату складання окремої фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються в Звіті про фінансовий стан по курсу НБУ на дату складання звітності. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за справедливою вартістю, перераховуються у гривні за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату операції.

Курсові різниці (доходи або збитки), що виникають при операціях погашення або переоцінки монетарних активів чи зобов'язань відображаються підсумковим загальом у Звіті про прибутки та збитки (про сукупний дохід) того періоду у якому вони виникли як чистий результат від операцій в іноземній валюті.

### 3.6. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються та відображаються в окремій фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 38. Нематеріальні активи придбані окремо, первісно визнаються за вартістю придбання. Нематеріальні активи визнаються як активи, що контролюються Товариством, не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства та використовуються протягом більше 1 року. При цьому, придбані Товариством об'єкти визнаються нематеріальними активами за такими правилами:

а) об'єкти, що відносяться до (ліцензій на використання) програмного забезпечення відносяться до нематеріальних активів в тому випадку, якщо їх первісна вартість є

більшою за грошовий еквівалент 2500 євро, а також в тому випадку, якщо витрати відносяться до ІСТ-проекту. Одноразово придбане програмне забезпечення (наприклад, ліцензія на одне робоче місце або CD-диск з програмним забезпеченням) не визнається нематеріальним активом, а його вартість відноситься до складу витрат періоду;

(примітка: ІСТ- проектом вважається програма розширення, оновлення чи модернізації програмного забезпечення Товариства, погоджена за правилами групи компаній Sibelco, яка включає, серед іншого, перелік об'єктів, що мають бути придбані, оновлені чи модернізовані, та обсяг відповідних витрат)

б) інші об'єкти відносяться до нематеріальних активів в тому випадку, якщо їх первісна вартість є більшою за грошовий еквівалент 2500 євро.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються Товариством витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться Товариством щодо кожного об'єкта за такими групами:

" авторське право та суміжні з ним права;

" інші нематеріальні активи.

Придбані та створені нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу визначається Товариством як така, що складається з ціни (вартості) придбання (крім отриманих торговельних знижок), мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Витрати, що здійснюються Товариством для підтримки об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація нематеріальних активів

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється Товариством протягом строку їх корисного використання, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом.

Амортизація нематеріальних активів нараховується Товариством із застосуванням прямолінійного методу.

Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Нарахування амортизації починається Товариством з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації Товариство відображає збільшенням суми витрат Товариства і накопиченої амортизації нематеріальних активів.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

Вибуття нематеріальних активів

Нематеріальний актив списується Товариством з балансу в разі його вибуття або внаслідок продажу, безоплатної передачі або неможливості отримання Товариством надалі економічних вигід від його використання.

Фінансовий результат від вибуття об'єктів нематеріальних активів визначається як різниця між доходом від вибуття (за вирахуванням непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям) та їх залишковою вартістю.

Знецінення нематеріальних активів

На кожну дату складання балансу Товариство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення нематеріального активу.

У разі виявлення будь-якої ознаки Товариство визначає суму очікуваного відшкодування нематеріального активу.

Якщо немає підстав вважати, що вигоди від використання нематеріального активу перевищують вартість його реалізації, то сумою очікуваного відшкодування активу вважається вартість його реалізації (і навпаки).

Що стосується труднощів у визначенні вартості реалізації, сумою очікуваного відшкодування активу може вважатися вигода від його використання, певна як дисконтований потік грошових коштів, очікуваних в результаті використання і подальшого продажу цього активу.

Якщо сума очікуваного відшкодування нематеріального активу менше, ніж його балансова вартість, балансова вартість повинна бути зменшена до суми очікуваного відшкодування. Це зменшення є збитком від знецінення.

Збиток від знецінення негайно визнається як витрати періоду, при цьому величина амортизаційних витрат коригується в майбутніх періодах для рівномірного розподілу зміненої балансової вартості нематеріального активу, за вирахуванням його ліквідаційної вартості (якщо така є), на систематичній основі протягом строку корисної служби.

### 3.7. Основні засоби.

Основні засоби в цілому відображені за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Основні засоби обліковуються та відображаються в окремій фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 16. Основними засобами Товариства є матеріальні активи, очікуваний строк використання яких більше 1 року. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, імпортні мита, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку та налагодження основних засобів, доставку, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою. Витрати на поліпшення основних засобів капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від основного засобу. Всі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигід.

Основні засоби Товариства класифікують за такими групами ( класами):

- будинки та споруди (зокрема, кар'єри);
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади та інвентар;
- інші основні засоби.

При цьому, придбані Товариством об'єкти визнаються основними засобами за такими правилами:

а) об'єкти, що відносяться до виробничого обладнання визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро. В тому випадку, якщо первісна вартість відповідних об'єктів є меншою за 7500 євро, але об'єкти придбані (споруджені) в межах САРЕХ-проекту, загальна вартість якого перевищує грошовий еквівалент 7500 євро, відповідні об'єкти також визнаються основними засобами;

(примітка: САРЕХ-проектом вважається програма розширення, оновлення чи модернізації виробничої бази Товариства, погоджена за правилами групи компаній Sibelco, яка включає, серед іншого, перелік об'єктів, що мають бути придбані, споруджені, оновлені чи модернізовані, та обсяг відповідних витрат)

б) об'єкти, що відносяться до комп'ютерного обладнання визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 2500 євро. В той же час, відповідні об'єкти можуть не визнаватись основними засобами, а вартість таких об'єктів може відноситись до складу витрат періоду в тому випадку, якщо, на думку керівництва Товариства, обсяг економічних вигід, які Товариство отримає за межами першого року використання відповідного об'єкту, є несуттєвим;

в) об'єкти, що відносяться до офісного обладнання, визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро;

г) об'єкти, що відносяться до капітального ремонту, визнаються основними засобами в тому випадку, якщо вартість капітального ремонту в цілому перевищує грошовий еквівалент 60000 євро. При цьому, окремий об'єкт, що відноситься до капітального ремонту, визнається основним засобом незалежно від первісної вартості цього об'єкту, а виключно з огляду на вартість капітального ремонту в цілому;

') об'єкти, що відносяться до основних запчастин та резервного обладнання (капітальні запчастини) визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро, а очікуваний час використання відповідного об'єкту є більшим за 1 рік;

д) інші об'єкти відносяться до основних засобів в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 2500 євро.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість об'єкта основних засобів визначається Товариством як така, що складається з таких витрат:

" суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);

" реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;

" суми ввізного мита;

" суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Товариства);

" витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;

" витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;

" інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання з запланованою метою, наприклад, витрати на купівлю та монтаж додаткового обладнання для автомобілів. Якщо в процесі експлуатації Товариством здійснюється заміна цього обладнання, то його вартість відноситься до складу витрат періоду.

Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів прирівнюється Товариством до справедливої вартості на дату отримання та визначається шляхом оцінки незалежним експертом. У разі надходження основних засобів від нерезидента, первісна вартість таких основних засобів дорівнює митній вартості.

Первісною вартістю основних засобів, що внесені до статутного капіталу Товариства, визнається погоджена засновниками (учасниками) Товариства їх справедлива вартість. Товариство відносить до складу малоцінних необоротних активів, майнові активи, які відповідають всім переліченим критеріям:

" Товариством планується тривале використання таких активів, а саме більше року;

" майнові активи, вартість яких на момент їх придбання (виготовлення) є меншою за еквівалент 2500 євро;

Для визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів, визначення терміну їх корисного використання, визначення єдиних методологічних засад облікової політики необоротних активів і застосування методів оцінки та нарахування зносу створено постійно діючу комісію Товариства. Керівництво припускає, що балансова вартість всіх основних засобів та нематеріальних активів приблизно порівняна з їх справедливою вартістю. Амортизація.

Об'єктом амортизації в Товариства є вартість основних засобів (окрім вартості землі та незавершених капітальних інвестицій).

Для цілей бухгалтерського обліку Товариство використовує:

виробничий метод - для нарахування амортизації кар'єрів;

прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів.

Нарахування амортизації проводиться Товариством щомісячно.

Із застосуванням виробничого методу сума амортизації визначається як добуток фактичного обсягу продукції та виробничої ставки амортизації. Виробнича ставка амортизації обчислюється діленням вартості, яка амортизується, на загальний обсяг продукції, який Товариство очікує виробити з використанням об'єкта основних засобів.

І з застосуванням прямолінійного методу місячна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації прямолінійним методом здійснюється Товариством протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). і не призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації його.

При нарахуванні амортизації враховуються такі строки використання:

" адміністративні будівлі - 30 років,

" виробниче обладнання довготривалого використання - 12 років,

" виробниче обладнання короткотривалого використання - 5 років,

" камери згорання сушарок - 5 років,

" футеровка ковшів - 3 роки,

" транспорт - 5 років,

" меблі - 7 років,

" комп'ютерна техніка - 3 роки,

" офісне обладнання - 5 років,

" капітальний ремонт - 7 років,

" лабораторне обладнання - 7 років,

" залізничне обладнання - від 10 до 25 років.

Віднесення виробничого обладнання до певної категорії (довготривалого або короткотривалого використання) здійснюється з урахуванням строку, вказаного в експлуатаційних документах.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів.

Суму нарахованої амортизації Товариство відображає збільшенням суми витрат Товариства та зносу основних засобів.

Поліпшення основних засобів

Витрати на поліпшення об'єкта основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод такого об'єкта, відносяться на збільшення вартості об'єкта основних засобів.



Витрати, що здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання включаються до складу витрат.

Зменшення корисності основних засобів та вибуття

Об'єкт основних засобів вилучається Товариством з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок продажу, безоплатної передачі, фізичного знищення, невідповідності критеріям визнання активом, або за результатами інвентаризації, внаслідок нестачі.

Фінансовий результат від вибуття об'єктів основних засобів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів.

При вибутті основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу.

Щороку станом на 31 грудня Товариство визначає активи, вартість яких може зменшитись. Якщо існує хоча б одна з ознак зменшення корисності, Товариства слід оцінити суму очікуваного відшкодування відповідних активів.

Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися, Товариство має брати до уваги як мінімум такі показники (зовнішніх (а) - г)) та внутрішніх (') - е)) джерел інформації:

Зовнішні джерела інформації:

а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж могла б зменшитися, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання;

б) протягом періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на Товариство або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє Товариство, чи на ринку, для якого призначений актив;

в) ринкові ставки відсотка або інші ринкові ставки доходу від інвестицій збільшилися протягом періоду, і це збільшення, ймовірно, вплине на ставку дисконту, застосовану при обчисленні вартості активу при використанні, і суттєво зменшить суму очікуваного відшкодування активу;

г) балансова вартість чистих активів Товариства, є більшою, ніж його ринкова капіталізація.

Внутрішні джерела інформації:

') є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;

д) протягом періоду відбулися суттєві зміни, які негативно вплинуть на Товариство, або очікується, що вони відбудуться у близькому майбутньому та змінять інтенсивність або спосіб нинішнього чи запланованого використання активу. Ці зміни включають плани припинити використання активу, припинити або реструктуризувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, продати його раніше від попередньо очікуваної дати і повторно оцінити строк корисної експлуатації цього активу, цього разу як визначений;

е) наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

Наведений перелік критеріїв не є вичерпним. Товариство може ідентифікувати інші ознаки того, що корисність активу може зменшитися; тоді теж треба, щоб суб'єкт господарювання визначав суму очікуваного відшкодування активу.

Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з двох оцінок: справедлива вартість за мінусом витрат на продаж активу та його вартість при використанні.

