



The whole life is nothing but nuance!

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

02125, пр-т Визволителів, 3, офіс 7, Київ, Україна, тел.: +38 (044) 536-16-50, тел./факс: +38 (044) 516-516-0,
моб.: +38 (067) 467-07-77, моб.: +38 (067) 767-17-77, e-mail: oleg@nuance.kiev.ua, www.nuance.kiev.ua

№ 777 від 10 грудня 2020

Акціонерам Акціонерного товариства
«Запорізький алюмінієвий комбінат»

Керівництву
Акціонерного товариства «Запорізький
алюмінієвий комбінат»

Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку України

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

**Акціонерного товариства «Запорізький
виробничий алюмінієвий комбінат»**

станом на 31.12.2019 року

КИЇВ – 2020

Телефонуйте і ми будемо раді Вам допомогти!

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

НЕГАТИВНА ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства «Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат» (далі – Підприємство, АТ «ЗАЛК»), код ЄДРПОУ 00194122, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, оскільки питання, описані в розділі «Основа для негативної думки» нашого звіту, є значущими, фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2019 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

ОСНОВА ДЛЯ НЕГАТИВНОЇ ДУМКИ

1. Відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби», Підприємство прийняло модель обліку основних засобів за справедливою вартістю, визначеною незалежними професійними оцінювачами, що вимагає проведення переоцінки вартості основних засобів із достатньою регулярністю таким чином, щоб балансова вартість основних засобів станом на звітну дату суттєво не відрізнялась від їх справедливої вартості.
Нам не надано документальних підтверджень здійснення Підприємством оцінки справедливої вартості основних засобів станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року чи у найближчих до звітного періодах.
При цьому, первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2019 року складає 357 782 тис.грн.
Балансова вартість основних засобів, які тимчасово не використовуються, станом на 31.12.2019 року складає 16 725 тис.грн.
За результатами інвентаризації станом на 11.03.2019 року виявлена нестача основних засобів та визначені розукомплектовані основні засоби, вартість яких не визначена і узгоджується з Фондом державного майна станом на дату випуску цього звіту.
За відсутності актуальної незалежної оцінки основних засобів Підприємства, ми не мали змоги отримати достатні та незалежні аудиторські докази щодо поточної справедливої вартості основних засобів, яка відображена у цій фінансовій звітності у сумі 61 527 тис.грн. та 41 613 тис.грн. станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року відповідно.
У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити чи існувала потреба у будь-яких коригуваннях цих сум станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року, а також відповідного впливу таких коригувань на резерв переоцінки та відстрочені податкові зобов'язання станом на ці дати, витрати на знос і амортизацію, та витрати з податку на прибуток за 2019 р. Ми не мали змоги оцінити вплив такого відхилення Підприємством від вимог МСФЗ та власної облікової політики на цю фінансову звітність. Проте, на нашу думку, з огляду на суттєвість сум вартості необоротних активів у складі активів (48,9% та 48,2% відповідно), вплив зазначеного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим і всеохоплюючим.
2. Станом на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року у балансі Підприємства відображено інвестиційну нерухомість залишковою вартістю відповідно 16 732 тис.грн. (10,5% вартості активів) та 22 887 тис.грн. (17,1% вартості активів)
Підприємство прийняло модель обліку інвестиційної нерухомості за собівартістю.

У даному випадку п.32 МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» вимагає розкриття інформації про справедливую вартість інвестиційної нерухомості.

Нам не надано документів, які б підтверджували справедливую вартість інвестиційної нерухомості станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року. Інформація про справедливую вартість інвестиційної нерухомості не розкрита у примітках до річної фінансової звітності Підприємства.

За умови відсутності актуальної незалежної оцінки поточної справедливої вартості інвестиційної нерухомості ми не мали змоги отримати достатні та незалежні аудиторські докази щодо справедливої вартості інвестиційної нерухомості, яка відображена у цій фінансовій звітності.

3. Відповідно до п. 12 МСФЗ (IFRS) 36 «Зменшення корисності активів», Підприємство повинно здійснити оцінку наявності ознак того, що корисність активу може зменшитися.

У складі капітальних інвестицій Підприємством враховані витрати на будівельно-монтажні роботи та обладнання, передане у монтаж, загальною вартістю 9 618 тис.грн., з яких 9 597 тис.грн. (99,8 %) в бухгалтерському обліку тривалий час знаходяться без руху.

Враховуючи, що Підприємство не працює за основним видом діяльності, не можливо визначити чи зможе Підприємство отримати в майбутньому економічну вигоду від використання цього об'єкта.

На нашу думку, з урахуваннями вимог МСБО 36, Підприємство повинно було відобразити залишкову вартість незавершених капітальних інвестицій, що не відповідають критеріям визнання активами, у витратах періоду, у якому таке знецінення відбулося.

За умови відображення незавершених капітальних інвестицій, що мають ознаки зменшення корисності, за переглянутою вартістю, у Підприємства імовірно суттєво зменшилась би вартість незавершених капітальних інвестицій.

З об'єктивних причин ми не мали змоги отримати достатні та незалежні аудиторські докази щодо наявності ознак можливого знецінення вказаних об'єктів незавершеного будівництва Підприємства станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Також ми не мали змоги визначити суму очікуваного відшкодування активу та необхідні коригування, які необхідно було би зробити для визначення можливих втрат від знецінення для відображення активу у цій фінансовій звітності Підприємства.

На нашу думку, вплив зазначеного питання на фінансову звітність Підприємства може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

4. Залишок запасів Підприємства станом на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року складає відповідно 29 925 тис.грн. та 30 643 тис.грн. (18,7 % та 22,9 % загальної суми активів).

Відповідно до п.9 МСБО 2, запаси підлягають оцінці та відображенню в фінансовій звітності за найменшою із двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Вартість запасів у розмірі 21 673,15 тис.грн., кваліфікованих управлінським персоналом як неліквідні, визначена за історичною собівартістю, що не відповідає вимогам п. 9 МСБО (IFRS) 2 «Запаси».

За умови відображення запасів, що мають ознаки знецінення (неліквідні), за чистою вартістю реалізації, у Підприємства суттєво зменшилась би вартість запасів, відображена у Балансі (Звіті про фінансовий стан) на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року, а також збільшились би інші операційні витрати на суму уцінки таких запасів. Розмір власного капіталу зменшився би на таку ж суму.

З об'єктивних причин ми не змогли оцінити можливий вплив цього відхилення від вимог МСФЗ на суму запасів, відображених в Балансі (Звіті про фінансовий стан) станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року, а також відповідний вплив таких коригувань на інші операційні витрати, відображені у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)

за рік, що закінчився 31.12.2019 та на суму власного капіталу Підприємства станом на зазначену дату.

На нашу думку, вплив зазначеного питання на фінансову звітність Підприємства є суттєвим, проте не всеохоплюючим.

5. Станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року в Звіті про фінансовий стан (рядок 1505) Підприємство визнало пенсійні зобов'язання у розмірі 123 580 тис.грн. (92,2% пасивів Підприємства)

Підприємство має робочі місця, які відповідають критеріям, визначеним Списком №1 і Списком № 2 (далі - «Списки») виробництв, робіт, професій, посад і показників, зайнятості на яких дає право на пенсію за віком на пільгових умовах (далі - «пільгові пенсії»). У зв'язку з цим, Підприємство бере участь у державному пенсійному плані з установленими виплатами, затверджені у законодавчому порядку і обов'язковому для всіх підприємств, що мають робочі місця, атестовані за вказаними Списками.

Для визначення оцінки загального пенсійного зобов'язання необхідний значний рівень припущень і суджень. Незначні зміни у ключових припущеннях (ставки дисконту, індексу споживчих цін, рівня смертності, темпів зростання майбутньої заробітної плати і т.ін.) можуть суттєво вплинути на величину пенсійних зобов'язань Підприємства.

Ми не змогли підтвердити розмір вказаних пенсійних зобов'язань, оскільки нам не було надано жодних розрахунків, в тому числі актуарних розрахунків, які б підтверджували правильність їх визначення та відображення в балансі станом на 31.12.2019 року у розмірі 123 580 тис.грн.

Оскільки поточна вартість вказаних пенсійних зобов'язань у 2018 році зросла на 13 241,0 тис.грн. у порівнянні з 2017 роком, вплив зазначеного питання на фінансову звітність Підприємства станом на 31.12.2019 року може бути суттєвим.

6. Станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан (рядок 1500)) Підприємством обліковуються відстрочені податкові зобов'язання на суми тимчасових різниць, які є похідними від різниці вартості необоротних активів у бухгалтерському та податковому обліку, у розмірі 74 083 тис.грн. та 73 159 тис.грн., або 46,3% та 54,6% валюти балансу відповідно.

Поряд з цим, непокриті збитки Підприємства станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року становлять 7 037 588 тис.грн. та 7 104 376 тис.грн. відповідно, що спричинює виникнення податкової різниці у відповідності до МСБО 12 «Податки на прибуток» та є підставою для визнання відстрочених податкових активів.

Враховуючи вимоги п.п. 24, 28, 35, 74, 75, 82 МСБО 12 «Податки на прибуток», Підприємство станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року зобов'язане було визнати відстрочені податкові активи у розмірі, який щонайменше дорівнює сумі відстрочених податкових зобов'язань та при формуванні показників балансу (Звіту про фінансовий стан) «згорнути» такі відстрочені податкові активи та наявні відстрочені податкові зобов'язання.

При цьому, сума відстрочених податкових зобов'язань у Звіті про фінансовий стан Підприємства зменшиться станом на 01.01.2019 року на 74 083 тис.грн., станом на 31.12.2019 року на 73 159 тис.грн., непокритий збиток Підприємства станом на 01.01.2019 року зменшиться на 74 083 тис.грн., інші витрати 2019 року збільшаться, а чистий фінансовий результат 2019 року зменшиться на 924 тис.грн., непокритий збиток Підприємства станом на 31.12.2019 року зменшиться на 73 159 тис.грн.

Вплив зазначеного питання на фінансову звітність Підприємства станом на 31.12.2019 року є суттєвим.

7. Відповідно до п.28 МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, котрі відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Фактично, у звітному періоді, який закінчився 31.12.2019 року, дохід від курсових різниць Підприємством було визначено загальною сумою 913132,7 тис.грн. і зафіксовано на аналітичних рахунках, але на момент складання фінансової звітності такі записи були сторновані, що дало можливість не відображати їх у фінансових звітах за 2019 рік, та є порушенням вимог МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Зазначене призвело до завищення поточних зобов'язань Підприємства станом на 31.12.2019 року на суму 913132,7 тис.грн., зниження інших операційних доходів Підприємства за 2019 рік, завищення непокритого збитку та зниження власного капіталу Підприємства на таку ж суму.

8. Безперервність діяльності

Протягом 2019 року Підприємство отримало чисті збитки у розмірі 66 788 тис.грн. Сума власного капіталу Підприємства станом на 31.12.2019 року є від'ємною, складає - 6 633 310 тис.грн. та є меншою від суми статутного капіталу Підприємства (155 682 тис.грн.).

Відповідно до ст.155 Цивільного кодексу України, якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, **товариство підлягає ліквідації**.

Станом на кінець звітного періоду Підприємство не має угод із постачальниками сировини та має обмежені можливості проводити поточні розрахунки. У примітці 27 «Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому» до фінансових звітів не розкрита інформація про укладені угоди із постачальниками та покупцями на 2020 рік, про наявність необхідних для виготовлення продукції виробничих потужностей та ресурсів. Борги Підприємства не погашаються внаслідок арешту банківських рахунків та майна, а також існує заборона на відчуження активів відповідно до Закону України «Про управління об'єктами державної власності» від 21.09.2006 № 185 та Закону України «Про приватизацію державного майна» від 04.03.1992 № 2163. По більшості зобов'язань перед іноземними постачальниками ведуться кримінальні справи, на частину заборгованості накладені обмеження рішенням РНБО України від 16.09.2016 року.

Відповідно до Наказу ФДМУ від 22.06.2018 року № 859, прийнято рішення приватизувати державний пакет акцій ПАТ "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" шляхом продажу на аукціоні. Відповідно до Наказу ФДМУ від 28.12.2019 року №1574 «Про затвердження переліків об'єктів малої приватизації, що підлягають приватизації в 2020 році» приватизацію АТ «ЗАЛК» продовжено на 2020 рік. Це свідчить про наміри вищого керівного органу виправити ситуацію і вживати заходів до забезпечення продовження діяльності Підприємства у майбутньому.

При цьому фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. У примітці 27 до фінансових звітів Підприємства констатується «суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність АТ «ЗАЛК» продовжувати свою діяльність на безперервній основі».

Сукупність отриманих нами аудиторських доказів свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а вплив зазначеного питання на фінансову звітність Підприємства, на нашу думку, є суттєвим і всеохоплюючим.

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 Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, складеному відповідно до Закону України від 16.07.1999р. № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями) та у Звіті про корпоративне управління, складеному відповідно до Закону України від 23.02.2006р. № 3840-IV «Про цінні папери та фондовий ринок».

Інша інформація не є фінансовою звітністю Підприємства за 2019 рік та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2019, не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

За винятком питань, розкритих у розділі «Основа для негативної думки», ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до цього Звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

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

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

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

1. Інформація про узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період

Підприємство на вимогу ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV підготувало інформацію, яка міститься у Звіті про управління за 2019 рік.

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Підприємства за звітний період та відповідає вимогам законодавчих актів України. Отриманий нами до дати нашого звіту незалежного аудитора Звіт про управління містить фінансову інформацію, яка, з урахуванням питань, розкритих у розділі «Основа для негативної думки», у повній мірі характеризує стан Підприємства та розкриває основні ризики його діяльності відповідно до загальної стратегії Підприємства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Дотримання Підприємством вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.

Управлінський персонал Підприємства зобов'язаний забезпечити, щоб Звіт про корпоративне управління відповідав вимогам, передбаченим Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV (далі - Закон № 3480).

Нашим обов'язком відповідно до вимог ст.40¹ Закону № 3480 є надання висновку щодо інформації, зазначеній у Звіті про корпоративне управління, а саме узгодження такої інформації з фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період.

Згідно вимог Ст.40¹ Закону № 3480, від нас вимагається перевірити та висловити думку відносно деяких розділів Звіту про корпоративне управління.

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління

Під час ознайомлення та перевірки даних, що наведені у Звіті про корпоративне управління Підприємства, ми дійшли висновку, що Звіт про корпоративне управління містить достовірну інформацію, розкриття якої вимагається Ст. 40¹ ЗУ 3480- IV.

Відповідно до додаткових вимог Закону № 3480 ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Підприємства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Підприємства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Підприємства,

- про порядок призначення та звільнення посадових осіб Підприємства,
- повноваження посадових осіб Підприємства

узгоджується із інформацією, яка міститься у фінансовій звітності Підприємства, та нашими знаннями, отриманими під час перевірки корпоративних та статутних документів за звітний період, що закінчився 31.12.2019 року.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми прийшли до висновку, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40¹ Закону № 3480, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги,
- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) Підприємства та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Підприємства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання і загальний опис прийнятих на них рішень,

достовірно розкрита у Звіті про корпоративне управління Підприємства у відповідності до вимог ст.40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.

2. Виконання вимог п.4 ст.75 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI.

Крім питань, які висвітлені у параграфі «Основа для негативної думки» розділу I нашого Звіту, нами не було встановлено фактів, що вказували б на те, що фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2019, складена на підставі недостовірних та (або) неповних даних.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Філозоп Олег Володимирович.

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Директор, партнер завдання з аудиту к.е.н.

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 02265

/Філозоп О.В./

Сертифікат серії А №003583 від 18.12.98р.

Свідчення про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Визволителів, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел.044 536 16 50

10 грудня 2020 року

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Виробництво алюмінію**

за КВЕД

Середня кількість працівників **1 142**

Адреса, телефон **69032, ЗАПОРІЗЬКА ОБЛ., МІСТО ЗАПОРІЖЖЯ, ПІВДЕННЕ ШОСЕ, БУДИНОК 15**

2122427

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2020	01	01
00194122		
2310137200		
230		
24.42		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	69	69
накопичена амортизація	1002	69	69
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9 626	9 618
Основні засоби	1010	61 527	41 613
первісна вартість	1011	486 035	478 087
знос	1012	424 508	436 474
Інвестиційна нерухомість	1015	16 732	22 887
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	22 881	30 799
Знос інвестиційної нерухомості	1017	6 149	7 912
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	636	636
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	88 521	74 754
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	29 925	30 643
Виробничі запаси	1101	27 627	28 472
Незавершене виробництво	1102	8	8
Готова продукція	1103	660	660
Товари	1104	1 630	1 503
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12 169	3 033
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 623	199
з бюджетом	1135	21 095	19 082
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 034	2 337
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	143	330
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 221	3 457
Усього за розділом II	1195	71 210	59 081
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	196	196
Баланс	1300	159 927	134 031

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	155 682	155 682
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	315 384	315 384
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(7 037 588)	(7 104 376)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(6 566 522)	(6 633 310)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	74 083	73 159
Пенсійні зобов'язання	1505	123 580	123 580
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодіяна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	197 663	196 739
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 686 692	3 686 692
товари, роботи, послуги	1615	706 276	705 811
розрахунками з бюджетом	1620	98 416	131 215
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2 550	3 561
розрахунками з оплати праці	1630	792	2 121
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	8 236	15 964
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	877	1 003
Доходи майбутніх періодів	1665	6 222	5 410
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 018 725	2 018 825
Усього за розділом III	1695	6 528 786	6 570 602
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	159 927	134 031

Керівник

КІЗІЛОВ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ДОЛГІНЦЕВА ОЛЬГА АНАТОЛІІВНА

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за **Рік 2019** р.