Оцінка вартості активу при використанні передбачає такі кроки:

а) оцінку майбутніх надходжень і вибуття грошових коштів, що їх має отримати Товариство від безперервного використання активу та його остаточної ліквідації;

б) застосування відповідної ставки дисконту до цих майбутніх грошових потоків. Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду із збільшенням у балансі суми зносу основних засобів.

### 3.8.Непоточні активи, утримувані для продажу та припинена діяльність

Підприємство класифікує за МСФЗ 5 "Необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Для цього актив має бути придатним для негайного продажу в тому стані, у якому він перебуває на момент продажу, і цей продаж повинен бути високо ймовірним. Управлінський персонал Товариства складає план продажу активу та ініціює програму щодо визначення покупця і виконання плану. Після виконання цієї програми необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі об'єкти не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнаються у звіті про фінансові результати.

### 3.8. Зменшення корисності активів

Активи, термін експлуатації яких не обмежений, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. У разі наявності фактів знецінення активів, Товариство має застосовувати МСБО 36, що передбачає процедуру тестування на знецінення.

Активи, що амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в разі якихось подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування повної балансової вартості може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, в залежності від того, яка з них вища. Нефінансові активи, що піддалися знеціненню, на кожному звітну дату аналізуються на предмет можливого сторнування знецінення.

В разі наявності чинників знецінення активів відображати основні засоби за мінусом збитків від знецінення згідно МСБО 36 "Знецінення активів".

Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися, Товариство має брати до уваги як мінімум такі показники (зовнішніх (а) - г)) та внутрішніх (') - е)) джерел інформації:

Зовнішні джерела інформації:

а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж могла б зменшитися, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання;

б) протягом періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на Товариство або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє Товариство, чи на ринку, для якого призначений актив;

в) ринкові ставки відсотка або інші ринкові ставки доходу від інвестицій збільшилися протягом періоду, і це збільшення, ймовірно, вплине на ставку дисконту, застосовану при обчисленні вартості активу при використанні, і суттєво зменшить суму очікуваного відшкодування активу;

г) балансова вартість чистих активів Товариства, є більшою, ніж його ринкова капіталізація.

Внутрішні джерела інформації:

' ) є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;

д) протягом періоду відбулися суттєві зміни, які негативно вплинуть на Товариство, або очікується, що вони відбудуться у близькому майбутньому та змінять інтенсивність або спосіб нинішнього чи запланованого використання активу. Ці зміни включають плани припинити використання активу, припинити або реструктуризувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, продати його раніше від попередньо очікуваної дати і повторно оцінити строк корисної експлуатації цього активу, цього разу як визначений;

е) наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

Наведений перелік критеріїв не є вичерпним. Товариство може ідентифікувати інші ознаки того, що корисність активу може зменшитися; тоді теж треба, щоб суб'єкт господарювання визначав суму очікуваного відшкодування активу.

Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з двох оцінок: справедлива вартість за мінусом витрат на продаж активу та його вартість при використанні.

Оцінка вартості активу при використанні передбачає такі кроки:

а) оцінку майбутніх надходжень і вибуття грошових коштів, що їх має отримати Товариство від безперервного використання активу та його остаточної ліквідації;

б) застосування відповідної ставки дисконту до цих майбутніх грошових потоків. Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду із збільшенням у балансі суми зносу основних засобів.

### 3.9. Оренда

МСФЗ 16 "Оренда" застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2019 року. Стандарт замінює МСБО 17 "Оренда", Тлумачення КТМФЗ 4 "Визначення наявності в договорі ознак оренди", Тлумачення ПКТ 15 "Операційна оренда - заохочення" та Роз'яснення ПКТ 27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду". МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання і розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно до порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто оренди зі строком не більше 12 місяців). Договір є орендним, чи містить оренду, якщо він передбачає право Підприємства контролювати користування ідентифікованим активом, що не перебуває в його

власності, протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. На початку дії договору Підприємство оцінює чи є договір орендою, або чи містить він оренду. На дату початку оренди Підприємство в якості орендаря оцінює актив з права користування за собівартістю.

Після первісного визнання оцінка активу з права користування здійснюється за первісною вартістю.

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з дати визнання. Якщо оренда передбачає отримання Підприємством права власності на базовий актив наприкінці строку оренди або якщо оцінка собівартості активу з права користування передбачає, що Підприємство скористається можливістю його придбати, то амортизація активу з права користування нараховується від дати початку оренди і до кінця строку корисного використання базового активу. В інших випадках актив з права користування амортизується з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування або кінець строку оренди.

Орендні зобов'язання оцінюються Підприємством на дату початку оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Після дати початку оренди Підприємство на кінець кожного місяця оцінює орендні зобов'язання, коригуючи залишок нарахованого раніше зобов'язання

Активи з права користування відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до окремої фінансової звітності.

Зобов'язання за договорами оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до окремої фінансової звітності.

Орендні зобов'язання оцінюються за теперішньою вартістю орендних платежів, що належить сплатити за договором оренди протягом його дії. Орендні платежі слід дисконувати на підставі поденного прогнозу майбутніх грошових потоків, застосовуючи денну референтну ставку, що встановлена на дату укладання договору оренди.

Денна референтна ставка (ДРС) визначається за формулою:

$$\text{ДРС} = (1 + \text{РРС} / 100) (1/360) - 1,$$

де РРС - річна референтна ставка.

При виконанні процедури дисконтування майбутніх грошових потоків враховується, що тривалість будь-якого місяця становить 30 днів, а тривалість будь-якого року - 360 днів.

Річна референтна ставка (РРС) визначається за правилами групи компаній Sibelco як арифметична сума двох процентних ставок: РС1 і РС2.

РС1 визначається як безризикова процентна ставка для України, визначена на підставі відомостей про біржовий обіг довгострокових облігацій зовнішньої позики України (скорочена позначка, що застосовується в інформаційній системі Bloomberg),

РС2 визначається як ринкова ставка, визначена на підставі відомостей про біржовий обіг на ринку Бельгії довгострокових облігацій, емітованих позичальниками, які мають кредитний рейтинг, аналогічний до кредитного рейтингу групи Sibelco (скорочена позначка, що застосовується в інформаційній системі Bloomberg).

У випадку подальшої зміни РРС переоцінка орендних зобов'язань не здійснюється.

Подальша оцінка активу з права використання здійснюється в порядку, встановленому Обліковою політикою для основних засобів. Подальший облік зобов'язання з оренди здійснюється за амортизованою вартістю шляхом нарахування річних процентів із застосуванням ДРС, із включенням нарахованих процентів до складу фінансових витрат.

У випадку внесення змін до договору оренди, якщо такі зміни впливають на прогноз майбутніх грошових потоків, орендар припиняє визнання активу з права користування, і здійснює визнання нового активу відповідно до вимог цього розділу.

Станом на 1.01.2019 орендар здійснює визнання активів з права користування у відношенні договорів оренди, укладених до 1.01.2019 р., які відповідають вимогам цього розділу.

Вимоги цього розділу не застосовуються у випадках, коли:

- а) оренда є короткостроковою (тривалість договору оренди є меншим за 12 місяців),
- б) теперішня вартість майбутніх грошових потоків за договором оренди є меншою за еквівалент 2500 євро на дату укладання договору оренди (на 1.01.2019 - у відношенні договорів, укладених до 1.01.2019).

### 3.10. Фінансові інструменти

Визнання, первісна оцінка та припинення визнання

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли вона стає стороною договірних домовленостей щодо цього інструмента.

Операції з фінансовими інструментами визнаються в звіті про фінансовий стан на дату розрахунку, тобто на дату його надання (отримання) і первісно оцінюються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати на проведення операції, за винятком тих, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Справедливою вартістю фінансового інструменту під час первісного визнання є ціна операції (тобто вартість наданих або отриманих коштів) скоригована на витрати на проведення операції, за винятком тих, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Витрати на проведення операції – це додаткові витрати, на придбання, випуск або вибуття фінансового активу чи зобов'язання і які не були б отримані (сплачені), якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції, наприклад, включають виплати та комісійні, сплачені за надання (отримання) фінансового інструменту, витрати на реєстрацію та оцінку заставного майна, а також податки та збори, що стягуються при перереєстрації права власності і т.ін.

Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими інструментами, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

Прибуток або збиток при первісному визнанні виникає лише тоді, коли є різниця між справедливою вартістю та ціною операції (угоди), підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або метод оцінки, який у якості базових даних використовує лише дані з відкритих ринків.

За відсутності активного ринку основою для визначення поточної справедливої вартості є дані про останні договори, здійснені між непов'язаними сторонами. Суми, що отримані під час проведення примусових операцій (вимушений розпродаж майна в рахунок погашення боргів, під час ліквідації тощо), не є справедливою вартістю. Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, щодо яких немає інформації про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як дисконтування грошових потоків та аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування.

Якщо вплив дисконтування майбутніх грошових потоків, що очікується отримати від таких фінансових інструментів, є несуттєвим справедлива вартість визначається в сумі собівартість операції при визнанні фінансового інструменту.

Застосування методик оцінки може потребувати припущень, що не підкріплені ринковими даними. У цій окремій фінансовій звітності інформація розкривається в тих випадках, за яких заміна такого припущення можливим альтернативним варіантом може призвести до суттєвої зміни сум прибутку, доходів, витрат, загальної суми активів чи зобов'язань.

Подальша оцінка фінансових активів та фінансових зобов'язань описана нижче.

Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або (б) Підприємство припинило здійснювати контроль над активом.

Кредити підлягають списанню, коли немає об'рунтованих очікувань щодо їх відшкодування. Як правило, у таких випадках Підприємство визначає, що у позичальника немає активів чи джерел доходу, що можуть генерувати грошові потоки в обсязі, достатньому для погашення сум заборгованості, що підлягають списанню. Однак Підприємство може продовжувати здійснювати діяльність, спрямовану на стягнення заборгованості за списаними фінансовими активами згідно з політикою відшкодування сум, належних до погашення.

Підприємство може припинити визнавати (списати з балансу) фінансове зобов'язання тільки після його погашення, тобто коли зобов'язання буде виплачено, анульовано або припинено з закінченням терміну його дії, або при звільненні позичальника від зобов'язань кредитором або за законом.

Подальша оцінка фінансових активів

В залежності від бізнес-моделі, використовуваної Підприємством для управління фінансовими активами, та від характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором потоками грошових коштів, фінансовий актив оцінюється : за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка (отримання в зазначені терміни потоків грошових коштів, які є виключно платежами основного боргу та відсотків на непогашену суму основного боргу); або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід або за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків; і

його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Всі інші фінансові активи класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основної суми боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей у звіті про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента.

Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі гонорари та комісійні виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Класифікація фінансових активів після первісного визнання не змінюється, так як властиві обмеження щодо господарської діяльності Підприємства не дозволяють змінювати свою бізнес-модель з управління фінансовими активами. Класифікація фінансових зобов'язань після первісного визнання не підлягає зміні.

Знецінення фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Підприємство здійснює оцінку знецінення у відповідності до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" для активних операцій, облік яких ведеться за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Основними критеріями істотного збільшення кредитного ризику для Підприємства може бути порушення платіжних зобов'язань більш ніж на 30 днів, очікувана або проведена реструктуризація, погіршення фінансового стану позичальника та інше.

Основними ознаками знецінення для Підприємства може бути порушення платіжних зобов'язань більш ніж на 90 днів, реструктуризація, яка здійснюється з погіршенням фінансового стану і несе прями фінансові втрати, тощо.

Позиції, що зазнають кредитного ризику, піддаються постійному моніторингу, що може призвести до перенесення позиції на інший рівень кредитного ризику.

Для розрахунку розміру очікуваних втрат за стандартом МСФЗ 9 Підприємство використовує наступні складові:

" Ризик дефолту - компонент розрахунку суми резерву, що відображає ймовірність припинення виконання боржником/контрагентом своїх зобов'язань. Цей компонент встановлюється відповідно до методики класифікації позичальників по групах ризиків, застосованою Підприємством;

" Історичні данні по втратах - компонент розрахунку суми резерву, що відображає рівень втрат (збитків) унаслідок дефолту боржника/контрагента;

" База для розрахунку резерву - компонент розрахунку розміру резерву, що складається з таких складових: основна заборгованість за кредитом, нараховані доходи, оціночна вартість застави.

Вважається, що зменшення корисності фінансового активу чи групи фінансових активів відбувається тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу ("випадок виникнення збитків"), і такий випадок або випадки виникнення збитків мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансових активів чи групи фінансових активів, який може бути достовірно визначений.

Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати такі події:

" прострочення будь-якого чергового платежу, при цьому несвоєчасна оплата (порушення боржником умов договору);

" позичальник зазнає суттєвих фінансових труднощів, що підтверджує отримана Підприємством фінансова інформація про позичальника;

" платоспроможність позичальника погіршилася внаслідок змін загальнонаціональних або місцевих економічних умов, які чинять вплив на діяльність позичальника;

" ймовірність банкрутства або іншої фінансової реорганізації боржника або емітента;

" вартість забезпечення суттєво зменшилась у результаті погіршення ситуації на ринку.

Ідентифікація єдиної конкретної події може виявитись неможливою, але сукупний вплив кількох подій може призвести до кредитного знецінення фінансових активів. Підприємство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів чи групи фінансових активів на кожну звітну дату. На кожну наступну звітну дату після первісного визнання Підприємство оцінює рівень змін очікуваного кредитного ризику за фінансовим інструментом із дати його первісного визнання. Збитки від знецінення фінансових активів обліковуються з використанням рахунків резерву. На кожну звітну дату Підприємство визнає очікувані кредитні збитки або суму їх відшкодування у разі позитивних змін (збитки чи прибутки від знецінення) у складі Звіту про прибутки та збитки. Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення після завершення всіх необхідних процедур щодо відшкодування і після визначення остаточної суми збитку. Резерв під знецінення за фінансовими активами, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід визнається в складі іншого сукупного доходу і не зменшує балансову вартість фінансового активу в звіті про фінансовий стан. Для оцінки очікуваних кредитних збитків за іншою дебіторською заборгованістю застосовується спрощений підхід, відповідно до якого очікувані кредитні збитки розраховуються одразу на весь термін дії таких фінансових активів.

Для розрахунку резерву по торговій та іншій дебіторській заборгованості Підприємство використовує матриці резервування, за якою резерви на покриття збитків розраховуються щодо дебіторської заборгованості, суми якої розподіляються за різними строками утворення заборгованості або прострочення платежів. Вихідними даними для матриць резервування, є історичні дані щодо прострочення платежів та списання безнадійної заборгованості. Коефіцієнти дефолту і, відповідно, резерв під збитки як відсоток від залишку заборгованості зростають у міру збільшення періоду прострочення платежів.

Якщо за фінансовими активами умови змінюються у зв'язку з фінансовими труднощами позичальника, то такі фінансові активи є знеціненими. Підприємство відображає в бухгалтерському обліку зміну умов договору або модифікацію за фінансовим активом, що призводить до перегляду грошових потоків за ним, як продовження визнання первісного фінансового активу з новими умовами. Якщо умови договору за фінансовим активом переглядаються за згодою сторін або відбувається будь-яка інша модифікація, що не призводить до припинення визнання первісного фінансового активу, Підприємство має перерахувати валову балансову вартість цього активу та визнати доходи або витрати від модифікації. Підприємство розраховує нову валову балансову вартість як теперішню вартість переглянутих або модифікованих грошових потоків, передбачених договором, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка (або первісною ефективною ставкою відсотка, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для створених знецінених фінансових активів).

Різниця між валовою балансовою вартістю за первісними умовами та валовою балансовою вартістю за переглянутими або модифікованими умовами Підприємство визнає як доходи або витрати від модифікації.

Взаємозалік фінансових активів і зобов'язань (з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише чистої суми) може здійснюватися лише в разі наявності юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, якщо є намір одночасно реалізувати актив і розрахуватися за зобов'язаннями або провести розрахунок на основі чистої суми.

Види фінансових інструментів:

Фінансові активи:

1. Торгова дебіторська заборгованість, в т. ч. за комісійними договорами;
2. Дебіторська заборгованість за фінансовою допомогою виданої;
3. Дебіторська заборгованість за продани основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні активи;
4. Інша дебіторська заборгованість (фінансові активи);
5. Грошові кошти та їх еквіваленти і т.д.

Фінансові зобов'язання:

1. Торгова кредиторська заборгованість;
2. Кредиторська заборгованість за придбані основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні активи;
3. Кредиторська заборгованість за нарахованими дивідендами;
4. Інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання);

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, в залежності від терміну їх погашення, на кожну дату балансу поділяються на:

" Поточні (терміном погашення до 12-ти місяців з дати балансу, або терміном погашення більше 12-ти місяців, якщо у ключового управлінського персоналу підприємства є намір погасити їх протягом періоду до 12-ти місяців);

" Довгострокові (терміном погашення більше 12-ти місяців з дати балансу).

Також, виділяють наступні групи фінансових активів і фінансових зобов'язань, які визначають, яким методом необхідно враховувати, визнавати і оцінювати фінансові активи і зобов'язання:

Фінансові активи поділяються на такі групи:

" за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як звіті про фінансові результати;

" утримувані до погашення;

" кредити і дебіторська заборгованість;

" наявні для продажу.

1-ша група: Фінансові активи, які обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням її змін в звіті про фінансові результати, підрозділяються на:

1. фінансові інструменти, придбані з метою продажу;

2. будь-які фінансові активи, відповідно до рішення, прийнятого ключовим управлінським персоналом, за винятком пайових інструментів, які не мають котирування на активному ринку, і справедливу вартість яких не може бути достовірно оцінена.

2-а група: Фінансові інструменти, утримувані до погашення - це фінансові активи:

" які мають фіксовану або визначену дату погашення і суми платежів;

" щодо яких Товариство має намір і можливість утримувати ці фінансові активи до дати їх погашення.

Товариство не класифікує фінансові інструменти як інструменти, що утримуються до погашення, якщо протягом поточного фінансового року або двох попередніх вона продала або рекласифікувати значну кількість (щодо загальної кількості фінансових інструментів до погашення) цих інструментів до настання дати погашення, якщо тільки це не було пов'язано з:

" наближається періодом погашення (менше 3 місяців);

" продажем після отримання в значній мірі всієї суми основного боргу за фінансовим інструментом, відповідно до графіка платежів;

" продажем в зв'язку з випадками, несподіваними Товариству (форс-мажор).

3-а група: Кредити та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими виплатами, що не котируються на активному ринку.

4-а група: Фінансові активи, наявні для продажу - це фінансові активи, визначені ключовим управлінським персоналом як такі, а також активи, не класифіковані як:

" активи, що обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням її змін в звіті про фінансові результати;

" кредити і дебіторська заборгованість;

" фінансові активи, утримувані до погашення.

Визнання фінансових активів і зобов'язань

Товариство визнає фінансові активи або фінансові зобов'язання в своїй звітності тільки тоді, коли воно є учасником договору щодо покупки (виникнення) таких фінансових інструментів. Без наявності юридично дійсного договору та інших підтвердних документів (наприклад, акт прийому / передачі), визнання фінансових інструментів не допускається.

### 3.11. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках (на поточних рахунках та депозити з можливістю дострокового вилучення коштів з депозитних рахунків), готівкові кошти в касах, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, що не обмежені у використанні. Відповідно до МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості" грошові кошти та їх еквіваленти оцінюються за ринковим методом оцінки а саме справедливою вартістю, що дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом Національного банку України. у разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в банках (наприклад у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного року.

### 3.12. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Визначення резерву під сумнівну заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається вірогідним.

Дебіторська заборгованість відображається в Звіті про фінансовий стан за методом нарахувань, згідно з яким результати угод та інших подій визнаються при їх

настанні і враховуються у фінансовій звітності тих періодів, в яких вони відбулися.

Грошові потоки, пов'язані з довгостроковою заборгованістю підлягають дисконтуванню.

Після первісного визнання в кожному наступному звітному періоді довгострокова дебіторська заборгованість підлягає перегляду з метою виділення короткострокової частини довгострокової заборгованості.

Дебіторська заборгованість (крім заборгованості за авансами одержаними та авансами виданими) відображається у Звіті про фінансовий стан з урахуванням ПДВ.

Довгострокова дебіторська заборгованість (крім відстроченого податку на прибуток) обліковується, в залежності від її виду, за амортизаційною вартістю (амортизована собівартість із застосуванням методу ефективного відсотка) або за справедливою вартістю через прибутки і збитки.

1. Торгова дебіторська заборгованість, в т. ч. за комісійними договорами;
2. Дебіторська заборгованість за фінансовою допомогою виданою;
3. Дебіторська заборгованість за продані основні засоби, нематеріальні активи, інші необоротні активи;
4. Інша дебіторська заборгованість (фінансові активи).

### 3.13. Запаси

Запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації. Облік та відображення в окремій фінансовій звітності запасів відбувається у відповідності з МСБО 2.

Відповідно до МСБО 2 "Запаси" Товариство вважає запасами активи, які відповідають всім нижче переліченим критеріям: Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з використанням активу, вартість може бути достовірно визначена. Підприємство для цілей обліку використовує таку класифікацію запасів:

- а) сировина і матеріали,
- б) виробничі запаси, в т.ч.:
  - паливо,
  - тара і тарні матеріали,
  - будівельні матеріали,
  - запасні частини,
  - інші матеріали,
  - малоцінні та швидкозношувані предмети,
- в) незавершене виробництво/напівфабрикати,
- г) готова продукція,

Одиницею бухгалтерського обліку запасів в Товариства є їх найменування або однорідна група (вид).

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Первісною вартістю інших запасів Товариство вважає собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Товариства; витрат на транспортування, навантаження й розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням продукції, матеріалів та послуг. Первісною вартістю запасів, одержаних Товариством безоплатно, визнається їх справедлива вартість. Для запасів, безоплатно отриманих від нерезидента, справедлива вартість складається з митної вартості запасів, суми ввізного мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Товариства та послуг митного брокера.

При вибутті запасів Товариство використовує метод середньозваженої собівартості. Запаси відображаються Товариством в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються Товариством за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу ринкова вартість запасів знизилась або вони є зіпсованими, застарілими, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду. Суми нестач і втрат від псування цінностей до прийняття рішення про конкретних винуватців відображаються на позабалансових рахунках Товариства. Після встановлення осіб, які мають відшкодувати втрати, належна до відшкодування сума зараховується до складу дебіторської заборгованості (або інших активів) і доходу звітного періоду.



Товариством проводиться щомісячне списання запасів по кожній матеріально-відповідальній особі.