Форма N2 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	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	12 743	19 486
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(50 361)	(54 772)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(40 475)	(42 129)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(78 093)	(77 415)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	10 381	79 584
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(13 241)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(67 712)	(11 072)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	924	1 365
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(66 788)	(9 707)

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	(66 788)	(9 707)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 498	16 376
Витрати на оплату праці	2505	17 082	17 150
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 503	3 741
Амортизація	2515	13 805	14 088
Інші операційні витрати	2520	45 067	104 818
Разом	2550	91 955	156 173

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	622729120	622729120
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	622729120	622729120
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,10725)	(0,01559)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,10725)	(0,01559)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

КІЗІЛОВ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ДОЛГІНЦЕВА ОЛЬГА АНАТОЛІВНА



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 460	5 332
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	21 765	14 053
Надходження від повернення авансів	3020	6	6
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	4 049	1 972
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 626	2 060
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(12 617)	(4 834)
Праці	3105	(12 326)	(14 883)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 483)	(2 611)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(176)	(224)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(176)	(224)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 790)	(739)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(1)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(302)	(691)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	212	-560
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	601
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

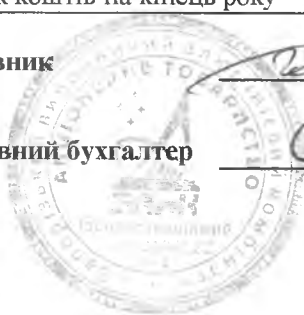
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(25)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-25	601
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	187	41
Залишок коштів на початок року	3405	143	102
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	330	143

Керівник

КІЗІЛОВ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ДОЛГІНЦЕВА ОЛЬГА АНАТОЛІВНА



Підприємство

Залишок на початок року

Користувачі змінюють політику

Виплати

Інші зміни

Скорочення

Чистий збиток за період

Інші доходи за період

Дооцінка необоротних активів

Дооцінка фінансових активів

Накопичення різниці

Частка в доходу спільного підприємства

Інші розподіли

Виплати (дивіденди)

Спрямо до заборгованості капіталу

Відрахування резервів

Сума належних відплат за законом

Сума на спеціальний рахунок

(цілі)

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІСВИЙ КОМБІНАТ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2019**

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2020	01	01
00194122		

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	155 682	315 384	-	-	(7 020 489)	-	-	(6 549 423)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(17 099)	-	-	(17 099)
Скоригований залишок на початок року	4095	155 682	315 384	-	-	(7 037 588)	-	-	(6 566 522)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(66 788)	-	-	(66 788)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(66 788)	-	-	(66 788)
Залишок на кінець року	4300	155 682	315 384	-	-	(7 104 376)	-	-	(6 633 310)

Керівник

Головний бухгалтер



КІЗІЛОВ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ

ДОЛГІНЦЕВА ОЛЬГА АНАТОЛІЇВНА

ЗАТВЕРДЖЕНО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ"**
 Територія **ЗАПОРІЗЬКА**
 Орган державного управління **Фонд державного майна України**
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**
 Вид економічної діяльності **Виробництво алюмінію**
 Одиниця виміру: **гис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2019	12	31
00194122		
2310137200		
28784		
230		
24.42		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2019** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	69	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	69
Разом	080	69	69	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	69
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

засобів	ка	первісна (пере- оцінена) вартість	знос		первісна (пере- оці- неної) вартості	знос	первісна (пере- оцінена) вартість	знос	тизації за рік	шення корис- ності	первісна (пере- оці- неної) вартос- ті	знос	первісна (пере- оцінена) вартість	знос	первісна (пере- оцінена) вартість	знос	первісна (пере- оцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	2819	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2819	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	22881	6149	-	-	-	-	-	1755	-	7918	8	30799	7912	-	-	30799	7912
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	131597	90853	22	-	-	-	-	4820	-	-7824	-3640	123795	92033	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	329641	313498	21	-	-	-	-	6936	-	-76	3655	329586	324089	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	18728	16961	-	-	-	-	-	277	-	-	-4	18728	17234	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2428	2375	-	-	-	-	-	17	-	-10	-14	2418	2378	-	-	-	-
Тварини	160	8	8	-	-	-	4	4	-	-	-	-	4	4	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	129	129	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129	129	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	683	682	3	-	-	72	72	-	-	-8	-5	606	605	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-
Разом	260	508916	430657	46	-	-	76	76	13805	-	-	-	508886	444386	-	-	30799	7912

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	16725
(264)	357782
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	1334
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	21	7605
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	1912
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	101
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	21	9618

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	636	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	636	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

636

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

Найменування показника	№ рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3747	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	2034	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	14
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6962	40461
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	13975
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	10381	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631)

-

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632)

-

%

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	330
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	330

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	877	1544	-	1418	-	-	1003
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	123580	-	-	-	-	-	123580
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	28697	13975	-	2883	-	-	39789
Разом	780	153154	15519	-	4301	-	-	164372

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	20391	-	-
Кушвельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	16	-	-
Тара і тарні матеріали	830	389	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	7452	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	224	-	-
Незавершене виробництво	890	8	-	-
Готова продукція	900	660	-	-
Товари	910	1503	-	-
Разом	920	30643	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921) 30643

(922) -

(923) -

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) 35426

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) 196

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3033	3010	23	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2337	310	2027	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	988
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

1	Код рядка 2	Сума 3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	74083
на кінець звітного року	1235	73159
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-924
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-924
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника 1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	13805
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) - _____

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) - _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

(1433) - _____

законодавством обмеження права власності

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соєвий	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

КІЗІЛОВ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

ДОЛГІНІЦЕВА ОЛЬГА АНАТОЛІВНА



**АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ»
(АТ «ЗАЛК»)**

**Примітки до фінансових звітів АТ «ЗАЛК»
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.**

1. Фінансові звіти

АТ «ЗАЛК» фінансові звіти за 2019 рік складені за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 № 73.

Зважаючи на те, що дані форми не відповідають вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 «Подання фінансових звітів», а саме, Баланс (Звіт про фінансовий стан) та Звіт про власний капітал не дають можливості розкрити порівняльну інформацію за попередні періоди, у письмових примітках підприємство наводить форми Звітів про фінансовий стан, сукупні доходи, про зміни у власному капіталі та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року із порівняльними даними.

Надана фінансова звітність АТ «ЗАЛК» складена згідно із вимогами Міжнародних стандартів.

Ця фінансова звітність підписана та затверджена до випуску від імені АТ «ЗАЛК» 28.02.2020р.

Звіт про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(тис. грн.)

Активи	Код рядка	Примітка	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
I. Непоточні активи					
Нематеріальні активи	1000	10			
первісна вартість	1001		69	69	77
накопичена амортизація	1002		69	69	77
Незавершені капітальні інвестиції	1005		9 618	9 626	9 668
Основні засоби	1010	10	41 613	61 527	77 399
первісна вартість	1011		478 087	486 035	483 914
накопичена амортизація	1012		436 474	424 508	406 515
Інвестиційна нерухомість	1015	11	22 887	16 732	14 958
первісна вартість	1016		30 799	22 881	25 094
накопичена амортизація	1017		7 912	6 149	10 136
Довгострокові фінансові інвестиції	1035	12	636	636	636
Усього за розділом I	1095		74 754	88 521	102 661
II. Поточні активи					
Запаси	1100	13	30 643	29 925	34 704
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	14.1, 15	3 033	12 169	27 490
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		14.2, 15			
за виданими авансами	1130		199	1 623	2 320
з бюджетом	1135		19 082	21 095	24 694
у тому числі з податку на прибуток	1136			-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14.2	5 794	6 255	3 281
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	16	330	143	102
Усього за розділом II	1195		59 081	71 210	92 591
II. Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття	1200	17	196	196	196
Баланс	1300		134 031	159 927	195 448

Власний капітал і зобов'язання	Код рядка	Примітка			
I. Власний капітал					
Зареєстрований капітал	1400	18	155 682	155 682	155 682
Капітал у дооцінках	1405		315 384	315 384	315 384
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		(7 104 376)	(7 037 588)	(7 010 782)
Усього за розділом I	1495		(6 633 310)	(6 566 522)	(6 539 716)
II. Довгострокові зобов'язання та забезпечення					
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	9	73 159	74 083	55 587
Пенсійні зобов'язання	1505	19	123 580	123 580	110 339
Усього за розділом II	1595		196 739	197 663	165 926
III. Поточні зобов'язання					
Короткострокові кредити банків	1600	20			
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	21	3 686 692	3 686 692	3 737 151
Заборгованість постачальникам	1615	21	705 811	706 276	708 966
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	21	15 964	8 236	2 765
Розрахунки з бюджетом	1620	21	131 215	98 416	65 666
Розрахунки зі страхування	1625	21	3 561	2 550	1 395
Розрахунки з оплати праці	1630	21	2 121	792	1560
Поточні забезпечення	1660	21,	1 003	877	954
Доходи майбутніх періодів	1665	21.1	5 410	6 222	7 033
Інші поточні зобов'язання	1690	22	2 018 825	2 018 725	2 043 748
Усього за розділом III			6 570 602	6 528 786	6 569 238
Баланс	1900		134 031	159 927	195 448

Письмові пояснення на сторінках 7- 30 є невід'ємною частиною даного звіту

Член дирекції –
в.о. генерального директора

Кізілов Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Долгінцева Ольга Анатоліївна



**Звіт про прибуток або збиток та інший сукупний дохід за період,
що закінчився 31 грудня 2019 року**

<i>тис. грн.</i>					
Показник	Код рядка	Примітки	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4			31 891
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-			(22 279)
Валовий прибуток	2090				9 612
Валовий збиток	2095				
Інші операційні доходи	2120	5	23 124	99 070	30 332
Адміністративні витрати	2130	6	(50 361)	(54 722)	(50 673)
Витрати на збут			(-)	(-)	(250)
Інші операційні витрати	2180	7	(40 475)	(42 129)	(259 853)
Фінансовий результат від операційної діяльності					
прибуток	2190				
збиток	2195		(78 093)	(77 415)	(95 064)
Фінансові доходи	2220				
Фінансові витрати	2250	8	(-)	(13 241)	(11 831)
Витрати від участі в капіталі	2255				
Фінансовий результат до оподаткування					
прибуток	2290		(67 712)	(11 072)	(282 663)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	9	924	1 365	3 177
Прибуток/збиток від припиненої діяльності	2305				
Чистий фінансовий результат					
прибуток	2350		(66 788)	(9 707)	(279 486)
Інші сукупні прибутки					
Переоцінка основних засобів	2400				
Інший сукупний дохід	2445				40 917
Усього сукупний дохід	2465				40 917
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		622 729 120	622 729 120	622 729 120
Прибуток на акцію (грн):					
базисний	2615		(0,10725)	(0,01559)	(0,44881)
розбавлений					

Письмові пояснення на сторінках 7-30 є невід'ємною частиною даного звіту

Член дирекції –
в.о. генерального директора

Кізілов Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Долгінцева Ольга Анатоліївна



**Звіт про зміни у власному капіталі за період,
що закінчився 31 грудня 2019 року**

тис. грн.

Стаття	Код	Примітки	Статутний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Разом
Залишок на 01.01.2017	4000		155 682	315 960			(6 742 794)	(6 271 152)
Коригування:								
Зміна облікової політики	4005							
Виправлення помилок	4010						(7 196)	(7 196)
Інші зміни	4090						(21 518)	(21 518)
Скоригований залишок на 01.01.2017	4095		155 682	315 960			(6 771 508)	(6 299 866)
Чистий прибуток за 2017 рік	4100						(279 486)	(279 486)
Інший сукупний дохід за 2017 рік	4110						40 917	40 917
Розподіл прибутку:								
Виплати власникам (дивіденди)	4200							
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205							
Відрахування до Резервного капіталу	4210							
Інші зміни в капіталі	4290			(28)			32	4
Разом змін в капіталі за 2017 рік	4295			(28)			(238 537)	(238 565)
Залишок на 31.12.2017	4300		155 682	315 932			(7 010 045)	(6 538 431)
Залишок на 01.01.2018	4000		155 682	315 932			(7 010 045)	(6 538 431)
Коригування:								
Зміна облікової політики	4005							
Виправлення помилок	4010			(548)			(737)	(1 285)
Інші зміни	4090							
Скоригований залишок на 01.01.2018	4095		155 682	315 384			(7 010 782)	(6 539 716)
Чистий прибуток за 2018 рік	4100						(9 707)	(9 707)
Інший сукупний дохід за 2018 рік	4110							
Розподіл прибутку:								
Виплати власникам (дивіденди)	4200							
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205							
Відрахування до Резервного капіталу	4210							
Інші зміни в капіталі	4290							
Разом змін в капіталі за 2018 рік	4295						(9 707)	(9 707)
Залишок на 31.12.2018	4300		155 682	315 384			(7 020 489)	(6 549 423)
Залишок на 01.01.2019	4000	18	155 682	315 384			(7 020 489)	(6 549 423)
Коригування:								
Зміна облікової політики	4005							
Виправлення помилок	4010							
Інші зміни	4090	3.2					(17 099)	(17 099)
Скоригований залишок на 01.01.2019	4095		155 682	315 384			(7 037 588)	(6 566 522)
Чистий прибуток за 2019 рік	4100						(66 788)	(66 788)
Інший сукупний дохід за 2019 рік	4110							

Розподіл прибутку:								
Виплати власникам (дивіденди)	4200							
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205							
Відрахування до Резервного капіталу	4210							
Інші зміни в капіталі	4290							
Разом змін в капіталі за 2019 рік	4295							
Залишок на 31.12.2019	4300		155 682	315 384			(7 104 376)	(6 633 310)

Письмові пояснення на сторінках 7-30 є невід'ємною частиною даного звіту.

Член дирекції –
в.о. генерального директора

Кізілов Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Долгінцева Ольга Анатоліївна



**Звіт про рух грошових коштів за рік,
що закінчився 31 грудня 2019 року**

тис. грн.

Стаття	Код рядка	Примітки	Рік, що закінчився		
			31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		2 460	5 332	21 595
Повернення податків і зборів	3005				
Цільове фінансування	3010				
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		21 765	14 053	2 562
Інші надходження	3095		5 681	4 038	25 366
Витрачання на :оплату товарів (робіт, послуг) праці	3100		(12 617)	(4 834)	(14 927)
	3105		(12 326)	(14 883)	(15 067)
Відрахування на соціальні заходи	3110		(2 483)	(2 611)	(2 458)
Інші податки та обов'язкові платежі	3115		(176)	(224)	(2 082)
Сплачений податок на прибуток	3116				
Інші платежі	3190		(2 092)	(1 431)	(20 232)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		212	-560	-5 243
II. Рух коштів від інвестиційної діяльності					
Продаж основних засобів	3205			601	5 342
Інші надходження	3250				
Придбання та будівництво основних засобів	3260		(25)		
Інші платежі	3290				
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		-25	601	5 342
III. Рух коштів від фінансової діяльності					
Отримані позики	3305				
Інші надходження	3340				
Погашені позики	3350				
Сплачені дивіденди	3355				
Інші платежі	3390				
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395				
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		187	41	99
Залишок коштів на початок року	3405		143	102	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				
Залишок коштів на кінець року	3415	16	330	143	102

Письмові пояснення на сторінках 7-30 є невід'ємною частиною даного звіту

Член дирекції –
в.о. генерального директора

Кізілов Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Долгінцева Ольга Анатоліївна



Письмові пояснення до фінансових звітів за період, що закінчився 31 грудня 2019 року

2. Загальна інформація про підприємство.