### 3.14. Власний капітал

Власний капітал Підприємства складається з:

- " Зареєстрованого (статутного) капіталу;
- " Капіталу в дооцінках;
- " Нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

### 3.15. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

Поточна (короткострокова) кредиторська заборгованість - сума заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу. включає:

- " короткострокова частина заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями;
- " кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги;
- " поточну заборгованість:
  - " за розрахунками з одержаних авансів;
  - " за розрахунками з бюджетом;
  - " за розрахунками зі страхування;
  - " за розрахунками з оплати праці;
  - " за розрахунками з учасниками;
  - " за розрахунками із внутрішніх розрахунків;
  - " інші поточні зобов'язання:
  - " за розрахунками за необоротні активи;
  - " за розрахунками з іншими кредиторами.

Кредиторська заборгованість визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних витід у майбутньому внаслідок його погашення.

### 3.16. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Товариство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Товариство визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Суми створених забезпечень визнаються витратами в періоді нарахування (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів відповідно МСФЗ).

Умовні активи та зобов'язання визнаються Товариством у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовними активами Товариство визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Товариством.

Умовними зобов'язаннями Товариство визнає можливі зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються.

Забезпечення визнаються в окремій фінансовій звітності Товариства коли у нього є поточні юридичні або впливаючі з практики зобов'язання, що виникли в результаті минулих подій, для погашення яких, ймовірно вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди і сума зобов'язань може бути достовірно оцінена.

Первісне визнання та подальша оцінка

Забезпечення визнається тоді і тільки тоді, коли:

- підприємство має поточне зобов'язання в результаті минулих подій;
- існує ймовірність (тобто швидше можливо, ніж ні), що погашення зобов'язання спричинить зменшення ресурсів, які втілюють у собі економічні висновки;
- оцінка суми зобов'язання може бути розрахунково визначена.

Якщо вищевказані умови не виконуються, то забезпечення не створюється.

Не створюється забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності підприємства.

Сума забезпечення визначається відповідно до облікової оцінки ресурсів (за вирахуванням очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу.

При оцінці забезпечень підприємство дисконтує забезпечення із застосуванням ставки дисконтування, яка відображає ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризиків,

властивих зобов'язанням. При дисконтуванні збільшення забезпечення з плином часу визнається як інші операційні витрати.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Нарахування забезпечення відображається як збільшення зобов'язання щодо забезпечення з одночасним визнанням витрат або необоротного активу.

Залишок забезпечення переглядається на кінець кожного звітного року  $i$ , в разі необхідності, коригується (збільшується або зменшується). Збільшення / зменшення забезпечення визнається витратами / доходами поточного періоду  $i$  / або збільшенням / зменшенням необоротного активу. У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню. Товариством щомісяця строюються такі забезпечення (резерви):

" на виплату відпусток працівникам;

" на виплату бонусів (матеріального заохочення) працівникам;

" резерв витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель),

" резерв витрат, пов'язаних із розкривними роботами;

" під очікувані кредитні збитки;

Товариство визнає в якості резерву - резерв відпусток працівникам, який формується щоквартально виходячи з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів враховуючи поправки на інформацію звітного періоду.

Товариство визнає в якості резерву - резерв бонусів (матеріального заохочення) працівникам, який формується щорічно, виходячи з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів враховуючи поправки на інформацію звітного періоду.

Резерв витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель).

Створення резерву витрат Товариства, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель) відбувається на підставі достовірно відображеної інформації у проектній документації, відповідно до, та у межах кожного родовища Товариства, на початку видобувних робіт у межах кожного родовища, у рамках виробничої потужності відповідного родовища, що відповідає 1 (першому) року експлуатації такого родовища.

До складу розрахунку резерву витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель) відносяться витрати пов'язані з:

" Гірничо - технічною рекультивацією - кінцеве засипання останнього відвалу вскришних порід, в останніх періодах рекультивацийних робіт, згідно з календарним плануванням, у межах кожного родовища.

" Біологічна рекультивація - відновлення порушеного родючого покриву земельних ділянок на площі всього родовища.

" Лісогосподарська рекультивація - відновлення порушених лісових насаджень на площі всього родовища.

" Інші (специфічні) рекультивацийні роботи, пов'язані з відновленням раніше порушених об'єктів, на території відповідних родовищ, у відповідності з проектною документацією, як приклад відновлення інфраструктурних об'єктів, доріг тощо.

Для найкращої оцінки витрат для формування резерву на відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель), Товариство використовує фактичні (актуальні) ціни, а у разі відсутності фактичних цін можливі пропозиції з інформаційних джерел на дату створення резерву, у межах кожного родовища.

В подальшому, один раз рік, Товариство виконує переоцінку сформованого резерву витрат на відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель) відповідно до коефіцієнтів інфляції та показників дисконтування встановлених у групі Sibelco.

Використання резерву витрат, пов'язаних із відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель), відбувається відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у відповідності до яких був сформований резерв у межах кожного родовища Товариства.

Витрати на відновленням природного середовища (зокрема, з відновлення земельних ділянок, рекультивациі земель), що до яких не був сформований резерв, відносяться до складу поточних інших операційних витрат.

Резерв витрат, пов'язаних із розкривними роботами

Створення резерву витрат Товариства, пов'язаного з розкривними роботами відбувається на підставі середньозваженого коефіцієнту розкривних робіт - співвідношення обсягу розкривних порід (метрах кубічних) до обсягу видобутку корисних копалин (тон), відповідно до, та у межах родовища Товариства.

Середньозважений коефіцієнт розкривних робіт використовується відповідно до проектної документації з розробки кожного родовища Товариства "Робочий проект", насамперед на початку видобутку корисних копалин на новому родовищі.

В подальшому, при виявленні уточнень та/або коригувань у обсягах розкривних порід та корисних копалин використовується скоригований середньозважений коефіцієнт розкривних робіт, відповідно до Протоколу узгодження середнього коефіцієнту.

Для найкращої оцінки витрат Товариство використовує фактичну (актуальну) середньозважену ціну виконання розкривних робіт підрядною організацією або власними роботами, у межах кожного родовища та відповідно до діючого договору.

Використання резерву витрат на розкривні роботи відбувається відповідно до фактично виконаних обсягів робіт у межах кожного родовища Товариства.

Резерв очікуваних кредитних збитків.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву під очікувані кредитні збитки.

Визначення резерву під очікувані кредитні збитки виконується виключно для дебіторської заборгованості, сформованої від покупців готової продукції, які не є компаніями групи Sibelco, тобто зовнішні покупці готової продукції.

Величина резерву під очікувані кредитні збитки визначається із застосуванням коефіцієнту сумнівності. При цьому, величина резерву розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на кінець періоду на коефіцієнт сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності розраховується відповідно до класифікації дебіторської заборгованості за строками простроченні за наступним критерієм:

Термін простроченої заборгованості складає 365 днів і більше - використовуються коефіцієнт 100% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати.

Термін простроченої заборгованості складає від 91 дня до 364 днів - використовуються коефіцієнт 50% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати.

Термін простроченої заборгованості складає від 1 дня до 90 днів - використовуються коефіцієнт 10% від суми простроченої заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати.

До не простроченої заборгованості використовуються коефіцієнт 1% від суми заборгованості відповідно до узгоджених договором термінів оплати.

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву під очікувані кредитні збитки на ту саму дату.

Нарахування суми резерву під очікувані кредитні збитки за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву під очікувані кредитні збитки.

Залишок резерву під очікувані кредитні збитки на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву під очікувані кредитні збитки не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

### 3.17. Визнання доходів та витрат

Дохід визнається, коли (або у міру того, як) Підприємство виконує зобов'язання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

З метою визнання виручки прогресивно, у випадках дозволених МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", застосовується метод результатів, зокрема, аналіз виконання обов'язків, завершених на дату оцінки, що підтверджується актами виконаних робіт (наданих послуг).

На ранніх стадіях виконання контракту, за яким виручка має визнаватися прогресивно, коли надійно оцінити результат виконання контракту не є можливим, виручка може визнаватися в обсязі понесених витрат. Контракт вважається таким, що знаходиться на ранній стадії виконання, якщо при його виконанні понесено до 5 % його кошторисної вартості.

За наявності компоненту фінансування в угодах з продажу не застосовуються коригування виручки, якщо в момент укладення угоди очікується, що період між поставкою і оплатою становить не більше 12 місяців.

Вартість переданих товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, Підприємство відображає в обліку як контрактний актив, за винятком будь-яких сум, відображених як дебіторська заборгованість. Контрактний актив - це право на компенсацію в обмін на товари або послуги, які Підприємство передало клієнту. Підприємство оцінює

контрактний актив на зменшення корисності відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Дебіторська заборгованість - це безумовне право на компенсацію, яке не потребує інших умов для того, щоб настала дата сплати такої компенсації, ніж плин часу.

Контрактні активи подаються у звіті про фінансовий стан у складі поточних активів окремо від дебіторської заборгованості, якщо термін їх перетворення у дебіторську заборгованість не перевищує 12 місяців з дати визнання виручки або зі звітної дати, або як необоротний актив в протилежному випадку.

Контрактні зобов'язання подаються у звіті про фінансовий стан у складі поточних зобов'язань окремо від кредиторської заборгованості, якщо термін їх перетворення у кредиторську заборгованість не перевищує 12 місяців з дати визнання попередньої оплати (чи зобов'язання з повернення) або зі звітної дати, або як довгострокові зобов'язання в протилежному випадку. Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Інші витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про прибутки та збитки у відповідному періоді. Товариство класифікує визнані доходи за такими групами:

а) дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Дохід Товариства від реалізації включає в себе звичайні доходи від господарської діяльності Товариства, зокрема, доходи від реалізації товарів та надання послуг, а також інші доходи.

б) інші операційні доходи, в т.ч:

" дохід від реалізації інших оборотних активів,

" дохід від операційної оренди активів,

" дохід від реалізації іноземної валюти,

" дохід від операційної курсової різниці,

" інші доходи від операційної діяльності

в) фінансові доходи;

г) інші доходи;

д) надзвичайні доходи.

Дохід (виручка) від реалізації товарів та послуг визнається при наявності умов:

" покупцеві передано право власності на товар;

" покупцеві передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товар;

" Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованим товаром;

" сума доходу може бути достовірно визначена.

Визначений дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами Товариства згідно МСФЗ.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Тривалість операційного циклу на Товаристві - до підписання актів приймання-передавання робіт, послуг, інших активів, але не більше одного календарного року.

Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки витратами певного періоду за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи, для яких вони були здійснені. Витрати які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- Платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо.

- Попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг, інших активів.

- Погашення одержаних позик.

- Інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам, наведеним у МСФЗ.

- Витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до МСФЗ.

- Балансова вартість валюти.

Склад витрат

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг, класифікація адміністративних витрат і витрат на збут здійснюється згідно з МСФЗ. Бухгалтерський облік витрат ведеться з використанням рахунків класу 9.

До собівартості включаються такі витрати:

" вартість покупної сировини,

" витратні матеріали,

" електроенергія,

" паливно-мастильні матеріали,

" вскришні послуги,

" внутрішні транспортування,

- " податок за користування надрами,
- " витрати на ремонт (послуги),
- " витрати на ремонт (матеріали),
- " витрати на технічне обслуговування (послуги),
- " витрати на технічне обслуговування (матеріали),
- " витрати на оренду землі,
- " податки та збори,
- " послуги підрядників,
- " амортизація,
- " витрати на оплату праці,
- " нарахування на оплату праці.

До загальноновиробничих витрат включаються:

- " витратні матеріали,
- " витрати на оплату праці,
- " нарахування на оплату праці,
- " витрати за цивільно-правовими договорами,
- " витрати на ремонт
- " витрати на комп'ютерний зв'язок,
- " витрати на телефонний зв'язок,
- " витрати на оренду землі,
- " витрати на оренду автотранспорту,
- " витрати на оренду приміщень та обладнання,
- " витрати на страхування,
- " витрати на електроенергію,
- " витрати на паливно-мастильні матеріали,
- " податки та збори,
- " навчання персоналу,
- " відрядження виробничого персоналу,
- " охорона праці та технічна безпека,
- " витрати на пошту, передплату, канцелярію,
- " побутові витрати,
- " витрати на довідки тощо,
- " послуги підрядників,
- " амортизація,
- " амортизація орендних зобов'язань,
- " витрати на технічне обслуговування, інші професійні послуги.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на:

- " адміністративні витрати;
- " витрати на збут;
- " інші операційні витрати;
- " інші фінансові витрати

Адміністративні витрати класифікуються таким чином:

- " витрати на оплату праці адміністративного персоналу,
- " нарахування на заробітну плату,
- " медичне страхування,
- " аудиторські послуги,
- " юридичні послуги,
- " інші професійні послуги,
- " підтримка комп'ютерного обладнання,
- " витрати на зв'язок,
- " оренда офісу,
- " оренда транспорту,
- " страхування,
- " податки та збори,
- " витрати на навчання,
- " витрати на відрядження,
- " представницькі витрати,
- " паливно-мастильні матеріали,
- " охорона праці і технічна безпека,
- " пошта, передплата та канцелярія,
- " витратні матеріали,
- " побутові витрати,
- " довідкова та дозвільна інформація,
- " послуги підрядників,
- " амортизація,
- " амортизація орендних зобов'язань,
- " банківські послуги,
- " інші витрати.

Витрати на збут включають такі витрати:

- " витрати на оплату праці персоналу, що пов'язаний із збутом,

- " нарахування на заробітну плату,
- " медичне страхування,
- " підтримка комп'ютерного обладнання,
- " витрати на зв'язок,
- " реклама,
- " страхування,
- " витрати на навчання,
- " витрати на відрядження,
- " представницькі витрати,
- " паливно-мастильні матеріали,
- " пошта, передплата та канцелярія,
- " витратні матеріали,
- " довідкова та дозвільна інформація,
- " послуги підрядника,
- " амортизація,
- " маркетингові послуги,
- " автопослуги,
- " залізничні послуги,
- " портові послуги,
- " охорона праці і технічна безпека,
- " тара та пакування,
- " інші витрати.

До інших операційних витрат включаються:

- " медичне страхування,
- " податки та збори,
- " витрати у зв'язку із списанням сумнівної та безнадійної заборгованості,
- " благодійність,
- " паливно-мастильні матеріали,
- " пошта, передплата та канцелярія,
- " інші витрати,
- " довідково-дозвільна інформація,
- " побутові послуги,
- " послуги підрядника,
- " витрати з ПДВ,
- " собівартість реалізованої іноземної валюти,
- " втрати від операційної курсової різниці,
- " амортизація.

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- " платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- " попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- " погашення одержаних позик;
- " витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до стандартів бухгалтерського обліку.

### 3.18. Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ. Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання відображається в бухгалтерському обліку розгорнуто як актив та зобов'язання з ПДВ. У звіті про фінансовий стан інформація про ПДВ відображається згорнуто (нетто-основі), і тільки заборгованість бюджету по відшкодуванню ПДВ Товариства відображається в активі звіту, а зобов'язання Товариства зі сплати цього податку - в пасиві балансу.

### 3.19. Податок на прибуток

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють до кінця звітного періоду. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення визнається як поточний актив. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення

зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів має відображати податкові наслідки, які відповідали б способу, яким суб'єкт господарювання передбачає на кінець звітного періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Відстрочені податкові активи (зобов'язання) з податку на прибуток розраховуються балансовим методом шляхом визначення тимчасових різниць на кожну звітну дату між податковою базою активів та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності, складеної за МСФЗ.

Сума зобов'язання або дебіторської заборгованості з податку на прибуток за поточний та попередній періоди визначається Товариством відповідно до податкового законодавства.

Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, що підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю з податку на прибуток. Відстрочене податкове зобов'язання - сума податку на прибуток, який підлягає сплаті в наступних періодах з тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню (збільшує суму такого податку).

Відстрочене податкове зобов'язання виникає, якщо:

" балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку більша, ніж податкова база активу, або

" балансова вартість зобов'язання за даними бухгалтерського обліку менша, ніж податкова база зобов'язання.

" Його виникнення в результаті призводить до збільшення податкового прибутку (зменшення податкового збитку).

Відстрочений податковий актив - сума податку на прибуток, що підлягає відшкодуванню в наступних періодах внаслідок:

" тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується одержання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці;

" перенесення податкового збитку не включеного до розрахунку зменшення податку на прибуток у звітному періоді;

" перенесення на майбутні періоди податкових пільг, якими скористатися у звітному періоді неможливо.

Тимчасова різниця - це різниця між оцінкою активу або зобов'язання за даними бухгалтерського обліку та базою їх оподаткування.

Тимчасова різниця підлягає:

" оподаткуванню, якщо вона включається до податкового прибутку (збитку) у майбутніх періодах;

" вирахуванню, якщо вона призводить до зменшення податкового прибутку (збільшення податкового збитку) у майбутніх періодах.

Для визначення розміру відстроченого податкового активу Товариства порівнюється балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку та база його оподаткування. Податкова база активу визначається у тій сумі, яка використана або буде використана для оподаткування в наступних за датою балансу звітних періодах. Відстрочений податковий актив виникає, якщо:

" балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку менша, ніж податкова база активу;

" балансова вартість зобов'язання за даними бухгалтерського обліку більша, ніж податкова база зобов'язання;

" тимчасова різниця підлягає вирахуванню;

" податкові збитки перенесено на наступні звітні періоди;

" податкові пільги не використані.

Облік сум податку на прибуток, що підлягають відшкодуванню, ведеться на рахунку 17 "Відстрочені податкові активи".

Товариство ідентифікує суми відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань на підставі складеного додатку РІ до податкової декларації з податку на прибуток, як результат:

" відмінностей в методології визначення складу основних засобів та строків їх амортизації,

" визнання витрат на створення резервів та забезпечень.

Всі винагороди працівникам на Товаристві обліковуються як поточні у відповідності з МСБО19.

В процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Пенсійного фонду України (у складі єдиного соціального внеску) та інші державні фонди соціального страхування за своїх працівників у розмірі, визначеному законодавством України. Також на Товаристві передбачені виплати при звільненні працівників, короткострокові виплати, винагороди та премії. Виплати, які пов'язані з нарахуванням/використанням резервів є виплати по відпусткам та виплата бонусів за результатами діяльності. Інших виплат працівникам на Товаристві не передбачено. Положенням про оплату праці працівників ПрАТ "Глини Донбасу" передбачено здійснення таких виплат, які згідно з МСБО 19 "Виплати працівників" відносяться до короткострокових виплат працівникам:

- " заробітна плата управлінського персоналу (погодинна, з оплатою за окладами);
- " заробітна плата робочого персоналу (погодинна, з оплатою за тарифом за годину), включаючи оплату праці в надурочний час та у святкові дні;
- " доплата за мийку та підготовку вагонів під навантаження;
- " доплати за роботу у нічний час;
- " доплата за роботу, пов'язану із несприятливим впливом на здоров'я шкідливих та важких умов праці;
- " оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність;
- " премії та бонуси.

Заробітна плата в Товариства підлягає індексації в розмірі і порядку, передбаченому Законом "Про індексацію грошових доходів населення".

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням і включається до складу витрат того періоду, в якому виникають зобов'язання за такими виплатами.

Премії в Товариства мають разовий характер і поділяються на 2 види:

- " премії за виконання важливих та особливо важливих завдань;
- " одноразові заохочення, які не пов'язані з конкретними результатами праці.

Премії за виконання важливих та особливо важливих завдань, а також одноразові заохочення, які не пов'язані з конкретними результатами праці можуть бути виплачені за високі досягнення у праці, виконання додаткових робіт, активну участь і великий внесок в реалізацію проектів, якісні і оперативне виконання інших особливо важливих завдань та особливо термінових робіт, разових доручень керівництва, розробку і впровадження заходів, спрямованих на економію матеріалів, а також поліпшення умов праці, техніки безпеки і пожежної безпеки.

Конкретний розмір премії встановлюється у відповідному наказі про нарахування премії.

Бонуси - це вид премії разового характеру. Бонуси нараховуються та сплачуються один раз на рік за підсумками роботи попереднього року. Порядок визначення розміру бонусів для різних категорій працівників встановлюється Положенням про преміювання працівників ПрАТ "Глини Донбасу" за підсумками роботи за рік.

Рішення про нарахування, строки виплати бонусів приймається Генеральним директором підприємства у рамках свої повноважень. Рішення оформлюються наказами по підприємству.

На дату балансу формується резерв відпусток і резерв бонусів.

Резерв відпусток розраховується за результатами року шляхом множення кількості невикористаних днів відпустки на середньоденну заробітну плату до якої включаються всі види поточних виплат працівникам (зарплата, відсотки від продажу, премії) та нарахування на заробітну плату в межах діючих на момент нарахування граничних норм. Перерахунок резервів провадиться в кінці кожного року з відповідним відображенням у складі доходів/витрат поточного року.

Резерв бонусів розраховується на підставі очікуваної річної суми бонусів, що підлягають виплаті відповідним працівникам, і фактично відпрацьованого часу. Відшкодування витрат працівникам

Витрати працівників, що пов'язані з господарською діяльністю Товариства та підлягають компенсації Товариством, відносяться до витрат того періоду, протягом якого були надані відповідні первинні документи. Компенсація таких витрат працівникам проводиться протягом дня, що є найближчим розрахунковим днем, наступним за днем подання підтверджуючих документів до бухгалтерії.

Виплати по закінченні трудової діяльності

Зобов'язання щодо виплат при звільненні визнається у разі, якщо Товариство має невідомне зобов'язання надавати працівникам виплати при звільненні згідно із законодавством України, контрактом чи іншою угодою.

Виплати при звільненні визнаються витратами того періоду, у якому виникають зобов'язання за такими виплатами.

#### 4. ПРИПИНЕНА ДІЯЛЬНІСТЬ



На дату затвердження цієї окремої фінансової звітності не затверджено ніяких планів щодо припинення окремих напрямків діяльності Підприємства.

## 5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

### 5.1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2020 рік.

тис. грн.

Показник	Авторські та суміжні з ними права (програмне забезпечення)	Інші нематеріальні активи	ВСЬОГО нематеріальні активи
Первісна вартість	7 021 2		7 023
На 01 січня 2020 р.			
Надходження в 2020р	-	-	-
Вибуття в 2020р	-	-	-
На 31 грудня 2020р	7021 2		7023
Знос 2 093 1	2 094		
на 01 січня 2020 р.			
Нарахований знос в 2020р		576 1	
Вибуло за 2020р			
На 31 грудня 2020р	2 669 2		2671
Балансова вартість	4 928 1		4 929
На 01 січня 2020р			
На 31 грудня 2020р	4 352 -		4 352

Придбані нематеріальні активи Товариство враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи" і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням амортизації або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується на прямолінійній основі, виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу.

Договірних зобов'язань на придбання або створення об'єктів нематеріальних активів Товариство не має. Об'єктів інтелектуальної власності, не визнаних в якості нематеріальних активів, Товариство не має.

Ознак знецінення нематеріальних активів станом на 31.12.2020 р. не виявлено.

Станом на 31 грудня 2020 року нематеріальні активи Товариства не перебували в заставі.