Акціонерне товариство «Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат» (АТ «ЗАЛК») (далі «Підприємство») створено шляхом перетворення державного підприємства «ЗАЛК» згідно Розпорядження Запорізької обласної державної адміністрації від 22.08.1994 №23-р та у відповідності до Указу Президента України від 15.06.1993 №210/93 «Про корпоратизацію підприємств», Указу Президента України від 21.02.1994 №61/97 «Про додаткові заходи щодо делегування Дніпропетровській, Донецькій, Запорізькій, Луганській обласним державним адміністраціям повноважень з управління майном, яке знаходиться в загальнодержавній власності».

За Протоколом №24 позачергових загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ» від 01.11.2018 року було прийнято рішення про зміну найменування на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ» (скорочене найменування АТ «ЗАЛК»).

Реєстрація Підприємства здійснена 30.08.1994. Розпорядженням Запорізької міської Ради народних депутатів за №275р в 2004 році продажем на Донецькій фондовій біржі 25% пакету акцій, що належав державі в особі Фонду Державного Майна України, була завершена приватизація Підприємства, на цей час в статутному фонді Підприємства державна частка становить 68,01%.

Згідно Наказу Фонду Державного майна України №227 від 20.02.2018 р. «Про внесення змін до наказу ФДМУ від 13.12.2017 № 1869 «Про затвердження плану-графіка виставлення об'єктів груп В, Г, Е на продаж у 2018 році» підлягає виставленню на продаж за конкурсом з відкритістю пропонування ціни за принципом аукціону державна частка ПАТ «ЗАЛК» у травні 2018 року.

Згідно Наказу ФДМУ від 22.06.2018 № 859 «Про прийняття рішення про приватизацію державного пакета акцій публічного акціонерного товариства "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" (код за ЄДРПОУ 00194122)» прийнято рішення приватизувати державний пакет акцій ПАТ "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" шляхом продажу на аукціоні з умовами. Відповідно до Наказу ФДМУ від 27.12.2018р. №1637 «Про затвердження переліків об'єктів малої приватизації, що підлягають приватизації в 2019 році» приватизацію АТ «ЗАЛК» (Додаток 6) продовжено на 2019 рік.

За Наказом ФДМУ від 28.12.2019 №1574 приватизацію продовжено надалі.

Станом на 31 грудня 2019 року акції Підприємства розподілені наступним чином:

Кількість акцій в статутному капіталі Підприємства (%)

Найменування власників	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Фонд державного майна України	68,01	68,01	68,01
Velbay Holdings Limited	29,54	29,54	29,54
Інші юридичні особи	1,07	1,07	1,08
Фізичні особи	1,38	1,38	1,37
Разом:	100	100	100

Ідентифікаційний код АТ «ЗАЛК» за ЄДРПОУ: 00194122

Місцезнаходження: 69032, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ПІВДЕННЕ ШОСЕ, будинок 15.

Організаційно-правова форма: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Інформація про підприємство доступна за адресою <http://zalk.pat.ua/>

Види діяльності за КВЕД:

24.42 Виробництво алюмінію (основний);

46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами;

55.90 Діяльність інших засобів тимчасового розміщення;

38.32 Відновлення відсортованих відходів

Основною діяльністю Підприємства є виробництво алюмінію, легованих сплавів на його основі та кристалічного кремнію. У 2011 році через нерентабельність діяльності у зв'язку з високими тарифами на електроенергію основне виробництво було зупинено. До липня 2014 року основною продукцією виробництва була алюмінієва катанка.

Підприємство взяте на облік у Державній податковій інспекції м. Запоріжжя 01.10.1997 за №137 та є:

- платником податку на прибуток підприємств;
- платником податку на додану вартість (дата реєстрації платником 27.03.2015р., індивідуальний податковий номер 001941208299).

До складу АТ «Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат» входять відокремлені структурні підрозділи без права юридичної особи:

- Придніпровське виробниче управління ПАТ «ЗАЛК», Україна, м.Світловодськ, Кіровоградська обл., вул. Обсерваторна, 5, (05236) 2-05-20В;
- База відпочинку «Надія» АТ ЗАЛК, м Приморськ, Запорізька обл., вул.Курортна, 77.

Середньооблікова кількість штатних працівників 142 особи. Фонд оплати праці штатних працівників АТ «ЗАЛК» у 2019 році склав 15 829 тис. грн. Середньомісячний дохід штатних працівників склав 10 024,6 грн. у порівнянні з 8 120,3 грн. у 2018 році.

Інформація про господарську діяльність

Основними напрямками діяльності у 2019 році були:

- реалізація товарно-матеріальних запасів;
- надання послуг стороннім організаціям;
- надання в оренду майна (приміщення, обладнання, бази відпочинку).

Економічне середовище, в якому Підприємство проводить свою діяльність

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, відносно високу інфляцію і високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн. Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці. На сьогоднішній день економіка України переживає важкий етап економічної та політичної кризи. На українську економіку впливають ринкові коливання та зниження темпів економічного розвитку. Наслідки фінансової кризи призвели до нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності у банківському секторі, ускладнення умов кредитування в Україні, що впливає на економічний та інвестиційний клімат всередині країни. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється, податкові реформи в Україні тривають. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Підприємства.

Фактори ризику

Факторами (чинниками) ризику, пов'язаними з інвестуванням у цінні папери Підприємства є:

- фактори, що можуть обмежувати виплати дивідендів за акціями;
- недостатня ліквідність та інші фактори, що можуть обмежити можливість відчуження цінних паперів Товариства їхніми власниками.

Фактори ризику, які впливають на діяльність АТ «ЗАЛК»:

- зміни ринкової кон'юнктури;
- достатньо високий рівень інфляції;
- висока чутливість до впливу політичних ризиків, що у довгостроковій перспективі може негативно вплинути на діяльність Підприємства;
- неякісне, фактично застаріле обладнання. Ступінь зносу основних засобів та інвестиційної нерухомості на 31.12.2019р – 87,33%.

3.1. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

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

Основа надання фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням коригувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

Валюта виміру та представлення

Основою на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

3.2. Заява про використання облікових політик.

При складанні фінансової звітності АТ «ЗАЛК» використовувало ті ж самі облікові політики, що і при складанні фінансової звітності за період, що закінчився 31.12.2018р.

Підприємство не веде сезонну або циклічну діяльність. Операції із пов'язаними особами не здійснювались.

Внаслідок виявлення помилок, які були допущені при складанні фінансових звітів за період, що закінчився 31.12.2018, на вимогу МСФЗ (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» проведено виправлення шляхом ретроспективного перерахунку статей фінансових звітів.

Стаття фінансових звітів	Залишок на 01.01.2019 до перерахунку статей фінансових звітів	Результат перерахунку			Залишок на 01.01.2019 після проведення перерахунку статей фінансових звітів
		внаслідок змін облікових політик	внаслідок інших змін	внаслідок виправлення помилок	
Запаси	27 391		236		27 627
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1 115		508		1 623
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 018		2 016		3 034
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(7 020 489)		(17 099)		(7 037 588)
Відстрочені податкові зобов'язання	54 222		19 861		74 083
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	706 278		-2		706 276
Усього коригувань	x	0	2 760	0	x

3.3. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення.

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ потребує від керівництва винесення суджень та припущень, які мають вплив на суми активів, зобов'язань та потенційних зобов'язань, які представлені у звітності на дату фінансової звітності та відображених сум доходів від реалізації товарів, робіт та послуг за звітний період.

Оцінки та судження постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, котрі припускаються достовірними у відповідності до обставин. Таким чином, фактичні результати можуть відрізнятися від оціночних.

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництвом Підприємства були зроблені певні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Підприємства (примітка 27).

Оцінки та припущення

Нижче представлені основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел оцінки невизначеності на дату балансу фінансової звітності, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх Тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Часто точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Підприємство дотримувалося всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму неперед'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Основні засоби

Підприємство обліковує основні засоби, що йому належать, за переоціненою вартістю, при цьому зменшення корисності відображається у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід, дооцінка основних засобів відображається як резерв переоцінки в складі капіталу. Підприємство залучило незалежного оцінювача з метою визначення справедливої вартості основних засобів станом на 31 грудня 2011 року. В процесі оцінки визначалася справедлива вартість об'єктів основних засобів з використанням:

- для спеціалізованого майна — амортизованої вартості заміщення із застосуванням витратного підходу;
- для неспеціалізованого майна — ринкової вартості як бази оцінки із застосуванням порівняльного підходу для активів тих, що мають як операційний, так і не операційний характер участі в господарській діяльності Підприємства;

Для усіх операційних спеціалізованих активів, вартість яких розрахована із застосуванням амортизованих витрат заміщення додатково проведено визначення цінності використання і проведений тест на знецінення для виявлення можливої величини знецінення згідно вимог МСБО (IAS) 36. Виявлене знецінення було розподілене пропорційно амортизованій вартості заміщення на спеціалізовані операційні активи Підприємства. Результатом переоцінки при застосуванні різних оціночних підходів є економічне знецінення (балансова вартість активів перевищує суму їх очікуваного відшкодування). Отже, справедлива вартість спеціалізованих активів, що становить більшість всіх активів, які були переоцінені, була визначена як балансова вартість за вирахуванням економічного знецінення.

Забезпечення за судовими процесами

Підприємство виступає в якості відповідача в численних судових процесах зі своїми контрагентами. Керівництво використовує судження при оцінці та визнанні резервів та ризику умовних зобов'язань стосовно позовів, що перебувають на розгляді в суді, або інших не врегульованих претензій, що підлягають вирішенню шляхом переговорів, посередництва, арбітражного провадження або урядового регулювання, а також інших умовних зобов'язань. Судження необхідні для оцінки

ймовірності задоволення позову, що перебуває на розгляді, або виникнення зобов'язання, а також для визначення можливих обсягів кінцевого відшкодування. З огляду на невизначеність, що притаманна процесу оцінки, фактичні збитки можуть відрізнятися від попередньо визначених забезпечень. Такі оцінки підлягають зміні по мірі отримання нової інформації, головним чином за допомоги внутрішніх експертів, за наявності, або за підтримки зовнішніх консультантів, як, наприклад, актуарії або юрисконсультанти. Перегляд оцінок може мати суттєвий вплив на операційні результати у майбутньому.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інші виплати по закінченню трудової діяльності

Витрати за соціальними гарантіями, які затверджені законодавством України, визначаються з використанням актуарних оцінок. Актуарна методика розрахунку передбачає здійснення припущень щодо ставки дисконтування, майбутнього збільшення заробітної плати, рівня смертності та майбутнього збільшення пенсій. У зв'язку з тим, що такі програми є довгостроковими за своєю природою, зроблені припущення містять елемент суттєвої невизначеності.

Резерв знецінення дебіторської та іншої заборгованості

Підприємство регулярно перевіряє стан дебіторської заборгованості, передплат, здійснених поставальникам, та інших сум до отримання на предмет зменшення корисності заборгованості. Підприємство використовує своє компетентне судження для оцінки суми будь-яких збитків від зменшення корисності у випадках, коли контрагент зазнає фінансових труднощів.

Станом на 31 грудня 2019р. керівництво Підприємства визнало резерв під зменшення корисності торгової дебіторської заборгованості у сумі 12 235 тис. грн. Відносно іншої поточної дебіторської заборгованості визнано резерв під зменшення корисності на 31 грудня 2019 р. у сумі 1 740 тис. грн.

Зменшення корисності нефінансових активів

Основні засоби та нематеріальні активи перевіряються на предмет зменшення корисності у тих випадках, коли обставини дають підстави припустити потенційне зменшення корисності. Серед факторів, які Підприємство вважає такими, що дають підстави для перегляду зменшення корисності, є наступні: значне падіння ринкових цін; значне погіршення операційних результатів у порівнянні з минулими періодами чи прогнозом; значні зміни у використанні активів чи усієї стратегії бізнесу, включаючи активи, щодо яких прийняте рішення про поступове виведення з експлуатації чи заміну, а також активи, які є пошкодженими чи виведеними з експлуатації; суттєві негативні галузеві чи економічні тенденції та інші фактори.

Оцінки суми відшкодування активів базуються на оцінках керівництва, включаючи оцінки операцій у майбутньому, майбутній прибутковості активів, припущеннях щодо ринкових умов у майбутніх періодах, розвитку технологій, змін у законодавстві та інших факторів. Ці припущення використані у розрахунку вартості використання активу та включають прогнози щодо майбутніх грошових потоків і вибір відповідної ставки дисконтування. Підприємство оцінює ці припущення на дату звітності, тому реальні результати можуть відрізнятися від припущень. Зміни обставин, припущень та оцінок керівництва можуть спричинити збитки від зменшення економічної корисності активів у відповідних періодах. Сума зменшення корисності станом на 31 грудня 2011 була розрахована незалежними спеціалістами з оцінки, ґрунтуючись на припущеннях зробленими керівництвом Підприємства.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство переглядає строки корисного використання основних засобів щонайменше в кінці кожного фінансового року. Якщо результат перегляду відрізняється від попередніх припущень, зміни відображаються як зміни в облікових оцінках у відповідності до МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки». Ці оцінки можуть мати вплив на залишкову вартість основних засобів, відображену в звіті про фінансовий стан, та амортизаційні витрати, які відображені у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадку, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних в обліку, не може бути визначена на основі даних активних ринків, вона визначається на основі оціночної методики, використовуючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вхідних даних для цієї методики по можливості використовується інформація з ринків, на яких проводиться моніторинг. Однак, коли це не може бути практично здійсненом, для визначення справедливої вартості необхідним є експертне судження. Судження базується на таких факторах, як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміна в припущеннях, які використовуються при визначенні цих показників, може впливати на справедливую вартість фінансових інструментів, відображених у звітності.

Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувану тимчасову різницю. Значні судження керівництва

вимагаються для визначення суми відстрочених податкових активів, що можуть бути визнані на основі ймовірного часу виникнення, суми майбутнього прибутку до оподаткування та стратегії податкового планування.

3.4. Основні принципи облікової політики

Усі облікові політики, про які йдеться нижче, стосуються Підприємства.

Перерахунок іноземних валют

Фінансова звітність представлена в гривнях («грн.»), що є функціональною валютою і валютою представлення звітності Підприємства та кожного з його дочірніх підприємств. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на дату звітності. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Підприємство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Гривня/ 1 долар США	27.688264	27.688264	28.067223
Гривня/ 1 євро	31.71.4138	31.71.4138	33.495424
Гривня/ 1 російський рубль	0.39827	0.39827	0,487030

За 2019 рік підприємством не проводився перерахунок монетарних статей Балансу, до складу яких враховано заборгованість перед юридичними та фізичними особами, щодо яких застосовуються обмежувальні заходи (санкції) згідно рішень Ради національної безпеки і оборони України від 28 квітня 2017 року «Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 15 травня 2017 року № 133/2017; від 21 червня 2018 року «Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 21 червня 2018 року № 176/2018, а саме - до юридичної особи «Джадсон Трейдинг Лімітед» («Judson Trading Limited»), Кіпр, Нікосія, та Компанії Русал (застосовуються обмежувальні заходи (санкції) строком на три роки, у т.ч. запобігання виведенню капіталів за межі України, зупинення виконання економічних та фінансових зобов'язань).

Основні засоби

Після первісного визнання за собівартістю, об'єкти основних засобів визначаються за переоціненою вартістю за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Переоцінка здійснюється з такою періодичністю, щоб уникнути суттєвих розбіжностей між справедливою вартістю переоціненого активу та його балансовою вартістю.

Збільшення балансової вартості, що виникає внаслідок переоцінки, відноситься на резерв з переоцінки в складі капіталу в звіті про фінансовий стан, за винятком сум, що компенсують зменшення вартості активу, раніше відображеного у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід. В цьому випадку сума збільшення вартості такого активу відображається у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід. Зменшення балансової вартості визнається у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід, за винятком випадків, коли зменшення компенсується збільшенням балансової вартості цих активів. В такому випадку сума зменшення такого активу відноситься на рахунок цього резерву. Після вибуття активу відповідна сума, включена до резерву переоцінки, переноситься до складу нерозподіленого прибутку.

Витрати на заміну обладнання збільшують балансову вартість основних засобів як витрати на заміну, якщо характер витрат відповідає всім критеріям капіталізації.

Об'єкт основних засобів знімається з обліку після його вибуття або коли одержання економічних вигод від його подальшого використання або вибуття не очікується. Прибутки або збитки, що виникають у зв'язку зі зняттям активу з обліку (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу і його балансовою вартістю), включаються до звіту про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за рік, у якому актив був знятий з обліку. Резерв з переоцінки основних засобів за

вибувшим активом перекласифіковується до складу нерозподіленого прибутку в складі іншого сукупного доходу.

Амортизація

Товариство застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів та інших необоротних активів. Нарухування амортизації не припиняється, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Інвестиційна нерухомість

До складу інвестиційної нерухомості відносяться будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей. Знос основних засобів нараховується лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання відповідних активів. Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому оцінюється за собівартістю за вирахуванням нарахованої амортизації.