### 5.2. Основні засоби

Для оцінки основних засобів у звітності, підготовленої за міжнародними стандартами, Товариство використовує модель обліку по фактичним витратам згідно МСБО 16 "Основні засоби". Основні засоби обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення (тестування активів на знецінення згідно МСБО 36).

Залишкова вартість основних засобів та капітальних інвестицій:

тис.грн.

Найменування групи основних засобів Станом на

31.12.2020 р. Станом на

31.12.2019 р.

Будівлі та споруди	75 128	39 422
Машини та обладнання	29 843	32 241
Транспортні засоби	12 040	10 298
Інструменти, прилади, інвентар		0 0
Інші основні засоби	0 0	
Всього ОЗ:	117 011	81 961
Активи у вигляді права користування за договорами фінансової оренди		12 132
	7 447	
	129 143	89 408

Незавершені капітальні інвестиції 14 061 43 766

Коригування вартості основних засобів та капітальних інвестицій на дату переходу на МСФЗ відбулось у зв'язку із рекласифікацією.

Рух основних засобів представлений за класами таким чином:

Показник	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Активи у вигляді права користування за договорами фінансової оренди	Незавершені капітальні інвестиції	Всього:
Первісна вартість								
На 01 січня 2020 р.	76 156	96 345	15 985	3 394	1 925	9 555	43 766	247 126
Надходження в 2020 р.	40 398	10 215	4 829	395	1 375	7 514	35 020	99 746
Вибуття в 2020 р.	360	919	14	132	2 420	64	725	68 570

На 31 грудня 2020 р.	116 554	106 200	19 895	3 775 3 168 14 649
14 061	278 302			
Знос			0	
На 01 січня 2020 р.	36 735	64 102	5 687 3 394 1 925 2 109 0	113 952
Нарахований знос в 2020 р.	4 691 12 614		3 041 395	1 372 2 829 0 24 942
Вибуло за 2020 р.	359 873	14 129	2 421 0	3 796
На 31 грудня 2020 р.	41 426	76 357	7 855 3 775 3 168 2 517 0	135 098
Балансова вартість				0
На 01 січня 2020 р.	39 421	32 243	10 298	0 0 7 446 43 766 133 174
На 31 грудня 2020 р.	75 128	29 843	12 040	0 0 12 132 14 061 143 204

### 5.3. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2020 р. склад фінансових інвестицій був наступним:

тис. грн.

ТОВ "Агрофірма "КАРАВАЙ" ЄДРПОУ 30770263 85050, Донецька обл., Добропільський район, село Шахове, ВУЛИЦЯ М.Ф. ЧЕРНЯВСЬКОГО, будинок 14 Майновий внесок у корпоративні права 9 234 085 грн. 100%

Змін в обліку інвестицій у 2020 році не було.

На дату балансу інвестиція відображена за історичною вартістю в окремій фінансовій звітності Товариства.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31 грудня 2020 року, не обліковуються.

### 5.4. Запаси

Балансова вартість запасів:

тис. грн.

31.12.2020 р.

31.12.2019 р.

1 2 3

Матеріали 2 451 2 410

Готова продукція 165 854 143 203

Всього 168 305 145 613

Запаси відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Збитки від знецінення визнаються витратами того періоду, в якому виявлені факти знецінення. Запаси в заставі не перебувають.

Неліквідних запасів, що не визнаються активами згідно МСФЗ, виявлено не було.

Коригувань статей запасів у зв'язку з представленням звітності згідно МСФЗ проведено не було.

### 5.5. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

тис. грн.

Показник 31.12.2020 р. 31.12.2019 р.

1 2 3

Дебіторська (торгівельна) заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 86 276 55 274

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 2 379 4 579

з бюджетом 27 237 22 247

Інша поточна дебіторська заборгованість 6 193 710

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - це заборгованість постачальників за відвантаженою готовою продукцією.

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

Заборгованість з терміном погашення більше 12 місяців відображається в складі довгострокової заборгованості.

Товариство провело аналіз платоспроможності окремих дебіторів, сумнівної дебіторської заборгованості не виявлено.

Підприємство не вимагає застави за дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги.

Дебіторська торгова заборгованість по строкам непогашення на 31.12.2020 року складає:

тис. грн

По строкам непогашення на 31.12.2020 р. на 31.12.2019 р.

до 30 днів -	19 649	
від 30-60 днів	480	35 625
Від 60-90 днів	85 796	-
Разом 86 276	55 274	

Дебіторська заборгованість (код рядку Звіту про фінансовий стан 1125 "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" і 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість") представлені за вирахуванням резерву під очікувані кредитні збитки, який було сформовано на підставі МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", та на звітні дати складає:

тис.грн.

Показник	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Торгова дебіторська заборгованість за відвантажену готову продукцію (глину) вітчизняних покупців, в т.ч.:	480	1 416
Епіцентр К ТОВ	-	6
Зевс Кераміка ПрАТ	-	993
Керамічні маси Донбасу ТОВ	480	-
Красногорівський вогнетривкий завод ПАТ	-	8
Слобожанська будівельна кераміка ПрАТ	-	409
Торгова дебіторська заборгованість за відвантажену готову продукцію (глину) іноземних покупців, в т.ч.:	85 796	53 858
Sibelco Poland Sp.z.o.o.	-	1 197
Sibelco Ukrainian Trading, S.A.	85 796	52 661
Разом 86 276	55 274	

Інформація про кредитний ризик, валютний та процентний ризики наведена у Примітці 7.

#### 5.6. Грошові кошти

тис. грн.

	01.01.2020 р.	31.12.2019 р.
Поточні рахунки в банку		
гривні	1 380 7 101	
валютні	16 359	7 986
Депозитні рахунки в банку в гривні	-	-
Кошти в касах	-	-
Разом грошові кошти та їх еквіваленти	17 739	15 087

Обмежень щодо використання грошових коштів немає.

#### 5.7. Інші оборотні активи по видам складають:

тис. грн.

	01.01.2020 р.	31.12.2019 р.	Інші оборотні активи
Податковий кредит (рах.644)	201	5	
Податкові зобов'язання (рах.6431)	3	-	
Всього:	204	5	

#### 5.8. Власний капітал

Станом на 31.12.2020 року акціонерний капітал становив 527 тис.грн. Акціонерний капітал сплачений акціонерами у повному обсязі..

Акціонерний капітал Товариства утворюється з суми номінальної вартості всіх її розміщених акцій.

Інформація щодо власного капіталу Товариства:

	2020 р.	2019 р.
Кількість випущених акцій на початок року, шт.	100	100
Кількість випущених, але неоплачених повністю акцій, шт.	-	-
Кількість викуплених власних акцій, шт.	-	-
Кількість випущених акцій на кінець року, шт.	100	100
Загальний сукупний прибуток за період, тис. грн.	(200 216)	(165 231)
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	(2 002 160)	(1 652 310)
Сума дивідендів на одну просту акцію	-	-

На початок року капітал у дооцінках представлений у сумі 1583 тис. грн. Капітал у дооцінках у 2020 році не змінювався.

У цій окремій фінансовій звітності, відповідно до вимог МСФЗ, Товариство вираховує фінансовий результат методом нарахування та за принципом відповідності доходів та витрат. За результатами 12 місяців 2020 року нерозподілений прибуток Товариства на 31.12.2020 складає 396 192 тис. грн. (станом на 31.12.2019р. складав- 361 227 тис. грн.).

## 5.9. Дивіденди

Дата прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про виплату дивідендів: Рішення прийнято черговими (річними) загальними зборами акціонерів, які відбулися 15.04.2020 року (Протокол № 1 від 15 квітня 2020 року). 15.04.2020 року Наглядом радою ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" прийнято рішення про встановлення дати складення переліку осіб, а саме: 04.05.2020 року, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. Розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення загальних зборів (грн): Черговими (річними) загальними зборами акціонерів прийняте рішення (Протокол № 1 від 15 квітня 2020 року) про виплату дивідендів за 2019 рік, в сумі 165 231 432 (сто шістдесят п'ять мільйонів двісті тридцять одна тисяча чотириста тридцять дві) гривні 00 копійок. Строк виплати дивідендів: з 04.05.2020 року по 15 жовтня 2020 року. Спосіб виплати дивідендів: безпосередньо акціонерам. Порядок виплати дивідендів: Товариство може здійснювати виплату дивідендів акціонерам шляхом виплати всієї суми кількома частками протягом строку виплати дивідендів, що не перевищує шість місяців з дня прийняття рішення про виплату дивідендів. Виплати проводяться частинами до 20-го числа поточного календарного місяця проведення виплати. Якщо день виплати збігається з вихідним, святковим або неробочим днем, виплата переноситься на перший наступний робочий день. Виплати здійснюються одночасно всім особам, які мають право на отримання дивідендів, пропорційно. Станом на 31.12.2020 р. заборгованості по нарахованих дивідендах не має.

## 5.10. Довгострокові та поточні забезпечення

тис.грн.

Показник Станом на 31.12.2020 р. Станом на 31.12.2019 р.

Довгострокові забезпечення 47 505 38 046

Поточні забезпечення 96 794 79 511

Разом 144 299 117 557

Структура поточних та довгострокових забезпечень представлена наступним чином: тис. грн.

Показник	Забезпечення на виплату відпусток	Забезпечення на розкривні роботи
ділянок	Забезпечення матеріального заохочення	Забезпечення відновлення земельних ділянок

Залишок станом на 01 січня 2020 р.	5 134 67 109	7 269 38 045	117 557
------------------------------------	--------------	--------------	---------

Надходження в 2020 р.	5 357 76 176	6 779 10 830	99 142
-----------------------	--------------	--------------	--------

Вибуття в 2020 р.	5 335 60 111	5 584 1 370 72 400	
-------------------	--------------	--------------------	--

Залишок станом на 31 грудня 2020р.	5 156 83 174	8 464 47 505	144 299
------------------------------------	--------------	--------------	---------

Інші резерви формуються виходячи з ймовірної суми, яка необхідна для покриття резерву, та відносяться на поточні витрати.

Резерви використовуються тільки на ті цілі, для яких вони були створені.

Переоцінка резервів здійснюється на кожен балансову дату.

## 5.11. Довгострокові зобов'язання, торговельна та інша кредиторська заборгованість

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2020р. - 9 275 тис.грн. та на 31.12.2019р. - 6 378 тис.грн. - це довгострокова заборгованість за договорами, визначеними як орендні у відповідності до МСФЗ 16 "Оренда".

Структура поточної кредиторської заборгованості: тис.грн.

Показник 31.12.2020 р. 31.12.2019 р.

Поточна кредиторська заборгованість за:

довгостроковими зобов'язаннями за договорами, визначеними як орендні у відповідності до МСФЗ 16 "Оренда" 3 858 1 284

товари, роботи, послуги (торгова кредиторська заборгованість) по розрахунках з постачальниками і підрядниками 17 948 21 269

розрахунками з бюджетом 28 481 10 191

Розрахунками зі страхування - 6

Розрахунками з оплати праці 11 -

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 21 -

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками - 6 671

Поточні забезпечення 79 511 96 794

Інші поточні зобов'язання 362 611

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в балансі по первісній вартості, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торговельна кредиторська заборгованість):

тис.грн.

Найменування кредитора	31.12.2020 р.	31.12.2019 р.
Торговельна кредиторська заборгованість перед вітчизняними постачальниками, в т.ч.:	17 848	21 269
Ак арт-буд ТОВ	2 040	1 604
Бондаренко О.О. ФОП	306	-
Губарев В.Н. ФОП	19	103
Донбаська екскаваційна Товариство ТОВ	13 990	17 382
ДСВ Логістика ТОВ	132	62
ЖелДорСервіс ПП	-	499
КПМГ-Україна ТОВ	-	95
Ластівка ЛТД ТОВ	89	49
Лідерукрбуд ТОВ	-	465
Мисик А.С. ФОП	-	99
Металургтранс ТОВ	-	235
Ніка-Тера морський спеціалізований порт ТОВ	1	222
Ольвія Стивідорна Товариство ДП (Октябрськ порт)	-	49
Орхідея ПП	161	156
Техтранссервіс ТК ТОВ	507	-
Інші	603	249

До складу поточної заборгованості включена заборгованість з терміном погашення до одного року.

#### 5.12. Виручка по договорах із покупцями

тис. грн.

	2020 р.	2019 р.
Виручка від реалізації готової продукції - глини, в т.ч.:	964 348	1 266 598
Виручка від реалізації іноземним клієнтам	925 592	1 227 506
Виручка від реалізації вітчизняним клієнтам	38 756	39 092

#### 5.13. Собівартість реалізації

тис. грн.

	2020 р.	2019 р.
Собівартість реалізації готової продукції - глини	344 506	484 828

#### 5.14. Адміністративні витрати

тис. грн.

Витрати за видами	2020 р.	2019 р.
1	2	3
Амортизація необоротних активів	1 546	1 307
Амортизація орендних зобов'язань	2 640	1 927
Матеріальні витрати	244	498
Заробітна плата	15 367	9 089
Податки на заробітну плату	1 569	1 536
Резерви премій та відпусток	3 000	3 038
Податки на резерви премій та відпусток	357	312
Послуги	6 206	6 843
Разом	30 929	24 550

#### 5.15. Витрати на збут

тис. грн.

Витрати за видами	2020 р.	2019 р.
1	2	3
Амортизація необоротних активів	393	324
Матеріальні витрати	214	353
Заробітна плата	2 670	2 713
Податки на заробітну плату	570	614
Резерви премій та відпусток	896	981
Податки на резерви премій та відпусток	147	138
Послуги залізничні	217 550	362 770
Послуги портові	114 014	159 910
Інші послуги	1 549	2 534
Разом	338 003	530 337

#### 5.16. Інші операційні доходи та витрати

Структура операційних доходів:

тис. грн.

Інші операційні доходи	2020 р.	2019 р.
------------------------	---------	---------

1	2	3		
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти			981	816
Дохід від реалізації інших оборотних активів			328	2 488
Дохід від операційної курсової різниці	93	770		81 223
Інші операційні доходи	4 778	4 215		
Разом	99 857	88 742		

Структура операційних витрат:

тис. грн.

Інші операційні витрати 2020 р. 2019 р.

1	2	3		
Витрати на рекультивацию	11 952	-2 764		
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти			2 465	4 622
Витрати від операційної курсової різниці	79 255			101 269
Інші операційні витрати	1 984	2 384		
Разом	95 656	105 511		

5.17. Інші доходи та витрати

Структура інших доходів:

тис. грн.

Інші доходи 2020 р. 2019 р.

1	2	3		
Дохід від оренди	52	-		
Інші	100	127		
Разом	152	127		

Структура інших витрат:

тис. грн.

Інші витрати 2020 р. 2019 р.

1	2	3		
Фінансові витрати	2 116	1366		
Разом	2 116	1366		

5.18. Податок на прибуток

Згідно із законодавством України, в звітному періоді діяла затверджена ставка податку на прибуток - 18%.

Товариство є платником податку на прибуток на загальний підставах. Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню в Україні. У 2020 році податок на прибуток підприємств в Україні стягувався за ставкою 18%.

У 2020 році оподатковуваний прибуток Товариства, отриманий від усіх видів діяльності, підлягав оподаткуванню за повною податковою ставкою.

Відстрочені податкові зобов'язання складаються із тимчасових податкових різниць, які виникли щодо:

" Основних засобів - різниці в оцінці залишкових термінів корисної служби, різниці в принципах капіталізації, різна основа оцінки;

" Забезпечень - різниці в принципах оцінки, різниці в періоді визнання; Вимоги по відстроченому податку відображаються в тій мірі, у якій існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, неприйнятих витрат по податках і невикористаних податкових пільг.

Розмір вимог по відстроченому податку зменшується в тому розмірі, у якому не існує більше ймовірності того, що буде отримана відповідна вигода від реалізації податкових вимог.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в балансі підприємства згорнуті та відображені в рядку 1045 "Відстрочені податкові активи" розділу I "Необоротні активи" форми №1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" у сумі: станом на 31.12.2020 р. - 4 453 тис.грн., станом на 31.12.2019 р. - 6 942 тис.грн.

5.19. Звіт про рух грошових коштів

Залишок коштів на початок звітного року на поточних рахунках та в касі

Підприємства - 27002 тис. грн.

Станом на кінець дня 31.12.2019 залишок коштів Підприємства на поточних рахунках в банківських установах в національній валюті - 15087 тис. грн.

2020 р. 2019 р.

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від: 1 063 200 1 483 215

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 932 552 1 227 111

Повернення податків і зборів	104 854	221 613	
у тому числі податку на додану вартість	104 854	221 613	
Цільового фінансування	224 413		
Надходження авансів від покупців і замовників	24 753	28 437	
Надходження від повернення авансів	710	688	
Надходження від операційної оренди	5	38	
Інші надходження	102 4 915		
Витрачання на оплату:	(879 138)	(1 428 262)	
Товарів (робіт, послуг)	(432 380)	(711 922)	
Праці	(42 431)	(35 196)	
Відрахувань на соціальні заходи	(9 311)	(8 568)	
Зобов'язань із податків і зборів, в т.ч.:	(91 326)	(93 705)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	(47 391)	(44 908)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	(43 935)	(48 797)	
Витрачання на оплату авансів	(294 947)	(472 823)	
Витрачання на оплату повернення авансів	(78)	(86)	
Інші витрачання	(8 665)	(12 257)	
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів	328	2 500	
Витрачання на придбання:			
необоротних активів	(23 037)	(47 408)	
Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Витрачання на:			
Сплату дивідендів	(163 135)	(113 404)	
Залишок коштів на початок року	15 087	27 002	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	4 434	(2261)	
Залишок коштів на кінець року	17 739	15 087	

## 6. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

На думку керівництва, Товариство провадить операційну діяльність як єдиний операційний бізнес-сегмент. Приймаючи дане судження, керівництво проаналізувало визначення операційного бізнес-сегмента згідно з вимогами МСФЗ 8 і прийшло до висновку, що у складі Товариства немає жодної господарської діяльності, чиї б результати переглядалися та аналізувалися окремо. У разі розширення масштабів діяльності Товариства та при появі нових видів діяльності Товариство буде представляти окрему фінансову звітність у відповідності з МСБО8.

## 7. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

В ході звичайної діяльності у Підприємства виникають кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

### (а) Огляд

При використанні фінансових інструментів Товариство зазнає таких видів ризиків:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Підприємство, про цілі, політику, процедури оцінки та управління ризиками, а також про управління капіталом Підприємства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї окремої фінансової звітності.

Управління несе всю повноту відповідальності за організацію системи управління ризиками та нагляд за функціонуванням цієї системи.

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає Підприємство, встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Підприємства. Через засоби навчання та стандарти і процедури управління Підприємство намагається створити таке впорядковане і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

### (б) Кредитний ризик

Підприємство знаходиться під впливом кредитного ризику, який представляє собою ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті довгострокової дебіторської заборгованості Підприємства на умовах відстрочення платежів з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Фінансові інструменти, за якими у Підприємства може з'явитися значний кредитний ризик, представлені в основному дебіторською заборгованістю і грошовими коштами та їх еквівалентами та інвестиційними цінними паперами.

Підприємство відстежує та аналізує кредитний ризик для кожного конкретного випадку на індивідуальній основі та ґрунтується на історичному досвіді. Керівництво Підприємства вважає, що немає суттєвих ризиків втрат через зниження вартості активів. Максимальний розмір кредитного ризику Підприємства за класами активів представлений балансовою вартістю фінансових активів у Звіті про фінансовий стан. Керівництво Підприємства здійснює аналіз торгової дебіторської заборгованості, що підлягає сплаті покупцями та замовниками, за строками її виникнення та стежить за простроченими залишками.

Аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення та зміни в резерві сумнівних боргів станом на 31 грудня 2020 р. представлені в Примітці 5.5.

#### (в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання шляхом поставки грошових коштів чи іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Підприємства по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Як правило, Підприємство забезпечує наявність грошових коштів та їх еквівалентів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних короткострокових операційних витрат, включаючи витрати на обслуговування фінансових зобов'язань; це не розповсюджується на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, наприклад, стихійне лихо.

#### (г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових цін, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності за ризик. Підприємство несе фінансові зобов'язання з метою управління ринковими ризиками. Всі такі операції здійснюються згідно з інструкціями управлінського персоналу.

#### (д) Справедлива вартість

Деякі принципи облікової політики Підприємства та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки (тобто ціна вибуття).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату.

#### (е) Управління капіталом

Політика Підприємства передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал контролює як структуру статутного капіталу, так і доходність капіталу.

Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, і перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

## 8. НЕПЕРЕДБАЧЕНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### (а) Страхування

Підприємство не має повного страхового покриття щодо своїх активів, на випадок переривання діяльності або виникнення відповідальності перед третьою особою у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном чи операціями Підприємства, оскільки управлінський персонал отримує страховий захист тільки у разі, якщо вважає це економічно доцільним. Управлінський персонал вважає, що, виходячи з його оцінки страхових ризиків та наявності і доступності страхових продуктів в Україні, по цих ризиках



був забезпечений відповідний страховий захист. Однак до тих пір, поки Підприємство не отримає більш досконалі страхові продукти, потенційна втрата чи знищення тих чи інших активів створює відповідні ризики для операцій та фінансового стану Підприємства.

(б) Непередбачені податкові зобов'язання

Для української системи оподаткування характерною є наявність численних податків, а також законодавство, яке підлягає частим змінам, яке може застосовуватися ретроспективно, яке може тлумачитися по-різному та яке в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між Національним банком України і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку податкових органів, які за законом уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірок, що проводяться податковими органами, протягом наступних трьох календарних років; однак за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше. Ці факти створюють більш серйозні податкові ризики в Україні, порівняно із типовими ризиками, притаманними країнам з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, що Підприємство створила достатній резерв з податкових зобов'язань, виходячи з власної інтерпретації податкового законодавства України, офіційних заяв і судових рішень. Однак тлумачення законодавства відповідними органами влади можуть відрізнятись, і якщо органи влади зможуть довести правильність таких власних тлумачень, які не співпадають з позицією Підприємства, то це може суттєво вплинути на цю окрему фінансову звітність. Станом на 31.12.2020р. Підприємством не було створено забезпечення у зв'язку з непередбаченими податковими зобов'язаннями. Судових спорів з податковою інспекцією не ведеться.

(в) Судові процеси

В ході своєї діяльності Підприємство залучається до різних судових процесів. Станом на 31.12.2020 р. Підприємством не було створено забезпечення у зв'язку із судовими процесами. На підставі власної оцінки управлінський персонал вважає, що Підприємство не зазнає суттєвих збитків та прибутків в результаті судових позовів.

## 9. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

В ході звичайної діяльності Підприємство здійснює операції з пов'язаними особами. Особи вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язаними сторонами є акціонери, основний управлінський персонал та їхні близькі родичі, а також Товариства, що контролюються акціонерами або знаходяться під суттєвим впливом акціонерів. Ціни за операціями з пов'язаними особами встановлюються на регулярній основі. Умови операцій з окремими пов'язаними особами можуть відрізнятись від ринкових. Акціонери Товариства.