Наступні строки корисної експлуатації активів були встановлені у 2019 році:

Будівлі і споруди	1-50 років
Виробниче устаткування	1 -50 років
Транспортні засоби	1-15 років
Інші	1-20 років
Інвестиційна нерухомість	1-20 років
Нематеріальні активи	1-5 років

Строки корисного використання і методи нарахування амортизації аналізуються наприкінці кожного звітного року й коригуються по мірі необхідності.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів Підприємства або до продажу, капіталізуються як частина первісної вартості активу.

Всі інші витрати на позики відносяться на витрати у тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Витрати на позики включають виплату процентів та інші витрати, понесені Підприємством у зв'язку з позиковими коштами.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які створюються в рамках підприємства, за винятком капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, а витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід в тому році, в якому вони були понесені.

Нематеріальні активи амортизуються протягом періоду корисного використання та оцінюються щодо наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів аналізуються, як мінімум, наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних термінів чи способу отримання прогнозованих економічних вигод, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів визнаються у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід в категорії витрат відповідно до функцій активу.

Зменшення корисності не фінансових активів

На кожну звітну дату Підприємство проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування Підприємство визначає суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою із двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за мінусом витрат на реалізацію і вартості його використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу перевищує суму його відшкодування, вважається, що корисність активу зменшилася, і його вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподатковування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризики, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за мінусом витрат на реалізацію використовується належна модель оцінки.

Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід в складі витрат, які відповідають функціям активів зі зменшеною корисністю, за виключенням попередньо переоцінених об'єктів основних засобів, сума дооцінки яких відображалась безпосередньо у капіталі. В такому випадку зменшення корисності також відображається в капіталі в сумі, що не перевищує попередню переоцінку.

Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. У такому випадку балансова вартість активу збільшується до суми його відшкодування. Збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за мінусом амортизації) яку б визначили, якщо збиток від зменшення корисності активу не визнали б у попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід за винятком випадків, коли актив відображався за переоціненою вартістю. У таких випадках сторнування відображається як дооцінка.

У звітному періоді зменшення корисності у фінансових звітах не відображалось.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Згідно з положеннями МСБО (IAS) 39 фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням змін справедливої вартості як прибутку або збитку:

- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції утримувані до погашення або інвестиції наявні для продажу, або як похідні інструменти призначені для хеджування при ефективному хеджування.

Підприємство визначає класифікацію її фінансових активів при первісному визнанні.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати безпосередньо пов'язані зі здійсненням операції.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Підприємство бере на себе зобов'язання з придбання активу. До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на відповідному ринку.

Фінансові активи Підприємства включають грошові кошти та депозити; дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість; та фінансові інструменти що не котируються.

Станом на 31 грудня 2019 року жоден з фінансових активів Підприємства не було віднесено до категорії «фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку».

Подальша оцінка

Наступне визначення вартості фінансових активів залежить від їх класифікації та наведено нижче:

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з установленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання такі фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Припинення визнання фінансових активів

Визнання фінансового активу (або, де застосовано - частина фінансового активу чи частина групи аналогічних фінансових активів) припиняється, якщо:

- строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;
- Підприємство утримує свої права на отримання грошових потоків від активу, але взяла на себе зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі і без істотної затримки за «транзитною» угодою; або
- якщо Підприємство передало свої права отримувати грошові потоки від активу та (а) передало практично всі ризики й вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) ані передала, ані зберегла за собою практично всі ризики та вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

У разі якщо Підприємство передало свої права на отримання грошових надходжень від активу і при цьому не передала, не зберегла за собою практично всі ризики й вигоди пов'язані з ним, а також не передала контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі участі Підприємства в цьому активі.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Підприємство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання «випадку понесення збитку»), які мали вплив на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групою фінансових активів, що піддається надійній оцінці. Ознаки знецінення можуть включати зазначення того, що боржник або група боржників зазнають істотних фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або невчасно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також імовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або іншої фінансової реорганізації. Крім цього, до таких ознак відносяться лані спостережень, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, що піддається оцінці, зокрема, зміна обсягу, простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться у певному взаємозв'язку від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Стосовно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю. Підприємство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Підприємство визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні незалежно від його значимості, вона включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка за позикою є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка.

Початкова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід. Позики разом із відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Підприємству. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву.

Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат із фінансування у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість обраховується за методом ФІФО або середньозваженої вартості і складається з вартості прямих витрат на матеріали, робочу силу та частини виробничих непрямих витрат, розрахованих для нормального рівня виробництва, та не включає витрати на позики.

Чиста вартість реалізації є оціночною вартістю реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних з доведенням продукції до готовності та її реалізацією.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківському рахунку, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців.

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання

Грошові кошти з обмеженою можливістю використання - це кошти на банківських рахунках, право використання яких обмежене в результаті зобов'язання Підприємства використати кошти на певні заздалегідь визначені цілі. Якщо очікується, що обмеження буде знято протягом дванадцяти місяців після балансової дати, грошові кошти з обмеженою можливістю використання класифікуються як оборотні активи, в іншому випадку вони класифікуються як необоротні.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання що перебувають у сфері дії МСБО 39 класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання переоцінюванні за справедливою вартістю через прибуток або збиток або похідні інструменти визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Підприємство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною, у випадку позик і кредитів, на безпосередньо пов'язані з ними витрати за угодою.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, позики.

Подальша оцінка

Після первісного визнання кредиторська заборгованість з фіксованою датою погашення оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Процентні кредити і позики після первісного визнання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат із фінансування у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Припинення визнання фінансових інструментів

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Зобов'язання по пенсійних та інших виплатах

Державна пенсійна програма

Підприємство сплачує поточні внески за державною пенсійною програмою для своїх працівників. Внески розраховуються як певний відсоток від загальної суми заробітної плати. Ці витрати відносяться до того ж періоду в звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід, що й відповідна сума заробітної плати.

Пенсійні виплати із визначеною виплатою

Для виплати вищезазначених внесків до Державного пенсійного фонду. Підприємство приймає участь в обов'язковій державній програмі пенсійного забезпечення з визначеною виплатою, яка передбачає дострокове пенсійне забезпечення працівникам, що працюють у ризикованих та шкідливих для здоров'я умовах.

Сума виплати залежить від стажу роботи працівника та інших факторів. Під ці зобов'язання не створюються окремі фонди. Підприємство фінансує пенсійну програму шляхом покриття (компенсації) фактичних витрат Державного пенсійного фонду, що були здійсненні для оплати пенсійних внесків працівникам, тому активи програми не створюються. Витрати на пенсійні виплати за цією програмою визначаються виходячи з актуарної оцінки зобов'язання за методом нарахування прогнозованих одиниць. Актуарні прибутки та збитки відразу визнаються в інших сукупних прибутках та збитках в тому періоді в якому вони виникли.

Вартість раніше наданих послуг визнається як витрати на прямолінійній основі протягом середнього періоду до того моменту, коли ці суми належать до виплати. Вартість раніше наданих послуг визнаються негайно тією мірою, якою виплати вже є гарантованими після введення або внесення змін до програми з визначеною виплатою. Актив або зобов'язання за пенсійним планом з установленими виплатами є приведеною вартістю зобов'язання за планом з установленими виплатами (визначену з використанням номінальної ставки дисконтування, розрахованої на основі прогнозованого індексу інфляції та реальної ставки дисконтування, яка є нижчою за прогнозований рівень інфляції) за вирахуванням ще не визнаної вартості минулих послуг працівників і актуарних доходів і витрат та справедливої вартості активів плану, з якої безпосередньо повинні бути виплачені зобов'язання.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або чи містить договір положення про оренду, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу чи активів, а також передачі прав на використання активу.

Підприємство як орендар

Оренда, за якої до Підприємства не переходять основні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як оперативна оренда. Платежі за такою орендою визнаються витратами у звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід протягом строку оренди на прямолінійній основі.

Підприємство як орендодавець

Оренда, за якої Підприємство несе основні ризики, пов'язані з активом, та отримує пов'язані з ним основні вигоди, класифікується як оперативна. Прямі витрати, що виникли в результаті договору оперативного лізингу, включаються до балансової вартості наданого в оренду активу та визнаються протягом терміну оренди на тій самій підставі, що й дохід від орендних платежів.

Доходи

Дохід визнається, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких, визнається дохід:

Реалізація продукції

Дохід від реалізації продукції (виробництво алюмінію) визнається, коли значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію, переходять до покупця.

Реалізація послуг

Дохід від реалізації послуг визнається, коли послуги надані, та сума доходу може бути достовірно визначена.

Проценти

Дохід визнається при нарахуванні процентів (з використанням методу ефективної процентної ставки, яка дисконтує попередньо оцінені майбутні платежі або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента до чистої балансової вартості фінансового активу).

Дивіденди

Дохід визнається при виникненні права Підприємства на отримання платежу.

Податки

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються в сумі, що очікується до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Ця сума розраховується на основі податкових ставок та положень податкового законодавства, що діють або оголошені на дату звітності. Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподатковуваного доходу і витрат, відображених Підприємством у її податкових деклараціях. В 2019 році ставка податку на прибуток підприємств складає 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності щодо всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, за винятком:

- ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає від первісного визнання гудвілу, активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток; та

- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та частки в спільні підприємства, у випадку, коли можна контролювати час сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність, що тимчасова різниця не буде сторнована в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць та перенесення на наступні періоди невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові активи і невикористані податкові збитки, за винятком ситуацій:

- коли відстрочений податковий актив пов'язаний з оподатковуваними тимчасовими різницями від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток); та

- щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні й асоційовані підприємства, частками в спільній діяльності у випадку, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

На кожну дату складання звітності Підприємство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Підприємством на кожну дату фінансової звітності й визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за податковими ставками, застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на дату фінансової звітності податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочені податкові активи, які відносяться до об'єктів, які визнаються у капіталі, а не в звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід, визнаються у капіталі, а не в звіті про сукупні прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони стосуються податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати і активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім випадків, коли ПДВ, що виник при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом. У цьому разі ПДВ визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат.

Чиста сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської чи кредиторської заборгованості, відображеної у звіті про фінансовий стан.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за виключенням випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде необхідним вибуття ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, і є можливість достовірно визначити суму зобов'язання. Інформація про потенційні зобов'язання розкривається за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, є віддаленою.

Операції з пов'язаними сторонами

Згідно до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін», зв'язані сторони включають:

- підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);

- асоційовані компанії – підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;

- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;

- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників компаній і близьких членів родин таких осіб;

- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує.

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

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

Пов'язані особи підприємства можуть бути представлені таким чином:

1. Фонд Державного майна України – 68,01%.

2. Velbay Holdings Limited – 29.54%.

3. Юридичні особи – 1,07%.

4. Фізичні особи – 1,38%.

Операцій з пов'язаними юридичними особами за 2017-2019рр. не проводилося.

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає членів Дирекції, Наглядової ради підприємства, головного бухгалтера.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у консолідованій фінансовій звітності. Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

4. Дохід від реалізації (собівартість реалізації)

У 2018 та 2019 роках Підприємство не отримувало дохід від реалізації продукції власного виробництва.

5. Адміністративні витрати

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018
Матеріальні затрати	329	408
Витрати на оплату праці з нарахуваннями	9 257	10 290
Амортизація	1 145	1 201
Податки, у т.ч.:	28 474	28 358
- плата за землю	26 996	26 996
- податок на нерухомість	1 477	1 361
Послуги промислового характеру, у т.ч.:	6 346	6 375
- послуги допоміжних ділянок з передачі паливо-енергетичних ресурсів	2 446	2 207
- витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання	3 128	3 163
- послуги автотранспортної техніки свого підприємства, внутрішньозаводське переміщення ТМЦ	712	625
Інші витрати, у т.ч.:	4 810	8 140
- послуги охорони підприємства	4 397	7 520
- розрахунково-касове обслуговування	105	50
- аудиторські, консультаційні та інформаційні послуги	132	79

- юридичні послуги	30	193
- витрати на відрядження	15	102
- послуги зв'язку	53	37
Усього	50 361	54 772

6. Інші доходи

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018
Від реалізації ТМЦ	2 034	2 279
Від реалізації необоротних активів	-	501
Від операційної оренди	3 747	2 365
Від наданих послуг	6 531	4 894
Від безоплатно отриманих активів	812	812
Від оприбуткування ТМЦ (від списаних у 2015 році основних засобів; від залишків незавершеного виробництва) з метою подальшої реалізації	9 809	1 597
Відшкодування збитку	99	-
Від курсової різниці	-	86 465
Інші	92	157
Усього	23 124	99 070

7. Інші витрати

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018
Операційна і неопераційна курсова різниця	-	-
Амортизація законсервованих об'єктів	8 532	8 890
Витрати на збереження законсервованого виробництва	236	576
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери	1 099	2 023
Нестачі і втрати від знецінення ТМЦ	988	8
Витрати на утримання дільниці шламовидалення	4 010	4 282
Витрати на утримання ливарного виробництва	2 572	4 482
Собівартість наданих послуг	364	484
Витрати на утримання структурного підрозділу	750	686
Податки	-	-
Створення резервів	13 975	14 603
Інші витрати	7 949	6 095
Усього	40 475	42 129

8. Фінансові витрати

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018
Відсотки за зобов'язаннями з актуарних розрахунків	-	13 241
Усього фінансові витрати	-	13 241

9. Податок на прибуток

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату.

Порівняно з минулим роком ставка податку не змінилась. Ставка податку на прибуток у 2019 році та подальших періодах встановлена на рівні 18 %.

Складова відстрочених податкових активів та зобов'язань станом на 31.12.2019:

тис. грн.

Показник	Бухгалтерська база	Податкова база	Тимчасова різниця	ВПА (-), ВПЗ(+) (з урахуванням ставки податку 18%)
Зобов'язання за пенсійною програмою*	123 580	-	-	-
Основні засоби та нематеріальні активи виробничі	64 170	42 347	21 822	3 928
Дооцінка основних засобів	384 615	-	384 615	69 231
Всього ВПЗ				73 159

*Відповідно до розрахунку станом на 31.12.2018 у бухгалтерському обліку було відображено відстрочені податкові активи у розмірі 19 860 тис.грн. З огляду на низьку ймовірність отримання у майбутньому прибутків, достатніх для погашення наявних податкових збитків у розмірі майже 6 млрд.грн., підприємством списано відстрочені податкові активи та на їх розмір збільшено відстрочені податкові зобов'язання (рядок 1500 Баланса) шляхом коригування показників на 31.12.2018.

Показник	Податкові різниці станом на 31.12.2018	Податкові різниці станом на 31.12.2019	Зміни	
			за рахунок прибутку	за рахунок власного капіталу
Основні засоби та нематеріальні активи виробничі	4852	3928	-924	
Дооцінка основних засобів	69231	69231	-	-

Складові доходу із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., були такими:

Складові витрат	Сума	у тому числі	
		зменшення відстрочених податкових активів	зменшення відстрочених податкових зобов'язань
Поточний податок на прибуток	-		
Відстрочений податок на прибуток, пов'язаний із виникненням і сторнуванням тимчасових різниць	-924	-	-924
Усього	-924	x	x

За податковим обліком об'єкт оподаткування податком на прибуток має від'ємне значення, тому у 2019 році поточний податок на прибуток не нараховувався.

10. Основні засоби

Підприємство прийняло рішення використовувати справедливую вартість основних засобів, визначену незалежними професійними оцінювачами, на дату переходу до МСФЗ 31 грудня 2011 року. Основні засоби, придбані після дати переходу до МСФЗ, оцінюються за собівартістю. Після прийняття до обліку об'єкта ОЗ, об'єкт враховується за вартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Протягом звітної періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів Групи не було.

За результатами інвентаризації станом на 11.03.2019 року виявлена нестача основних засобів та визначені розукомплектовані основні засоби, вартість нестачі буде відображено у звітності після узгодження з Фондом державного майна.

Розшифровка вартості основних засобів, які представлені у звіті про фінансовий стан:

Період	Залишкова вартість основних засобів	Резерв на вартість ОЗ, переданих військовим формуванням	Передплати за основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Усього
На 31.12.17	78 387	129	-	9 668	87 926
На 31.12.18	62 540	1 013	-	9 626	71 153
На 31.12.19	42 626	1 013	-	9 618	51 231

Розшифровка основних засобів за групами:

Показник	Група основних засобів					Усього
	Будівлі та споруди	Земельні ділянки	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	
Первісна вартість						
31.12.2017	131 084	2 819	327 877	18 708	3 426	483 914
31.12.2018	131 597	2 819	329 641	18 728	3 250	486 035
31.12.2019	123 795	2 819	329 586	18 728	3 159	478 087

Накопичена амортизація*						
31.12.2017	83 579	-	303 005	16 615	3 316	406 515
31.12.2018	90 853	-	313 498	16 961	3 196	424 508
31.12.2019	92 033	-	324 089	17 234	3 118	436 474
Чиста балансова вартість						
31.12.2017	47 505	2 819	24 872	2 093	110	77 399
31.12.2018	40 744	2 819	16 143	1 767	54	61 527
31.12.2019	31 762	2 819	5 497	1 494	41	41 613

*Накопичена амортизація з урахуванням вибуття основних засобів.

Відповідно до п.4 статті 12 Закону України «Про приватизацію державного і комунального майна» встановлені обмеження, які діють до завершення приватизації підприємства.

Балансова вартість основних засобів, які тимчасово не використовуються, на 31.12.2019 року складає 16 725 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів становить 357 782 тис.грн.

Розшифровка незавершених капітальних інвестицій

тис. грн.

Найменування показника	Капітальне будівництво	Придбання (створення) нематеріальних активів	Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів	Всього	Аванси	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на 01.01.2019р	7 605	-	2 021	9 626	-	9 626
Надійшло всього	-	-	21	-	-	-
Вибуло всього, у т.ч.	-	-	29	-	-	-
введено в дію ОЗ, нематеріальних активів, інвестиційної нерухомості	-	-	-	-	-	-
Інше вибуття	-	-	29	-	-	-
Залишок на 31.12.2019р.	7 605	-	2 013	9 618	-	9 618

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФЗ у звіті про фінансовий стан основних засобів та нематеріальних активів представлені у таблиці.

тис. грн.

Показник	2019	2018	2017
Вартість основних засобів, у тому числі			
Первісна вартість	478 087	486 035	483 914
Знос	436 474	424 508	406 515
Вартість нематеріальних активів			
Первісна вартість	69	69	77
Знос	69	69	77

Витрати на амортизацію необоротних активів розподілені наступним чином:

тис. грн.

Стаття витрат	2019	2018	2017
Загальновиробничі витрати	3 013	3 024	3 000
Адміністративні витрати	1 145	1 202	1 375
Витрати на збут	-	-	-
Інші витрати	9 647	9 862	14 909
Усього	13 805	14 088	19 284

11. Інвестиційна нерухомість

До складу інвестиційної нерухомості віднесені будівлі та приміщення, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей.

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Вартість інвестиційної нерухомості			
Первісна вартість	30 799	22 881	25 094
Знос	7 912	6 149	10 136

12. Довгострокові інвестиції

У складі довгострокових фінансових інвестицій враховані інвестиції у наступні підприємства:

Підприємство	Станом на 31.12.2019 р.	
	% в УФ компанії	Балансова вартість, тис.грн
АТ «Перший інвестиційний банк»	0,2747	632
ВАТ «Укрюнікон»	2,4	90
ЗАТ «Сервіс ресстр»	10,0	3
ТОВ СП «Інтервіндоус»	Дані відсутні	0,8
ПА «Укрбоксал»	Дані відсутні	0,2
Всього	-	725

Під час приватизації АТ «ЗалК» до Статутного капіталу не увійшли наступні підприємства - ТОВ СП «Інтервіндоус» та ПА «Укрбоксал», які і на сьогодні є державною власністю України. АТ «ЗалК» виступає балансоутримувачем таких активів до моменту підписання акту про передачу цих активів у власність Фонду державного майна України, органу, уповноваженого управляти державним майном. У зв'язку з відсутністю інформації про об'єкти інвестицій Підприємство створило резерв на знецінення фінансових активів у розмірі 90 тис. грн. Інвестиції класифіковані як активи для продажу.

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Фінансові інвестиції	725	725	725
Резерв створений під знецінення інвестицій	(90)	(91)	(91)
Чиста вартість фінансових інвестицій	636	634	634

13. Запаси

Найменування	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Сировина і матеріали	18 172	18 391	18 902
Паливо	16	15	8
Тара і тарні матеріали	389	406	428
Запасні частини	7 452	8 180	8 807
Інші матеріали	2 302	493	2 530
Малоцінні та швидкозношувані предмети	224	225	248
Незавершене виробництво та напівфабрикати	1 624	1 624	1 624
Готова продукція	660	660	660
Товари	1 503	1 630	3 466
Усього	32 342	31 624	36 673
Резерв на знецінення запасів	1 699	1 699	1 969
Разом	30 643	29 925	34 704

Станом на 31.12.2019 р. визнано резерв знецінення на:

- сировину і матеріали на суму 83,2 тис. грн.;
- незавершене виробництво та напівфабрикати на суму 1 615,5 тис.грн.

За результатами інвентаризації, проведеної станом на 11.03.2019, виявлено нестачу запасів у розмірі 988 тис. грн. По виявленим нестачам прийнято рішення відправити матеріали інвентаризації до Головного управління Національної поліції у Запорізькій області.

Підприємство не виключає наявності ознак знецінення запасів, але визначити повний вплив на фінансову звітність не має можливості.

14. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

14.1. Торгівельна дебіторська заборгованість

Торгівельна дебіторська заборгованість	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Розрахунки з покупцями	30 472	27 395	30 684
Резерв сумнівних боргів	27 439	15 226	3 194
Всього	3 033	12 169	27 490

На 31.12.2019 р. підприємством нараховано резерв сумнівних боргів за заборгованістю, щодо якої ведуться судові провадження, є прийняті рішення на користь АТ «ЗалК», але не виконані контрагентами, а також за іншими ознаками ймовірності її непогашення.

14.2. Інша дебіторська заборгованість

	тис. грн.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Інша дебіторська заборгованість			
Розрахунки за виданими авансами, у т.ч.:	1 538	2 167	2 949
Сировина та матеріали	29	637	630
Послуги, роботи	1 509	1 530	2 319
Резерв сумнівних боргів за виданими авансами	1 339	544	629
Всього розрахунки за виданими авансами	199	1 623	2 320
Розрахунки з бюджетом, у т.ч.:	26 031	28 044	31 643
за податком на додану вартість	26 031	28 044	31 643
Резерв сумнівних боргів за розрахунками з бюджетом	6 949	6 949	6 949
Всього розрахунки з бюджетом:	19 082	21 095	24 694
Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.ч.:	6 809	6 324	3 350
із розрахунків з іншими дебіторами	1 317	1 043	722
із розрахунків з Фондом соціального страхування	7	44	34
із розрахунків по відшкодуванню збитків	2 027	2 016	-
із інших розрахунків (інші оборотні активи)	3 458	3 221	2 594
Резерв сумнівних боргів на іншу поточну дебіторську заборгованість	1 014	69	69

За торгівельною дебіторською заборгованістю по окремим контрагентам, термін виникнення якої понад 12 місяців, підприємством нараховано резерв сумнівних боргів.

14.3. Оренда

Підприємством укладено угоди про операційну оренду необоротних активів: будівель, транспортних засобів. Загальна вартість мінімальних орендних платежів на майбутній рік складає 6 520 тис.грн.

15. Зміни у резервах

	тис.грн.
Резерв сумнівних боргів за видами заборгованості	Сума
Резерв на дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги	
Резерв на початок періоду (на 31.12.2018 р.)	15 226
Списання активів за рахунок резерву	22
Відшкодована раніше списана безнадійна дебіторська заборгованість	12 235
Збільшення	12 032
Резерв на кінець періоду (на 31.12.2019 р.)	27 439
Резерв по розрахунках за виданими авансами	
Резерв на початок періоду (на 31.12.2018 р.)	1 153
Списання активів за рахунок резерву	-
Відшкодована раніше списана безнадійна дебіторська заборгованість	-
Збільшення	186
Резерв на кінець періоду (на 31.12.2019 р.)	1 339
Резерв по розрахунках з бюджетом	
Резерв на початок періоду (на 31.12.2018 р.)	6 949
Списання активів за рахунок резерву	-
Відшкодована раніше списана безнадійна дебіторська заборгованість	-
Збільшення	-
Резерв на кінець періоду (на 31.12.2019 р.)	6 949
Резерв на іншу дебіторську заборгованість	
Резерв на початок періоду (на 31.12.2018 р.)	69
Списання активів за рахунок резерву	-
Відшкодована раніше списана безнадійна дебіторська заборгованість	-
Збільшення (зменшення) резерву	945
Резерв на кінець періоду (на 31.12.2019р.)	1 014

16. Кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти підприємства представлені наступним чином:

	тис.грн.		
Грошові кошти та їх еквіваленти	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Грошові кошти на поточних рахунках у національній валюті	330	143	102

Грошові кошти на поточних рахунках, недоступні для використання, станом на 31.12.2019 складають 307 тис.грн. Таке обмеження зумовлено накладенням арештів на грошові кошти за рішенням суду, виконавчої служби.

17. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття

У складі необоротних активів, утримуваних для продажу на 31.12.2019р. підприємством відображено вартість у сумі 441,1 тис.грн. Нархований резерв під знецінення в сумі 246 тис грн.

18. Власний та статутний капітал

1) Станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований та сплачений статутний капітал АТ «ЗАЛК» складає 155 682 тис.грн. та поділений на 622729120 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Привілейованих акцій немає. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Кількість акцій упродовж 2019 року не змінювалася.

Перелік акціонерів, що володіють пакетом акцій, номінальна вартість якого складає 10 відсотків та більше статутного капіталу станом на 31 грудня 2019, наведено нижче (у відсотках):

Акціонери товариства, інші	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Velbay Holdings Limited	29,54	29,54	29,54
Фонд державного майна України	68,01	68,01	68,01
Інші юридичні особи	1,07	1,07	1,080
Фізичні особи	1,38	1,38	1,37
РАЗОМ	100	100	100

2) У капіталі у дооцінках враховуються суми дооцінки (уцінки) необоротних активів, яку було проведено на 31.12.2011р. У звітному році змін не відбувалось.

19. Резерви на виплату пенсійних зобов'язань

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Поточна вартість зобов'язань за програмою зі встановленими виплатами	123 580	123 580	110 339

тис. грн.

Підприємство має законодавчо встановлене зобов'язання компенсувати Державному Пенсійному фонду України додаткові пенсії сплачені Фондом певним категоріям колишніх і чинних працівників підприємства. У відповідності з планом, працівники підприємства, які мають відповідний стаж роботи на посадах шкідливих для здоров'я, отримують спеціальні пенсії по достроковому виходу на пенсію. Ці пенсії безпосередньо виплачуються Державним Пенсійним фондом України та потім компенсуються підприємством. Зобов'язання за цим планом відносяться до планів з визначеною виплатою.

Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списками №1 та №2 на дату фінансової звітності враховується підприємством як резерв на виплати за пенсійними зобов'язаннями відповідно до вимог МСФО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи».

Розрахунок суми резерву на виплату пенсійних зобов'язань станом на 31.12.2017 було здійснено на підставі актуарних оцінок та припущень.

На 31.12.2018 приведена вартість зобов'язань визначена із застосуванням дисконтування. Ставка дисконтування вибрана на рівні 12%.

На 31.12.2019 розрахунок актуарного прибутку (збитку) не проводився, сума резерву на виплату пенсійних зобов'язань залишилась незмінною.

20. Короткострокові кредити банку

На кінець звітного року підприємство не має короткострокових кредитів та овердрафтів.

21. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

тис. грн.

Стаття звіту	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3 686 692	3 686 692	3 737 151
Заборгованість постачальникам	705 811	706 276	708 966
Аванси отримані	15 964	8 236	2 765
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	131 215	98 416	65 666
Поточні зобов'язання по розрахункам зі страхування	3 561	2 550	1 395
Поточні зобов'язання по розрахункам із з оплати праці	2 121	792	1 560
Інші поточні зобов'язання	2 018 825	2 018 725	2 043 748
Поточні забезпечення (на оплату відпусток працівникам)	1 003	877	954
Доходи майбутніх періодів	5 410	6 222	7 033
Всього кредиторська заборгованість	6 570 602	6 528 786	6 569 238

Кредиторська заборгованість по розрахунках з бюджетом на 31.12.2019р. складає 131 215 тис.грн., у т.ч.:

- з плати за землю 88 988 тис.грн.;
- з податку на нерухоме майно 3 666 тис.грн.;
- з податку на доходи фізичних осіб 5 315 тис.грн.;
- з військового збору 417 тис.грн.

До складу поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями та до інших поточних зобов'язань врахована заборгованість за договорами позики:

тис. грн.

Назва	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Компанія JUDSON TRADING LIMITED (Кіпр), у т.ч.:	5 638 739	5 638 739	5 715 915
- за договорами позики	3 989 710	3 989 710	4 044 316
- за нарахованими відсотками за отримані та непогашені позики	1 649 029	1 649 029	1 671 599
ТОВ "МГЗ"	21 545	21 545	21 545
ТОВ "ЗАПОРІЖАЛЮМІНТОРГ"	43 000	43 000	43 000
Всього заборгованість	5 703 284	5 703 284	5 780 460

До складу заборгованості постачальникам врахована на 31.12.2019 року кредиторська заборгованість перед компанією RS International GMBH у сумі 677 978 тис.грн., яка сформувалась за договорами поставки сировини у 2014 році.

На сьогодні за кредиторською заборгованістю перед JUDSON TRADING LIMITED, ТОВ "МГЗ, ТОВ "ЗАПОРІЖАЛЮМІНТОРГ" та RS International GMBH мається судове провадження, матеріали даної справи направлені до органів СВ УСБУ в Запорізькій області, відомості внесені до ЄРДР, відкрито кримінальне провадження. Рішення про зняття з обліку такої заборгованості буде прийнято після остаточного рішення по кримінальному та судовому провадженням.

21.1. Розшифровка доходів майбутніх періодів

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Залишок на початок періоду	6 222	7 033	7 768
Отримано безкоштовно необоротних активів	-	-	76
Нараховано доходів	812	811	811
Залишок на кінець звітного періоду	5 410	6 222	7 033

Доходи майбутніх періодів представлені у вигляді вартості безоплатно отриманих необоротних активів. Доходи майбутніх періодів визнаються відповідно до п. 26 МСБО (IAS) 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» у складі прибутку на систематичній основі протягом строку корисного використання об'єкта.

21.2. Операційна оренда (для орендаря)

Підприємством укладені договори оренди машин та обладнання.

Загальна вартість мінімальних орендних платежів на майбутній рік складає 220 тис.грн.

Договори суборенди майна не укладались.

22. Забезпечення виплат персоналу

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
На 1 січня	877	954	782
Нараховано	1 544	1 765	2 047
Використано	1 418	1 842	1 875
На 31 грудня	1 003	877	954

23. Операції із пов'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності зв'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних». Рішення про те, які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами.

До таких підприємств в першу чергу належать усі підприємства, які контролюються АТ «ЗАЛК» або здійснюють контроль над підприємством.

Перелік пов'язаних осіб станом на 31.12.2019р.

1 Фонд Державного майна України – 68,01%.

2. Velbay Holdings Limited – 29.54%

3. Юридичні особи – 1,07%

4. Фізичні особи – 1,38%

Операцій з пов'язаними юридичними особами за 2017-2019рр. не проводилося.

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає членів Дирекції та Наглядової ради підприємства, головного бухгалтера.

Члени Наглядової ради є представниками ФДМУ, з якими укладено цивільно-правові договори на безоплатній основі.

24. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Загальні економічні умови

2019 рік можна охарактеризувати, як рік, який має багато показників ризиків, внаслідок яких відбувається деіндустріалізація української економіки. Основними причинами таких процесів є: недоступність довготермінового позичкового фінансування для масштабних проектів у промисловості, низька якість виробничої інфраструктури і транспортних послуг для підприємств, занепад сфери досліджень і розробок, масштабна трудова міграція, поганий інвестиційний клімат та низька привабливість України для міжнародних стратегічних інвесторів на тлі фактичної відсутності промислової політики держави. Негативний вплив вищезазначених ґрунтовних факторів був підсилений ревальвацією гривні та погіршенням зовнішньої кон'юнктури на деяких сировинних ринках, зокрема для металургії.

За таких подій існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для підприємства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи підприємства.

Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Законодавство і нормативно-правові акти, які впливають на господарські організації в Україні, продовжують зазнавати стрімких змін, а для податкового і регуляторного середовища характерне використання різноманітних тлумачень. Майбутній напрям економічного розвитку України великою мірою залежить від податкової та монетарної політики Уряду, разом зі змінами у правовому, регуляторному та політичному середовищі.

Керівництво Підприємства вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності підприємства в умовах, що склалися і це дозволить адекватно реагувати на можливе погіршення ситуації.

Податкова система

Українське податкове, валютне і митне законодавство продовжує розвиватися. В останні роки законодавство про податки і збори все частіше піддається змінам, доповненням і уточненням, що

стосуються як загальних питань оподаткування, так і порядку обчислення і сплати окремих податків. При цьому зробити прогнози стосовно впровадження цих змін та їх впливу на фінансові потоки підприємства досить складно. Спірні нормативні акти стають причиною різних тлумачень.

На думку керівництва, його тлумачення є належними і надійними, але немає гарантій того, що вони не стануть причиною претензій з боку податкових органів.

Керівництво вважає, що діяльність підприємства здійснюється у повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що підприємство нарахувало всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

АТ «ЗАЛК» виконує вимоги податкового законодавства в частині нарахування зобов'язань за податками та зборами, здійснює постійний моніторинг змін і доповнень, внесених у закони та інші нормативні правові акти, що стосуються оподаткування, оцінює і прогнозує ступінь можливого впливу таких змін на діяльність, але в умовах недосконалого і часто мінливого податкового законодавства не можна виключати ризиків пред'явлення податкових претензій. Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності підприємства відповідно до чинного податкового законодавства та не застосують штрафні санкції.

АТ «ЗАЛК» докладає всіх зусиль, спрямованих на дотримання податкового законодавства, а в разі необхідності, вдається до захисту своїх позицій в судах. Станом на 31 грудня 2019 тривають численні судові провадження з податковими органами щодо додаткових нарахувань зобов'язань з податку на прибуток, податку на додану вартість та інших податків щонайменш на 800 млн.грн. З огляду на думку підприємства по відстоюванні своєї правової позиції за цими спорами у даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

У зв'язку зі скрутним фінансовим становищем підприємство має значний податковий борг.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності підприємство має справу із судовими позовами та претензіями.

Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

Оренда землі

На землю, що не є власністю Підприємства, на якій розташовані виробничі будівлі та споруди, АТ «ЗАЛК» має право використання протягом 49 років та сплачує орендну плату, яка визначена в договорах оренди між підприємством та державними органами виходячи з загальної площі та цілей використання такої землі, з урахуванням щорічного коефіцієнта індексації грошової оцінки землі.

Страхування

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

25. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають кредити та позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість та інші короткострокові зобов'язання. Основна мета цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності підприємства. Підприємство має різні фінансові активи, які включають переважно торгіву та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, що виникають безпосередньо в ході господарської діяльності підприємства.

Основними ризиками, притаманними фінансовим інструментам підприємства, є валютний ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності та ризик достатності капіталу.

Процес управління ризиками підприємства здійснюється під безпосереднім щоденним контролем дирекції підприємства, при цьому всі стратегічні рішення орієнтовані на своєчасне виявлення вищезазначених ризиків, їх оцінку та управління.

Валютний ризик

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

Валютний ризик підприємства пов'язаний з монетарними зобов'язаннями в іноземній валюті – доларах США. У зв'язку з цим валютним ризиком зміцнення чи послаблення долара США по

відношенню до гривні призводить до збільшення чи до зменшення фінансового результату діяльності підприємства.

Підприємство не має вкладень в іноземні компанії та не проводило у 2019 році будь-яких операцій в іноземній валюті.

Відсотковий ризик

Відсоткові ризики для підприємства незначні. Підприємство у 2019 році не залучало короткострокових кредитів банків у національній валюті. Тому керівництво вважає, що підприємство не зазнавало суттєвого відсоткового ризику у 2019 році.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які зазнають кредитного ризику, в основному включають довгострокову дебіторську заборгованість та поточну торгову дебіторську заборгованість.

Кредитний ризик підприємства пов'язаний з невиконанням клієнтами своїх зобов'язань обмежується балансовою вартістю торгової дебіторської заборгованості.

Ризик по дебіторській заборгованості періодично оцінюється і приймається до уваги при нарахуванні резерву сумнівних боргів.

Не зважаючи на це, керівництво вважає, що у підприємства не виникає значних ризиків збитків по цій заборгованості, крім тих, по яких були створені резерви на зниження вартості дебіторської заборгованості.

26. Управління капіталом

Метою підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи в якості безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Для підтримки або коригування структури капіталу підприємство може коригувати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи для зменшення суми боргу.

Як і інші компанії, що працюють у тій же галузі, підприємство контролює величину капіталу на підставі співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується з рахуванням суми позикових коштів (включаючи поточні і довгострокові позикові кошти, показані у звіті про фінансовий стан) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює підприємство, дорівнює власному капіталу, показаному в звіті про фінансовий стан.

АТ «ЗАЛК» ще не визначило оптимальне для себе співвідношення власних і позикових коштів.

тис. грн.

Показник	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Чиста сума зобов'язань	6 767 011	6 726 306	6 735 062
Усього капіталу	-6 633 310	-6 566 522	-6 539 716
Співвідношення зобов'язань та капіталу	-1,020	-1,024	-1,03

27. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності підприємства. Припущення стосовно функціонування підприємства у найближчому майбутньому зроблено на підставі розрахунку, який охоплює 12 місяців від звітної дати.

У найближчому майбутньому підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні.

Фінансова звітність підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Управлінським персоналом здійснена оцінка існування суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На даний момент підприємство не веде основної виробничої діяльності, у зв'язку з тим, що:

- накладено арешт на банківські рахунки та майно підприємства;
- ФДМУ заборонено відчуження необоротних активів без узгодження з органом управління.

Тобто на даний момент існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність АТ «ЗАЛК» продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Проте, згідно Наказу ФДМУ від 22.06.2018 № 859 «Про прийняття рішення про приватизацію державного пакета акцій публічного акціонерного товариства "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" (код за ЄДРПОУ 00194122)» прийнято рішення приватизувати державний пакет акцій ПАТ "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" шляхом продажу на аукціоні з умовами. Відповідно до Наказу ФДМУ від 28.12.2019 №1574 «Про затвердження переліків об'єктів малої приватизації, що підлягають приватизації в 2020 році» приватизацію АТ «ЗАЛК» (Додаток 6) продовжено на 2020 рік.

Підприємством докладаються максимальні зусилля по збереженню всіх необхідних виробничих потужностей, внутрішніх матеріальних та адміністративних ресурсів. Для усунення негативних факторів, які впливають на можливість продовжувати діяльність на безперервній основі, управлінським персоналом розроблялись наступні плани: для забезпечення достатніх грошових потоків передбачено підписання додаткових договорів оренди, розпродаж неліквідних запасів, відновлення виробництва та реалізація алюмінієвої катанки.

Керівництво має достатню впевненість, що підприємство зможе пом'якшити негативні фактори, які впливають на можливість продовжувати діяльність на безперервній основі.

При подоланні зовнішніх факторів, підприємство може бути рентабельним.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

28. Події після дати балансу

З 24.01.2020 змінився управлінський персонал підприємства.

Події, що відбулися після дати складання балансу та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності підприємства на цю дату, відображені у фінансовій звітності.

Член дирекції –
в.о. генерального директора

Головний бухгалтер



Кізілов Сергій Анатолійович

Долгінцева Ольга Анатоліївна

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

АТ «ЗАЛК» ЗА 2019 РІК

1. Загальні положення

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ" єдиний в Україні виробник алюмінію, легованих сплавів, катанки.

Вид економічної діяльності 24.42 Виробництво алюмінію.

До 2014 року мав потужності для виробництва кристалічного кремнію, феросиліцію та алюмокремнієвого сплаву.

З 2009 по 2014 рік виробничі потужності АТ «ЗАЛК» були поетапно зупинені і законсервовані, у т.ч.:

У 2016 році на комбінаті було поновлено виробництво алюмінієвої катанки, але у 2017 році виробництво катанки було тимчасово зупинено, так як були накладені арешти на рахунки підприємства у зв'язку з наявною кредиторською заборгованістю зі сплати обов'язкових платежів та арешт на весь цілісний майновий комплекс АТ «ЗАЛК».

Згідно Наказу ФДМУ від 22.06.2018 № 859 «Про прийняття рішення про приватизацію державного пакета акцій публічного акціонерного товариства "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" (код за ЄДРПОУ 00194122)» прийнято рішення приватизувати державний пакет акцій ПАТ "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" шляхом продажу на аукціоні з умовами. Відповідно до Наказу ФДМУ від 27.12.2018р. №1637 «Про затвердження переліків об'єктів малої приватизації, що підлягають приватизації в 2019 році» приватизацію АТ «ЗАЛК» (Додаток 6) продовжено на 2019 рік. Наказом ФДМУ 1574 від 28.12.2019 «Про затвердження переліків об'єктів малої приватизації, що підлягають приватизації в 2020 році» приватизацію АТ «ЗАЛК» (Додаток 6) продовжено.

До складу АТ «Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат» входять відокремлені структурні підрозділи без права юридичної особи:

- Придніпровське виробниче управління ПАТ «ЗАЛК», Україна, м. Світловодськ, Кіровоградська обл., вул. Обсерваторна, 5;
- Санаторій-профілакторій ВАТ «ЗАЛК», Україна, м. Запоріжжя, о. Хортиця, вул. Будинок відпочинку, 33.

Мета діяльності АТ «ЗАЛК» - одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством та Статутом акціонерного товариства.

2. Результати діяльності

Чистий фінансовий результат по підсумкам роботи за 2019 рік – збиток 66 788 тис.грн..

Основними доходами у 2019 році було надання в оренду майна комбінату (приміщення на промайданчику, обладнання, бази відпочинку та інші), реалізація товарно-матеріальних цінностей, надання послуг стороннім організаціям.

У тому числі:

- від операційної оренди активів – 3 747 тис. грн.;
- доходи від об'єктів соціальної сфери – 538 тис. грн., у т. ч. доходи Палацу культури з проведення культурно-масових заходів, та від надання послуг по розміщенню відпочиваючих на б/в «Радісна»;
- від надання послуг стороннім організаціям – 5 993 тис. грн., у т.ч. передача електроенергії, води та стоків стороннім організаціям згідно фактичного споживання, надходження за зберігання обладнання;
- від реалізації виробничих запасів, ТМЦ – 2 034 тис. грн.;
- інші доходи – 431 тис. грн..

Загальний обсяг надходжень грошових коштів за 2019 рік склав 29 906 тис. грн., у тому числі надходження від операційної оренди 4 049 тис.грн., надходження авансів від покупців та від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 21 068 тис.грн. Отримані кошти спрямовано на:

- оплату за продукцію (товари, роботи та послуги) 12 617 тис.грн;
- оплату праці 12 326 тис.грн.;
- сплату Єдиного соціального внеску 2 483 тис.грн.;
- інші платежі 2 268 тис.грн.

Робота відділу матеріально технічного постачання при закупівлі ТМЦ велася за двома напрямками:

Перше направлення - закупівля основних і допоміжних матеріалів, що забезпечують життєдіяльність комбінату з мінімальними витратами із закупівлі і доставки ТМЦ. Встановлено ліміти по витраті допоміжних матеріалів, ПММ, спецодягу. Скорочено закупівлі за рахунок використання у виробництві ТМЦ складського зберігання або аналогів заявлених ТМЦ, що знаходяться на складах комбінату. Скорочено транспортні витрати на доставку ТМЦ за рахунок поставки ТМЦ постачальниками через вантажоперевізників на 80% від загального обсягу поставок.

Робота зі закупівель основних і допоміжних матеріалів проводилась відповідно до регламентуючими документами по закупівельної діяльності, на підставі конкурсного відбору за конкурентними листами.

За 2019 рік проведена закупівля ТМЦ на суму 573,6 тис.грн. без ПДВ, у т.ч. нафтопродукти світлі і ГАЗ (СПБТ) 211,8 тис.грн. без ПДВ.

Другий напрямок в роботі відділу матеріально технічного постачання - робота з непрофільними активами. За звітний період на АТ «ЗалК» була проведена робота з незалежної оцінки та реалізації непрофільних активів на суму 10 138,1 тис. грн. без ПДВ.

За 2019 рік зменшилася вартість активів підприємства на 25 896 тис.грн., у тому числі:

- за рахунок нарахованої амортизації за необоротними активами на 13 805 тис.грн. ;
- за рахунок нарахованого резерву сумнівних боргів на 13 975 тис.грн. по дебіторської заборгованості за розрахунками за продукцію, товари, роботи, послуги.

Поточні зобов'язання і забезпечення збільшились на 41 816 тис.грн., у тому числі за рахунок:

- збільшення кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на 32799 тис.грн.;
- збільшення кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування на 1011 тис.грн.;
- збільшення кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці 1329 тис.грн.;
- збільшення кредиторської заборгованості за отриманими авансами на 7728 тис.грн.

У 2019 році витрати по капітальним інвестиціям складають 21 тис.грн. – це витрати на придбання та налагодження засобів дистанційної передачі даних комерційних вузлів обліку природного газу. Згідно п.4 Постанови НКРЕКУ від 30.09.2015р. № 2494 зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 06.11.2015р. № 137927824, комерційні вузли обліку природного газу повинні бути обладнані засобами дистанційної передачі даних (ДПД). У разі невиконання вимог Постанови НКРЕКУ по обладнанню комерційного вузла обліку природного газу АТ "ЗалК" до початку опалювального сезону, оператор ГРС (ПАТ "Запоріжгаз"), відповідно до гл.3 розділу X Кодексу газорозподільних систем, має право припинити передачу та розподіл природного газу на АТ "ЗалК".

3. Зобов'язання

Співвідношення оборотних активів і поточних зобов'язань – це показник поточної ліквідності.

Оборотні активи на 31.12.2019 року складають 59 081 тис.грн, поточні зобов'язання і забезпечення – 6 570 602 тис.грн., що говорить о том, що у АТ «ЗалК» нестане ресурсів, які може бути використані для погашення поточних зобов'язань.

Поточна дебіторська заборгованість АТ «ЗалК» станом на 31.12.2019 року становить 24,7 млн. грн., у тому числі:

За розрахунками з покупцями за товари, роботи, послуги	3,0 млн. грн
За виданими авансами	0,2 млн. грн
За розрахунками з бюджетом (ПДВ)	19,1 млн. грн
Інші	2,4 млн. грн

Поточна кредиторська заборгованість становить 6 564,2 млн. грн., у т. ч:

За товари, роботи, послуги (отримані)	706,0 млн. грн
Аванси, отримані за ТМЦ, послуги	16,0 млн. грн
З оплати праці	2,1 млн. грн
За платежами в бюджет, ЄСВ	134,7 млн. грн
Позики в іноземній валюті і відсотки по ним	5 638,7 млн. грн

4. Екологічні аспекти

На підприємстві всі існуючі джерела викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря оснащені газоочисними установками. Джерела, які потребують оснащення установками очищення відсутні.

На даний час в зв'язку з консервацією виробництва газоочисне устаткування також законсервоване.

Водоочисні споруди відсутні.

Комбінат має потужності з переробки відходів виробництва:

Утилізація шлаків газоочисних установок електролізного цеху у відділення регенерації цеху пиловловлення та виробництва фтористих солей з отриманням регенованого кріоліту для подальшого використання в електролізному виробництві.

Утилізація шлаків цеху лиття підлягає переробці в електричних печах литтєвої дільниці для виробництва алюмінієвих сплавів.

В даний час всі потужності з переробки відходів законсервовані.

Комбінат має власний полігон – шламонакопичувач червоного шламу глиноземного виробництва. В зв'язку з консервацією глиноземного виробництва з 2009 року розміщення червоного шламу в шламонакопичувачу не відбувається, але щомісячно проводиться моніторинг впливу шламонакопичувача навколишнє природне середовище.

У 2019 році перевищень нормативів викидів, скидів забруднюючих речовин у навколишнє середовище і лімітів розміщення відходів на промислових полігонах допущено не було.

Викиди забруднюючих речовин в атмосферу в 2019 році склали 0,173т, що в порівнянні з 2018 роком (0,281т) менше на 0,108т, в зв'язку з консервацією основного виробництва.

У 2019 році на комбінаті всього використано 6,6 тис.м3 питної води для потреб комбінату від мереж КП «Водоканал»: 6,3 тис.м3 - на промисловий майданчик, 0,1 тис.м3 - на ділянку шламовидалення, 0,2 тис.м3 - на БК «ЗАЛК» (2018р. питної води - 15,1 тис.м3).

Кількість промзливових зворотних вод, скинутих без очищення в р. Дніпро в 2019 році склало 30,6 тис. М3 (2018 рік - 30,6 тис. М3).

Передано на очисні споруди ПрАТ «Укрграфіт» в 2019 г. - 64,9 тис.м3 (2018 рік - 64,9 тис.м3).

Комбінат має всі необхідні дозволи на викиди забруднюючих речовин в атмосферу та скиди забруднюючих речовин у стічні води (дозвіл на спецводокористування).

У 2019 році на комбінаті утворилося відходів 9,120т (2018 р. - 9,248т). Передано іншим організаціям для утилізації і використання-0,00 т (2018г.- 0,100т), розміщено на полігоні (комунальні та будівельні відходи) - 9,000 т (2018г.-7,000т). Зменшення утворення відходів в 2019 році відбулося за рахунок консервації основного виробництва.

У 2019 р діяли отримані документи:

1. «Гранично допустимі знижки для всіх (ГДС) забруднюючою речовини з зворотними водами АТ« ЗАЛК »по трьох випусків (01.01.2019-01.01.2021г.г.);
2. «Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами» (21.10.2016-21.10.2023г.г.);
3. "Дозвіл на спеціальне водокористування» (01.01.2018-01.01.2021г.г.).

5. Кадрова політика, та соціальні аспекти

Керівництво комбінату при роботі з кадрами обґрунтовується на Закон України про підприємства, а також Закони України про працю.

Фонд оплати праці розраховується на підставі єдиних принципів в організації оплати праці працівників, згідно законодавства України по праці, Колективного договору, Положення про оплату праці. Оплата праці здійснюється на підставі десятирівневої системи, з урахуванням кваліфікації працівників (побудована на основі грейдів). Система оплати праці - почасово-преміальна. Згідно КЗпП України та Положенням про оплату праці нараховуються доплати за роботу у шкідливих умовах і нічний час.

Збільшення середньої заробітної плати відбулося за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати з 01.01.2019р. та за рахунок звільнення менш оплачуваних працівників, що призводить до «технічного» зростання середньої зарплати.

Зменшення чисельності у зв'язку зі звільненням працівників за власним бажанням через відсутність виробництва.

У таблиці приведений порівняний аналіз показників по оплаті праці та руху кадрів за 2018 та 2019 роки:

Показники	Од.виміру.	2018 рік	2019 рік	Відхилення
Середня кількість працівників	люд.	176	142	-34
Середня заробітна плата	грн	8226	9289	1063
Розподіл загального фонду Оплати, у т.ч.				
Основна заробітна плата	%	66,7	61,0	-5,7
Додаткова заробітна плата	%	25,3	32,6	7,3
Інші заохочувальні та компенсаційні виплати	%	8,0	6,4	-1,6
Використання робочого часу, у т.ч.				
Ефективне використання робочого часу	%	75,5	71,6	-3,9
Використання тарифного і навчальної відпустки	%	4,2	8,5	4,3
Втрати робочого часу всього, у т.ч.	%	20,3	19,9	-0,4
Неявки через хворобу	%	3,2	2,3	-0,9
Неявки з дозволу адміністрації	%	0,8	0,5	-0,3
Неповний робочий тиждень / день	%	1,8	2,0	0,2
Простої	%	14,3	14,1	-0,2
Держобов'язки	%	0,2	1,0	0,8

Рух кадрів. Значна кількість звільнених працівників пов'язано з відсутністю виробництва, простоями.

	2018 рік		2019 рік	
	Прийнято	Звільнено	Прийнято	Звільнено
Всього, люд.	16	77	40	49

На охорону праці у 2019 році на комбінаті витрачено 64 тис. грн., що склало 0,5% від фонду оплати праці за минулий рік.

Згідно з колективним договором передбачалося виконання восьми заходів, спрямованих на підвищення існуючого рівня охорони праці, попередження випадків виробничого травматизму і професійних захворювань. Через відсутність коштів, заходи виконані не в повному обсязі. На виконання заходів витрачено 53,428 тис. грн.

У 2019 році на комбінаті нещасних випадків не допущено.

Профілактичному медичному огляду підлягало 31 працівників, з яких одна жінка. За результатами медичного огляду, три працівники які перебувають на диспансерному нагляді на кінець звітної року. Витрати на профілактичні медичні огляди склали 6 тис. грн. Виявлено два випадки професійного захворювання у колишніх працівників цеху пиловловлювання виробництва фтористих солей та центральної заводської лабораторії дирекції по екології та якості - хронічне обструктивне захворювання легень.

У 2019 році пожеж та аварій I і II категорії на комбінаті не було.

З метою поліпшення стану охорони праці, промислової та пожежної безпеки, попередження виробничого травматизму і профзахворювань на комбінаті в 2019 році виконані наступні заходи:

- всі підрозділи комбінату були обстежені постійно діючою комісією з охорони праці, проведено 12 перевірок з охорони праці, промислової та пожежної безпеки, за їх результатами видано 12 приписів на усунення виявлених в підрозділах порушень вимог правил та інструкцій з охорони праці;

- з питань охорони праці видавалися накази по комбінату, спрямовані на визначення відповідальних осіб і усунення виявлених порушень;

- на комбінаті регулярно проводиться перегляд чинних інструкцій з охорони праці, всього за звітний період переглянуто 32 інструкцій.

- при отриманні оперативних повідомлень про спалахи на підприємствах регіону проводилися оперативні перевірки аналогічних об'єктів комбінату з метою виявлення і усунення порушень і недоліків, які можуть призвести до виникнення пожежі.

У 2019 році всім новоприйнятим працівникам проведено вступний інструктаж з охорони праці і навчання безпечним прийомом робіт. Працівникам комбінату проводилися всі види інструктажів з охорони праці та пожежної безпеки.

Спецодягом, спецвзуттям та іншими засобами індивідуального захисту працівники комбінату забезпечувалися згідно з установленими нормами.

З метою підвищення соціальної захищеності працівників АТ «ЗАЛК» працівникам виплачується дотація на харчування у розмірі 47 гривень за одну відпрацьовану зміну, у вигляді компенсації витрат. Розмір дотації і порядок надання визначається Положенням «Про порядок надання дотації на харчування працівникам ПАТ» Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат».

Зміни та доповнення до дотації вносяться тільки за взаємною домовленістю Сторін після їх розгляду на спільному засіданні роботодавця і профкому комбінату, з подальшим затвердженням їх же на конференції трудового колективу.

6. Корпоративне управління

Статутний капітал АТ «ЗАЛК» протягом 2018 року залишався незмінним і становить 155 682 280 гривень, який поділений на 622 729 120 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна акція. Кількість привілейованих акцій - 0 (нуль).

Акції Товариства існують в бездокументарній формі.

Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі Органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками акцій Товариства.

Станом на 31.12.2019 року акціонерами АТ «ЗАЛК» є 2298 осіб, з них:

- 52 юридичні особи володіють 98,6% статутного капіталу;

- 2246 фізичні особи володіють 1,4% статутного капіталу.

Частка акцій у державній власності - 68,0095%.

Органами управління Товариства є:

- Загальні збори акціонерів - вищий орган управління Товариства, здійснює керівництво діяльністю Товариства в цілому, визначає цілі та основні напрямки діяльності;

- Наглядова рада - колегіальний орган управління Товариства, який здійснює захист прав акціонерів в межах своєї компетенції, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства;

- Дирекція - колегіальний виконавчий орган Товариства, який здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. Очолює і керує діяльністю дирекції - Генеральний директор.

Вищим органом Товариства є Загальні збори. Товариство зобов'язане щороку скликати річні Загальні збори акціонерів Товариства - які мають проводитись не пізніше 30 квітня наступного за звітним роком. Усі інші Загальні збори, крім річних Загальних зборів, вважаються позачерговими.

Загальні збори проводяться на території України, в межах населеного пункту за місцезнаходженням Товариства, крім випадків, коли на день скликання Загальних зборів 100 відсотками акцій Товариства володіють іноземці, особи без громадянства, іноземні юридичні особи, а-також міжнародні організації.

Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради законом або Статутом.

Наглядова рада має право включити до порядку Денного Загальних зборів будь-яке питання, що віднесено до її виключної компетенції законом або Статутом, Для його вирішення Загальними зборами.

Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Дирекції.

Наглядова рада як орган Товариства може мати свій штамп та бланк з посиланням на належність Наглядової ради до Товариства.

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства» та Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватись іншими органами Товариства, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства».

Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює колегіальний Виконавчий орган Товариства - Дирекція.

Очолює та керує діяльністю Дирекції - Генеральний директор, який обирається та повноваження якого припиняються Наглядовою радою.

Персональний склад Дирекції обирається Наглядовою радою за поданням Генерального директора. Повноваження членів Дирекції припиняються Наглядовою радою. Кількісний склад Дирекції становить 3 (три) члени. Членами Дирекції є Генеральний директор та директори.

Дирекція підзвітна Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Членом Дирекції може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради.

Питання повноважень Дирекції визначаються в Статуті.

Питання повноважень, умов діяльності, оплати праці та матеріального забезпечення Генерального директора та директорів визначаються в Статуті Товариства, трудовому договорі (контракті) та Положенні про винагороду членів Дирекції.

Прийняття Наглядовою радою рішення про обрання особи на посаду Генерального директора та/або директора є підставою для укладення з особою, обраною на вказану посаду трудового договору (контракту) із Товариством. Посадові повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора та/або директора, дійсні з моменту її обрання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради. Особа, обрана на посаду Генерального директора та/або директора здійснює свої повноваження на підставі Статуту та укладеного з нею трудового договору (контракту).

Дивідендна політика: дивіденд - частина чистого прибутку Товариства, що виплачується акціонеру з розрахунку на одну належну йому акцію. Товариство виплачує дивіденди виключно грошовими коштами. Дивіденди виплачуються на акції, звіт про результати розміщення яких зареєстровано у встановленому законодавством порядку.

Товариство приймає рішення про виплату дивідендів та здійснює виплату дивідендів за акціями із врахуванням обмежень, визначених законом та Статутом.

Виплата дивідендів за акціями здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку на підставі рішень Загальних зборів, у строк не пізніше шести місяців після прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів, крім випадків передбачених законом.

Виплата дивідендів власникам акцій одного типу та класу має відбуватися пропорційно до кількості належних їм цінних паперів, а умови виплати дивідендів (зокрема щодо строків, способу та суми дивідендів) мають бути однакові для всіх власників акцій одного типу та класу.

Рішення про виплату дивідендів та їх розмір за акціями приймається Загальними зборами.

Для кожної виплати дивідендів Наглядова рада встановлює дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за акціями, визначається рішенням Наглядової ради, але не раніше ніж через 10 (десять) робочих днів після дня прийняття такого рішення Наглядовою радою.

Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.

Порядок розподілу прибутку і покриття збитків Товариства визначається рішенням Загальних зборів відповідно до чинного законодавства України та Статутом.

За підсумками 2019 року дивіденди на державну частку не нараховувались, тому що АТ "ЗалК" має за підсумками роботи за 2019 рік – збиток 66 788 тис.грн.

У своїй діяльності АТ «ЗалК» дотримується обмежувальних заходів щодо забезпечення застосування в повному обсязі персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) відповідно:

- рішення Ради національної безпеки і оборони України від 21 червня 2018 року «Про застосування та внесення змін до персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 21 червня 2018 року № 176/2018,

- рішення Ради національної безпеки і оборони України від 28 квітня 2017 року «Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 15 травня 2017 року № 133/2017.

- рішення Ради національної безпеки і оборони України від 19 березня 2019 року «Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)», введеного в дію Указом Президента України від 19 березня 2019 року № 82/2019.

Незважаючи на несприятливий вплив зовнішніх економічних факторів, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату та складну політичну ситуацію в країні, керівництво підприємства постійно веде роботу по пошуку оптимальних шляхів по налагодженню виробничої та комерційної діяльності для здатності генерувати грошові потоки, намагається дотримуватись виконання зобов'язань з оплати праці, докладає зусилля для збереження виробничих потужностей та майна підприємства.

Для поліпшення фінансового стану комбінату в 2020 році необхідно:

1. відновити виробництво алюмінієвої катанки;
2. оптимізувати структуру капіталу і забезпечити його фінансову стійкість;
3. мінімізувати фінансові зобов'язання, шляхом нарощування оборотного капіталу за рахунок збільшення прибутку від усіх видів діяльності;
4. систематично відстежувати стан дебіторської заборгованості, не допускати її збільшення, так як це створює загрозу фінансовій стійкості комбінату;
5. систематично проводити аналіз або діагностику комбінату, його фактичних результатів і факторів, що визначають рівень і динаміку цих результатів.

Член дирекції – виконуючий обов'язки
генерального директора

Головний бухгалтер



С. А. Кізілов

О.А. Долгінцева

**Звіт про корпоративне управління
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ»
(далі - Товариство, емітент)**

код за ЄДРПОУ 00194122,

місцезнаходження: 69032, м. Запоріжжя, Південне шосе, 15

I. Інформація про кодекс корпоративного управління

1.1. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ» в своїй фінансово-господарській діяльності керується Кодексом корпоративного управління, який був затверджений на позачергових загальних зборах акціонерів 01.11.2018 року. (Протокол загальних зборів акціонерів № 24 від 01.11.2018)

Кодекс корпоративного управління акціонерного товариства "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" розроблено відповідно до норм законів України "Про управління об'єктами державної власності", "Про акціонерні товариства" та Керівних принципів ОЕСР з корпоративного управління для підприємств з державною участю, Статуту Товариства.

Також, Товариство у своїй діяльності використовує принципи корпоративного управління, затверджені Рішенням НКЦПФР № 955 від 22.07.2014

Кодекс корпоративного управління, який емітент застосовує передбачає напрямки для подальшого розвитку корпоративного управління згідно принципів, закріплених в цьому Кодексі.

1.2. Товариство застосовує практику корпоративного управління, відповідно до вимог, які визначені законодавством, власним Кодексом корпоративного управління.

1.3. Впровадження Кодексу спрямоване на підвищення корпоративної культури та впровадження ефективної моделі управління Товариством. Товариство вважає, що наявність якісної, прозорої та дієвої системи корпоративного управління, яка базується на зазначених у цьому Кодексі принципах корпоративного управління, має великий вплив на підвищення його ринкової капіталізації та ефективності роботи, сприяє прибутковості та фінансовій стабільності, збільшенню довіри з боку акціонерів, кредиторів, потенційних інвесторів і громадськості, побудові довготривалої співпраці з контрагентами Товариства, органами влади і суспільством в цілому. Товариство дотримується передбачених законодавством прав і інтересів зацікавлених осіб, які мають законний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, акціонери, місцеві громади, органи державної влади, тощо. У звітному періоді Товариство дотримувалось принципів корпоративного управління, а саме: системи корпоративного управління щодо заходів щоб, недопустити банкрутства Товариства; забезпечувало своєчасне розкриття інформації, рівний доступ до цієї інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму; крім регулярної інформації Товариство розкривало особливу інформацію про суттєві події; інформація, що розкривалася Товариством, була достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан товариства та результати його діяльності.

Кодекс корпоративного управління Акціонерного товариства "Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат" є в публічному доступі, а саме розміщений на власному сайті Товариства: www.zalk.pat.ua.

II. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління

Товариство не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління.

III. Інформація про загальні збори акціонерів

У 2019 році АТ "ЗалК" не проводив ні річних, ні позачергових загальних зборів.

IV. Інформація про наглядову раду та колегіальний виконавчий орган Товариства

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, **НАГЛЯДОВА РАДА** Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу. Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 3 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та два члени наглядової ради. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

Станом на дату складання цього Звіту до складу Наглядової ради входять:

Голова наглядової ради Ігнатовський Сергій Юрійович набув повноважень члена наглядової ради з 27.12.2019 (Наказ Фонду державного майна України №1457 від 23.12.2019) терміном на 3 роки з моменту обрання складу наглядової ради загальними зборами акціонерів (з 01.11.2018),

Головою наглядової ради обраний членами наглядової ради на їхньому засіданні 23.01.2020 (протокол Наглядової ради № 12 від 23.01.2020).

Член наглядової ради Мартинюк Юрій Володимирович, набув повноважень члена наглядової ради з 27.12.2019 (Наказ Фонду державного майна України №1457 від 23.12.2019) терміном на 3 роки з моменту обрання складу наглядової ради загальними зборами акціонерів (з 01.11.2018)

Член наглядової ради Беспалов Олексій Олександрович, набув повноважень члена наглядової ради з 27.12.2019 (Наказ Фонду державного майна України №1457 від 23.12.2019) терміном на 3 роки з моменту обрання складу наглядової ради загальними зборами акціонерів (з 01.11.2018)

Член наглядової ради Маньківська Анастасія Геннадіївна, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 01.11.2018 (Протокол загальних зборів акціонерів № 24 від 01.11.2018) терміном на 3 роки.

Член наглядової ради Холоднова Ірина Петрівна, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 01.11.2018. (Протокол загальних зборів акціонерів № 24 від 01.11.2018) терміном на 3 роки.

Комітетів наглядової ради не створено.

Протягом 2019 року відбулося 9 засідань наглядової ради:

дата	Загальний опис прийнятих рішень
21.01.2019	1. Розгляд листа Товариства від 04.12.2018 № 011-0882 щодо виконання судових рішень у справі № 5/22/06-АП. 2. Обрання членів Дирекції Товариства 3. Затвердження умов контракту, що укладатиметься з членом Дирекції-Директором Товариства.
30.01.2019	1. Про припинення повноважень Генерального директора Товариства. 2. Про обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства.
05.04.2019	1. Обрання членів Дирекції Товариства. 2. Затвердження умов Контракту, що укладатиметься з членом Дирекції – Директором Товариства.
12.04.2019	1. Обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов Договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
26.04.2019	1. Щодо затвердження річної інформації емітента цінних паперів (річного звіту) за 2018 рік.
15.07.2019	1. Щодо затвердження фінансового плану Товариства на 2019 рік.
08.08.2019	1. Схвалення вчинення значного правочину у розумінні статті 72 Закону України «Про акціонерні товариства».
23.08.2019	1. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину.
07.11.2019	1. Схвалення вчинення значних правочинів у розумінні статті 72 Закону України «Про акціонерні товариства».

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, **Дирекція** є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Члени дирекції обираються наглядовою радою терміном на 3 роки. Дирекція складається з 3 членів: директора та 2 членів дирекції.

Склад Дирекції на кінець звітного періоду:

1. Член дирекції – в.о. генерального директора – Заїка Олександр Ігорович, обраний на посаду 30.01.2019 (Протокол Наглядової ради № 3 від 30.01.2019) терміном: до обрання Генерального директора Товариства;

2. Член Дирекції - Директор Товариства – Хмельницький Юрій Леонідович, обраний на посаду 05.04.2019 (Протокол Наглядової ради № 4 від 05.04.2019) терміном: до припинення повноважень Члена Дирекції;

3. Член Дирекції - Директор Товариства – Деревянко Володимир Васильович, 05.04.2019 (Протокол Наглядової ради № 4 від 05.04.2019) терміном: до припинення повноважень Члена Дирекції.

Комітетів Дирекції не створено.

Протягом 2019 року відбулося 32 засідання Дирекції.

На проведених засіданнях були розглянуто питання та прийнято рушення в межах своїх повноважень, щодо укладання договорів на постачання електричної енергії; договорів з оцінювачами майна Товариства; договорів поставки; договору на постачання природного газу; подання на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо обрання аудитора (аудиторської фірми) для проведення щорічного аудиту.

V. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні

внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

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

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Ймовірні фінансові ризики виникають в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик: Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності: Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик: Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

VI. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій

Власник значного пакета акцій:

- Держава Україна в особі суб'єкта управління об'єктами державної власності - Фонду державного майна володіє 423514923 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 68,01 % статутного капіталу.

- Компанія Velbay Holdings Limited (Кіпр) володіє 183931089 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 29,54 % статутного капіталу.

Інші особи не володіють значними пакетами акцій Товариства.

VII. Інформація про обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів Товариства

Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ" складає 432392561 штук, що становить 71,2% від загальної кількості акцій Товариства, і які належать одній особі.

Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.

VIII. Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Згідно з п. 15.2. Статуту Органами Товариства є:

- (1) Вищий орган Товариства - Загальні збори;
- (2) Наглядова рада;
- (3) Виконавчий орган Товариства (колегіальний) – Дирекція.

Відповідно до п.17.5 та 17.6. Статуту Наглядова рада складається з 5 (п'яти) осіб, включаючи Голову Наглядової ради. Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів шляхом кумулятивного голосування на строк 3 роки. У разі не обрання нового складу Наглядової ради по закінченню трирічного строку, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення Загальних зборів, на яких, у тому числі, буде обраний новий склад Наглядової ради.

Відповідно до п.17.7 Статуту повноваження члена Наглядової ради за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- (1) За його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні.
- (2) В разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я.
- (3) В разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради.
- (4) В разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.
- (5) У разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.
- (6) У разі надання про себе завідомо недостовірної інформації під час перебування кандидатом на цю посаду, якщо цим Статутом чи діючим законодавством виключається можливість виконання такою особою обов'язків члена Наглядової ради.
- (7) У разі якщо Незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним пунктом 101 статті 2 Закону України «Про акціонерні товариства». У разі настання вищезазначених обставин такий Незалежний директор повинен скласти свої повноваження шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Відповідно до п. 18.9, 18.12 та 18.17 Статуту прийняття Наглядовою радою рішення про обрання особи на посаду Генерального директора та/або директора є підставою для укладення з особою, обраною на вказану посаду трудового договору (контракту) із Товариством. Посадові повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора та/або директора, дійсні з моменту її обрання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради. Особа, обрана на посаду Генерального директора та/або директора здійснює свої повноваження на підставі Статуту та укладеного з нею трудового договору (контракту). Генеральний директор та/або директор можуть бути відсторонені від здійснення повноважень за рішенням Наглядової ради.

Повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора та/або директора припиняються достроково у разі:

- (1) Складання повноважень за особистою заявою особи, обраної на посаду Генерального директора та/або директора, за умови письмового повідомлення про це Наглядової ради не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів, або в коротший строк за згодою Наглядової ради.
- (2) Неможливості виконання особою обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора та/або директора за станом здоров'я.

- (3) В разі набрання законної сили вироку чи рішення суду, яким особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання нею обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора та/або директора.
- (4) В разі смерті, визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим особи, яка була обрана на посаду Генерального директора та/або директора.
- (5) На підставах додатково визначених у трудовому договорі (контракті) Товариства із особою, обраною на посаду Генерального директора та/або директора.

ІХ. Повноваження посадових осіб Товариства

Наглядова рада:

Згідно п. 17.3. до компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства» та Статутом.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- (1) затвердження внутрішніх положень (локальних нормативних актів), якими регулюється діяльність Товариства, у тому числі щодо інформаційної політики Товариства, щодо складу, обсягу та порядку захисту відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, про відповідні філії, відділення, представництва та інші відокремлені підрозділи Товариства тощо, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів згідно Закону України «Про акціонерні товариства», та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Дирекції. Під час затвердження таких внутрішніх положень (локальних нормативних актів), Наглядова рада має право скасовувати (припиняти чинність) внутрішніх положень (локальних нормативних актів), прийнятих іншими органами Товариства (включаючи прийнятих Загальними зборами), якщо вони регулюють аналогічні питання і є недоцільними у використанні у зв'язку із затвердженням нових внутрішніх положень (локальних нормативних актів);
- (2) затвердження положення про винагороду членів Дирекції, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- (3) затвердження звіту про винагороду членів Дирекції, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- (4) підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- (5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів Наглядовою радою;
- (6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- (7) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- (8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- (9) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій або інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції;
- (10) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- (11) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- (12) обрання та припинення повноважень Генерального директора, обрання членів Дирекції (директорів) за поданням Генерального директора та припинення їх повноважень;
- (13) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами Дирекції, встановлення розміру їх винагороди;
- (14) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора та/або члена Дирекції (директора) від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора та/або директора;
- (15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства (у разі їх створення);
- (16) запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або Служби внутрішнього аудиту Товариства; призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудитора Товариства, призначення на посади та звільнення осіб з посад Служби внутрішнього аудиту Товариства; визначення організаційної структури Служби внутрішнього аудиту Товариства;
- (17) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками Служби внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), включаючи голову, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- (18) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- (19) розгляд звіту Дирекції та затвердження заходів за результатами його розгляду;

- (20) обрання Реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства», прийняття рішення про передачу повноважень Реєстраційної комісії депозитарній установі, затвердження умов договору з нею та прийняття рішення про розірвання такого договору;
- (21) 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;
- (22) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- (23) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною 2 статті 30 Законом України «Про акціонерні товариства»;
- (24) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до статті 34 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- (25) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- (26) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах (у тому числі дочірніх підприємств) / їх об'єднань, їх реорганізацію та ліквідацію;
- (27) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- (28) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України «Про акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- (29) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України «Про акціонерні товариства» та/або статутом Товариства, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства» та/або статутом Товариства;
- (30) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- (31) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- (32) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- (33) надсилання оферти акціонерам відповідно до статті 651 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- (34) визначення переліку посад в Товаристві, призначення на які або звільнення з яких, потребують попередньої згоди Наглядової ради (крім випадків звільнення працівника за власним бажанням, за угодою сторін або у зв'язку із закінченням строку дії трудового договору), а також надання такої попередньої згоди, в тому числі попереднє затвердження умов цивільно-правових та/або трудових договорів (контрактів) з такими особами, розміру їх винагороди;
- (35) обрання та переобрання голови Наглядової ради (далі – Голова Наглядової ради), заступника Голови Наглядової ради (далі – Заступник Голови Наглядової ради) та секретаря Наглядової ради (далі – Секретар Наглядової ради);
- (36) утворення та ліквідація постійних та тимчасових комітетів Наглядової ради, затвердження положень про них, визначення кількісного складу членів комітетів Наглядової ради, обрання та переобрання членів комітетів Наглядової ради, визначення переліку питань, які передаються для вивчення та підготовки до комітетів Наглядової ради;
- (37) обрання та припинення повноважень Корпоративного секретаря;
- (38) прийняття рішень про погодження видачі Генеральним директором довіреностей та доручень щодо укладання від імені Товариства правочинів, укладання яких потребує попереднього погодження з Наглядовою радою;
- (39) прийняття рішення про включення до порядку денного Загальних зборів будь-якого питання, що віднесено до виключної компетенції Наглядової ради законом або цим Статутом, для його вирішення Загальними зборами;
- (40) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства».

Згідно п.17.4. Статуту до компетенції Наглядової ради (невиключна компетенція Наглядової

ради) належить:

- (1) обрання Голови Загальних зборів та Секретаря Загальних зборів, крім випадків обрання Голови та Секретаря Загальних зборів Загальними зборами в порядку передбаченому підпунктом 16.16.4 цього Статуту;
- (2) ініціювання проведення спеціальних та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства його дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих та функціональних структурних підрозділів;
- (3) визначення ціни викупу акцій Товариства у разі наявності у акціонера (акціонерів) Товариства права вимагати у Товариства здійснити обов'язковий викуп належних йому (їм) акцій;
- (4) погодження призначення та звільнення (крім випадків звільнення працівника за власним бажанням) Генеральним директором керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів;
- (5) прийняття рішення про використання коштів резервного капіталу та фондів Товариства, у випадку якщо це передбачено рішеннями Загальних зборів, в тому числі на виконання рішень Загальних зборів;
- (6) розгляд та затвердження планів розвитку Товариства (у тому числі стратегічних планів та інвестиційних планів) та фінансових планів Товариства, затвердження організаційної структури Товариства;
- (7) прийняття рішення про звернення з позовом до посадових осіб Товариства у разі недотримання вимог чинного законодавства при вчиненні значного правочину та визначення особи, уповноваженої на звернення з таким позовом до суду, та особи, уповноваженої від імені Товариства на підписання відповідного доручення на підписання та подання такого позову;
- (8) представлення письмового звіту на зборах акціонерів;
- (9) приймати рішення, передбачені пунктом 20.4 цього Статуту;
- (10) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства».

Дирекція (п.18.18, п.18,19 Статуту):

До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, що охоплює юридичні та фактичні дії, які здійснюються у внутрішній та зовнішній сфері діяльності Товариства, крім питань та дій, що належать до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради, в тому числі і виключної компетенції цих органів.

- (1) Здійснює керівництво та вирішує всі питання поточної діяльності Товариства, крім тих, що чинним законодавством, Статутом та рішеннями Загальних зборів віднесені до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- (2) Розробляє та надає на розгляд й затвердження Наглядовій раді ключові техніко-економічні показники ефективності роботи Товариства, річні та перспективні фінансові плани (бюджети), річні та перспективні інвестиційні плани, інші плани Товариства, готує та надає звіти про їх виконання.
- (3) Забезпечує виконання затверджених Наглядовою радою ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства.
- (4) Реалізує фінансову, інвестиційну, інноваційну, технічну та цінову політику Товариства.
- (5) Виконує рішення Загальних зборів та рішення Наглядової ради, звітує про їх виконання.
- (6) На вимогу Наглядової ради готує та надає звіти з окремих питань своєї діяльності.
- (7) За погодженням Наглядової ради приймає рішення про напрямки та порядок використання коштів фондів (крім фонду сплати дивідендів) з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом.
- (8) Розробляє та затверджує будь-які локальні нормативні акти Товариства, за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та/або Наглядової ради.
- (9) Виконує рішення Наглядової ради про скликання та проведення Загальних зборів відповідно до положень чинного законодавства та цього Статуту. Надає пропозиції Наглядовій раді щодо скликання Загальних зборів та доповнення порядку денного Загальних зборів та проектів рішень Загальних зборів. У випадках, передбачених цим Статутом, ініціює скликання або самостійно скликає Загальні збори.
- (10) Приймає рішення про прийняття на роботу в Товариство та звільнення з роботи працівників Товариства, а також вирішує інші питання трудових відносин із працівниками Товариства.
- (11) Приймає рішення про заохочення (за виключенням прийняття рішень щодо заохочення Генерального директора та директорів Товариства) та накладення стягнень на працівників Товариства. Рішення про заохочення Генерального директора та директорів можуть прийматися Дирекцією тільки у випадках, якщо таке право передбачене для Дирекції рішеннями Наглядової ради або у трудових договорах (контрактах), укладених з такими членами Дирекції.
- (12) Організує розробку та надає на затвердження Наглядовій раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства та її зміни, затверджує штатний розклад Товариства та посадові оклади

працівників Товариства (за виключенням посадового окладу Генерального директора та директорів) згідно з затвердженою Наглядовою радою організаційною структурою Товариства; затверджує організаційну структуру та штатний розклад відокремлених підрозділів Товариства.

(13) За погодженням із Наглядовою радою приймає рішення щодо призначення та звільнення керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, а також самостійно приймає рішення щодо призначення та звільнення керівників виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів Товариства.

(14) Визначає умови оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих структурних підрозділів та функціональних структурних підрозділів Товариства.

(15) Приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності керівників дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів та структурних підрозділів Товариства.

(16) Приймає рішення про вчинення правочинів, підписання (укладання), зміну та розірвання договорів (угод, контрактів), емісію та розміщення інших цінних паперів Товариства, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, за винятком тих правочинів, на вчинення яких відповідно до цього Статуту та/або чинного законодавства України потрібно одержати обов'язкове рішення (дозвіл) Загальних зборів або рішення (дозвіл) Наглядової ради на їх вчинення.

(17) Організовує та здійснює дії щодо розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, щодо розміщення яких було прийнято рішення Наглядової ради або Загальних зборів.

(18) Після отримання дозволу Наглядової ради організовує та здійснює дії щодо участі у створенні і діяльності інших юридичних осіб, а також про вихід з них, участь (вступ, вихід або заснування) Товариства в об'єднаннях юридичних осіб, а також здійснює участь у діяльності органів управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство.

(19) Після отримання згоди Наглядової ради, приймає рішення щодо укладання правочинів стосовно відчуження та/або придбання, набуття у власність іншим способом будь-яких корпоративних прав інших юридичних осіб.

(20) Приймає рішення щодо організації та ведення діловодства в Товаристві.

(21) З урахуванням вимог цього Статуту приймає рішення про видачу довіреності від імені Товариства іншим особам для представлення та захисту прав та інтересів Товариства перед третіми особами, вчинення правочинів, підписування договорів (угод, контрактів) та інших документів, в тому числі й тих, рішення про укладання (оформлення) та/або погодження (затвердження) яких прийняті Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

(22) Затверджує інструкції та положення про виробничі та функціональні структурні підрозділи Товариства.

(23) Приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами.

(24) Забезпечує ефективне використання активів Товариства.

(25) Приймає рішення щодо використання прибутку Товариства в розмірах і на цілі, передбачені фінансовим планом (бюджетом) Товариства.

(26) Звітує перед Наглядовою радою в строки і по формах, які затверджено відповідними рішеннями Наглядової ради.

(27) Вирішує інші питання діяльності Товариства, які не віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства та/або Наглядової ради, або щодо вирішення яких не потрібно отримання відповідного рішення Наглядової ради та/або Загальних зборів.

Від емітента:

Член дирекції –

в.о. генерального директора

С.А. Кізілов

У відповідності до ч.3 ст.40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», аудиторською фірмою - _____ перевірено інформацію, зазначену у пунктах I-IV та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у пунктах V-IX цього Звіту про корпоративне управління.

Думку аудиторської фірми щодо Звіту про корпоративне управління наведено у Аудиторському висновку (звіту незалежного аудитора) щодо повного пакету фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄВИЙ КОМБІНАТ» за 2019 рік.

Від аудитора:

Директор