" Watts Blake Bearne International Holdings B.V., Netherlands

" WORLD CERAMIC MINERAL B.V., Netherlands

Виплати Акціонерам Товариства у вигляді дивідендів:

Показник	Watts Blake Bearne International Holdings B.V., Netherlands					
	WORLD CERAMIC MINERAL B.V., Netherlands		Разом			
	2020 р.	2019 р.	2020 р.	2019 р.	2020 р.	2019 р.
Нарахована сума дивідендів			163 579	124 907	1 652 1 262 165 231	126 169
Податки	8 509 5 915 258	179	8 767 6 094			
Віплачно дивідендів		161 674	112 388	1 461 1 016 163 135		113 404
Залишок заборгованості	0	6 604 0	67	0	6 671	

Основний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження і на яких покладена відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контроль діяльності Підприємства.

До основного управлінського персоналу відносяться виконавчий орган, а також головний бухгалтер.

Протягом звітнього періоду операції з пов'язаними сторонами - персоналом включають виплати із заробітної плати і становлять:

- Генеральний директор отримав винагороду з урахуванням додаткових благ та бонусів (до сплати податків) в сумі 2 368 696,96 грн.

- Головний бухгалтер отримала винагороду з урахуванням додаткових благ та бонусів (до сплати податків) в сумі 1 059 234,85 грн.

Інші суттєві операції з пов'язаними сторонами - персоналом відсутні.

Операції між пов'язаними сторонами Товариства, що контролюються акціонером або знаходяться під його суттєвим впливом, з якими Товариство проводило операції протягом 2020 року

Нижче описано суми операцій між тими пов'язаними сторонами, з якими Товариство здійснювало значні операції або має значні залишки:

тис.грн.

Залишки з пов'язаними сторонами	31.12.2020р.	31.12.2019р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	85 798	53 858
Інша дебіторська заборгованість (фінансова допомога)	6 188 700	
Операції з пов'язаними сторонами	2020 рік	2019 рік
Реалізація товарів, робіт, послуг (без ПДВ)	945 715	1 236 999
Закупівлі товарів, робіт, послуг (без ПДВ)	571 915	
Надана безвідсоткова зворотна фінансова допомога	5 588 4 690	

Залишки дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2020 року не забезпечені заставою, а розрахунок по ним здійснюється грошовими коштами.

Залишки заборгованості на кінець року несуттєві і не захищені забезпеченням, на них не нараховуються відсотки та їх погашення відбувається у грошовій формі. Гарантії пов'язаним сторонам не надавалися.

#### 10. ЗМІНИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Окрема фінансова звітність Товариства за 12 місяців 2020 року представлена за звітною політикою у відповідності з МСФЗ. Зміни в обліковій політиці на поточний період відбулися у зв'язку застосуванням нових та переглянутих стандартів та тлумачень, випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО") та Комітетом з тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності ("КТ МСФЗ") при РМСБО, які стосуються операцій Товариства та набули чинності стосовно річних звітних періодів, які починаються на 1 січня 2020 року.

#### 11. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Події після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства та потребують коригувань окремої фінансової звітності чи додаткового розкриття інформації, відсутні.

У січні 2020 року у зв'язку зі спалахом епідемії нової хвороби COVID-19 Всесвітня організація охорони здоров'я (ВОЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення в галузі охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року епідемія була визнана пандемією. З метою боротьби з поширенням інфекції, яка охопила більшість країн світу, національні уряди запровадили ряд жорстких обмежувальних заходів.

З 12 березня 2020 року загальнонаціональний карантин оголошено в Україні терміном до 3 квітня з подальшим продовженням до 24 квітня 2020 року або до іншої, більш пізньої, дати оголошення карантину у випадку продовження його строку рішенням КМУ. В результаті обмежено рух громадського транспорту, зупинено рух залізничного, авіаційного та автобусного сполучення між населеними пунктами та заборонено переміщення через державний кордон, тимчасово припинено діяльність закладів освіти, культури, громадського харчування та дозвілля та введено ряд інших обмежень, що суттєво ускладнюють ведення бізнесу в Україні на період дії карантину.

І хоча обмежувальні заходи не мають прямого впливу на господарську діяльність Товариства, суттєво зростає ризик дефолтів у розрахунках з фінансовими партнерами Товариства.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежить від успішних зусиль і українського уряду, і урядів іноземних фінансових партнерів України у боротьбі з поширенням корона вірусної інфекції та подоланням її економічних наслідків. Але в даний час важко передбачити як розвиватимуться подальші економічні, соціальні та політичні події в Україні та світі.

Керівництво Товариства вважає, що негативний вплив політичних, соціальних та економічних явищ на діяльність Товариства є тимчасовим та не матиме суттєвих фінансових наслідків. Керівництво Товариства не розглядає спалах коронавірусу та введені карантинні заходи як погрозу для безперервності діяльності.

#### 12. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Ці фінансові звіти в остаточній редакції затверджуються згідно Статуту Товариства Загальними зборами акціонерів до дати публікації. Підписання звітів здійснюється Генеральним директором і Головним бухгалтером згідно чинного законодавства України.

Форми фінансової звітності для подання в органи державної статистики та уповноваженому органу управління затвердженні 11.02.2021року, повний комплект

окремої фінансової звітності, включаючи ці Примітки, затверджені до випуску 15 квітня 2021 року.

Генеральний директор

\_\_\_\_\_ Ткач І.В.

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ Чернишова В.В.

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

<b>1</b>	<b>Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторсько-консалтингова група "Китаєва та партнери"
<b>2</b>	<b>Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудиторів, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.</b>	3
<b>3</b>	<b>Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)</b>	40131434
<b>4</b>	<b>Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора</b>	02099, місто Київ, вулиця Ялтинська, 5-Б, кімната 12
<b>5</b>	<b>Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</b>	4657
<b>6</b>	<b>Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)</b>	№44/3 від 26.08.2020 26.08.2020
<b>7</b>	<b>Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності</b>	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>8</b>	<b>Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)</b>	01
<b>9</b>	<b>Пояснювальний параграф (у разі наявності)</b>	Не змінюючи нашої думки, ми повідомляємо таке: Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності, а саме ризиків, що стосуються безперервності діяльності Товариства внаслідок пандемії Covid-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів. Як зазначено в розділі 11 Приміток, події після звітної дати не призвели до погіршення результатів діяльності Товариства та фінансового стану настільки серйозно, щоб поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" є добувним підприємством, на яке не поширюється обмеження щодо торгівлі. Товариство не має труднощів через карантинні заходи з поставками сировини і допоміжних товарів для виробництва та збутом готової продукції. Під час перевірки аудитор не виявив доказів, що дають підставу сумніватись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства. Також, не виявлена необхідність перегляду раніше оцінених ризиків.
<b>10</b>	<b>Номер та дата договору на проведення аудиту</b>	28-6/1 28.01.2021
<b>11</b>	<b>Дата початку та дата закінчення аудиту</b>	28.01.2021 - 15.04.2021

12	Дата аудиторського висновку	15.04.2021
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	111150.00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо окремої річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" станом на 31 грудня 2020 року Акціонерам та керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p>Думка</p> <p>Ми провели аудит окремої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (далі Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік, а також приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.</p> <p>На нашу думку, окрема фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ", що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).</p> <p>Основа для думки</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.</p> <p>Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.</p> <p>Ключові питання аудиту</p> <p>Ключові питання аудиту - це питання, які, згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими для нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.</p> <p>Пояснювальний параграф</p> <p>Не змінюючи нашої думки, ми повідомляємо таке: Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про безперервність діяльності, а саме ризиків, що стосуються безперервності діяльності Товариства внаслідок пандемії Covid-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів. Як зазначено в розділі 11 Приміток, події після звітної дати не призвели до погіршення результатів діяльності Товариства та фінансового стану настільки серйозно, щоб поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" є добувним підприємством, на яке не поширюється обмеження щодо торгівлі. Товариство не має труднощів через карантинні заходи з поставками сировини і допоміжних товарів для виробництва та збутом готової продукції. Під час перевірки аудитор не виявив доказів, що дають підставу сумніватись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства. Також, не виявлена необхідність перегляду раніше оцінених ризиків.</p> <p>Інші питання</p> <p>Ми звертаємо увагу на те, що Компанія контролює інші підприємства і на підставі МСФЗ, крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язана складати та подавати консолідовану фінансову звітність. Наше завдання виконувалося виключно щодо окремої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за окрему фінансову звітність</p> <p>Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб</p>		

забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за підготовкою окремої фінансової звітності Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї окремої фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

З тих питань, які ми довели до відома тих, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту окремої фінансової звітності за поточний період.

**ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Узгодженість звіту про управління з окремою фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо Звіту про управління за 2020 рік. Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління за 2020 рік.

Згідно з Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити звіт про управління Товариства за 2020 рік, який складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-XIV, з окремою фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень в звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, Звіт про управління за 2020 рік складено у всіх суттєвих аспектах у відповідності до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління, інформація, яка представлена в Звіті затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982, а наведена в ньому інформація узгоджується з окремою фінансовою звітністю Товариства.

Звіт про корпоративне управління

Цей розділ Звіту незалежного аудитора підготовлений відповідно до вимог статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями стосовно Звіту про корпоративне управління. У відповідності до ч.3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами був перевірений Звіт про корпоративне управління ПрАТ "ГЛІНИ ДОНБАСУ" за 2020 рік. На основі виконаних нами процедур та отриманих доказів, ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що інша інформація зазначена в Звіті про корпоративне управління відповідно до пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" містить будь яку невідповідність.

Пункти 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" включають до себе наступну інформацію:

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

Також, нами була перевірена інформації, яка зазначена у пунктах 1-4, частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", стосовно якої ми не висловлюємо нашу думку. Пункти 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" включають до себе наступну інформацію:

1. посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;
- б) інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;
- в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

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

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

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

Звіт про корпоративне управління підготовлено та розкрито відповідно до вимог пунктів 5 - 9 цієї частини статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", підпунктів 5 - 9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення. Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

№ п/п Показник Значення

1 Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ", 40131434

2 Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 4657 від 17.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 4657 від 13.12.18 року)

Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 44/3 від 26.08.2020 року

3 Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності  
(Розділ "Аудитори")

Добромислова Олена Анатоліївна  
102229

4 Прізвище, ім'я, по батькові директора  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності  
(Розділ "Аудитори") Якименко Микола Миколайович  
100078

5 Місцезнаходження (юридична адреса) 02099, м. Київ, вул. Ялтинська,  
будинок 5-Б, кімната 12

6 Телефон/ факс 098 473-97-70

7 e-mail mail@acg.kiev.ua

8 веб-сайт www.acg.kiev.ua

Відповідно до Договору № 28-6/1 від 28 січня 2021 р. нами було надано послуги з аудиту окремої фінансової звітності станом на 31.12.2020р.

Дата початку аудиту - 28 січня 2021 року, дата закінчення аудиту - 15 квітня 2021 року.

Аудитор

О.А.Добромислова

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності: 102229

Директор

ТОВ "АКТ "Китаєва та партнери"

М.М.Якименко

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та  
суб'єктів аудиторської діяльності: 100078

Адреса аудитора: 02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12  
15 квітня 2021 року



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

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента:

Ми стверджуємо про те, що, наскільки це нам відомо, річна окрема фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, у рамках окремої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента у рамках окремої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
15.04.2020	16.04.2020	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
15.04.2020	16.04.2020	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
15.04.2020	15.04.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.09.2020	01.09.2020	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента