Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**29.04.2020**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **7**

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний Директор |  |  |  | Кухта Володимир Валентинович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КIРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛIННЯ" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 00191891 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 27631 Кiровоградська область Кропивницький район село Катеринiвка проспект Гагарiна,8 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (0522) 30-27-73 (0522) 30-27-71 |
| **6. Адреса електронної пошти** | info@RUDO.in.ua |
| **7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** | Рішення наглядової ради емітента  Протокол Засiдання Наглядової Ради №4 від 27.04.2020 |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** |  |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | http://kaolincentre.com.ua |  | 29.04.2020 |
| (URL-адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. |  |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). | **X** |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. | **X** |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). | **X** |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду. |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. | **X** |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; | **X** |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; | **X** |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтенту не належать акцiї (частки, паї) в iнших юридичних особах, якi перевищують 5 вiдсоткiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про рейтингове агентство" не включена до складу рiчної iнформацiї емiтента, оскiльки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звiтного року.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не має фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв.

Cкладова змiсту "Судовi справи емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод емiтент не мав судових справ, за якими розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента.

Cкладова змiсту "Штрафнi санкцiї емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод емiтент не мав штрафних санкцiй.

Cкладова змiсту "Опис бiзнесу" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння емiтента, його посадових осiб, засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток їх акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо освiти та стажу роботи посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Звiт керiвництва (звiт про управлiння)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розвиток емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Звiт про корпоративне управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наглядову раду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виконавчий орган" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Повноваження посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй." включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про структуру капiталу, в тому числi iз зазначенням типiв та класiв акцiй, а також прав та обов'язкiв акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про цiннi папери емiтента (вид, форма випуску, тип, кiлькiсть), наявнiсть публiчної пропозицiї та/або допуску до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про випуски акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про облiгацiї емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтент не випускав облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав iнших цiнних паперiв окрiм акцiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав похiднi цiннi папери.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки протягом звiтного перiоду емiтент не придбавав власнi цiннi папери.

Cкладова змiсту "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтент не випускав iнших цiнних паперiв крiм акцiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки у емiтента вiдсутнi будьякi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами" не включена до складу рiчної iнформацiї емiтента оскiльки емiтент не виплачував дивiденди або iншi доходи за цiнними паперами, протягом звiтного перiоду.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про господарську та фiнансову дiяльнiсть емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про основнi засоби емiтента (за залишковою вартiстю)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо вартостi чистих активiв емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про зобов'язання емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї;" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, послугами яких користується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Твердження щодо рiчної iнформацiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки така iнформацiя у емiтента вiдсутня.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки така iнформацiя вiдсутня у емiтента.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту " Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття станом на кiнець звiтного року" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних сертифiкатiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних сертифiкатiв.

Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Правила ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **АТ "КІРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ"** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **30.01.1994** |
| 4. Територія (область) | | | **Кiровоградська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **40867.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **97** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **8.12** | **ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ** | | |
| **36.00** | **ЗАБІР, ОЧИЩЕННЯ ТА ПОСТАЧАННЯ ВОДИ** | | |
|  |  | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ " Укрексімбанк"** |
| 2) МФО банку | **322313** |
| 3) IBAN | **UA953223130000026007000037460** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **АТ " Укрексімбанк"** |
| 5) МФО банку | **322313** |
| 6) IBAN | **UA883223130000026002000037465** |

**18. Опис бізнесу**

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

Змін в організаційній структурі емітента відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалось.

**Cередньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників - 97 чол.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток, премій, матеріальних заохочень, тимчасової непрацездатності за 2019 рік - 20976 тис. грн.

Фонд оплати праці всього - 20976 тис.грн.

Збільшення фонду заробітної плати по підприємству на 7,7% за 2019 рік відносно попереднього 2018 року пояснюється ростом середньої заробітної плати робітникам.

Кадрова програма емітента заключається у короткострокових навчаннях робітників для підвищення їх кваліфікації, в залежності від виду кваліфікації та від необхідності проходження таких курсів.

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

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

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

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

У звiтному перiодi пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб не надходило.

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

Облікова політика АТ "Кіровоградське рудоуправління" - це конкретні принципи, основи, умови та правила, прийняті компанією, для підготовки і подання фінансової звітності.

Відповідно до МСБО 8 "Облікові політики , зміни в облікових оцінках і помилки" компанія послідовно застосовує вибрану облікову політику при здійснені господарських операцій. Ця облікова політика буде використана при першому ж застосуванні Стандартів.

Облікова політика розроблена так, щоб уся фінансова звітність компанії відповідала всім вимогам кожного Міжнародного Стандарту фінансової звітності (МСФЗ) та кожного Міжнародного Стандарту бухгалтерського обліку ( МСБО) , що застосовується. Відступ від вимог МСФЗ та МСБО припустимий у вкрай рідких випадках, коли це необхідно, щоб забезпечити достовірність фінансової звітності.

Компанія змінює облікову політику тільки якщо:

" Зміна вимагається МСФЗ або МСБО;

" Зміна приводить до того , що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки суб`єкта господарювання.

Компанія робить це для цього, щоб користувачі фінансової звітності мали змогу порівнювати фінансову звітність суб`єкта господарювання через якийсь час для визначення тенденцій у його фінансовому стані, фінансових результатах діяльності та грошових потоках.

Компанія докладає максимальних зусиль для покращення доречності, достовірності фінансової звітності та зіставності такої фінансової звітності через якийсь час, а також для зіставності з фінансовою звітністю інших суб`єктів господарювання.

Бухгалтерський облік компанії здійснюється бухгалтерією на чолі з головним бухгалтером. Посада головного бухгалтера входить до штатного розкладу компанії.

Головний бухгалтер забезпечує дотримання вимог МСФЗ та МСБО, податкового законодавства України та інших нормативних актів.

Головний бухгалтер несе відповідальність перед керівником підприємства, відповідно до переліку питань, перерахованих у його посадовій інструкції і в цьому Положенні.

Право першого підпису на банківських розрахунково-платіжних та інших документах надається генеральному директору.

Головному бухгалтеру надається право другого підпису на документах, крім банківських розрахунково-платіжних документів.

Документообіг компанії регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами, виданими посадовим особам у межах наданих їм повноважень. До таких документів відносяться, зокрема (але не виключно):

- накази про проведення інвентаризації та створення інвентаризаційних комісій, про встановлення та розміру ліміту каси та інші ;

- посадові інструкції.

Перелік посадових осіб, яким доручено отримувати і видавати матеріальні цінності, визначається посадовими інструкціями та договорами матеріальної відповідальності.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи повинні бути складені під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо - безпосередньо після її закінчення. Для контролю та впорядкування оброблення даних на підставі первинних документів можуть складатися зведені облікові документи.

Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується на рахунках бухгалтерського обліку в регістрах первинного та зведеного обліку шляхом подвійного запису їх на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку.

Господарські операції відображаються в облікових регістрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Компанія вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і регістрах бухгалтерського обліку та забезпечує їх належне зберігання протягом встановленого строку.

Компанія встановлює термін проведення інвентаризації активів та зобов`язань не рідше одного разу на рік і обв`язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації активів та зобов`язань перед складанням річної фінансової звітності встановлюється на протязі четвертого кварталу поточного року.

Компанія веде податковий облік та подає податкову звітність у відповідності до Податкового кодексу України та згідно інших нормативних документів, що регулюють ведення податкового

Усі підрозділи Компанії ведуть бухгалтерський облік у відповідності до Робочого Плану рахунків та Інструкції про його застосування. В компанії застосовується "План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов`язань господарських операцій підприємств і організацій" та "Інструкція про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов`язань господарських операцій підприємств і організацій", затверджена наказом МФУ від 30.11.99 р. № 291.

Фінансову звітність компанія складає та подає у відповідності до Міжнародних Стандартів фінансової звітності та Міжнародних Стандартів бухгалтерського обліку.

При підготовці та поданні інформації компанія керується МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО компанія намагається забезпечити , щоб перша фінансова звітність компанії, складена за МСФЗ, та її проміжна фінансова звітність за частину періоду, охопленого цією фінансовою звітністю, містили високоякісну інформацію, яка :

" Є прозорою для користувачів і порівняною в усіх відображених періодах;

" Забезпечує прийнятну відправну точку для обліку за МСФЗ;

" Витрати на її отримання не повинні перевищувати вигоди для користувачів.

Істотні оцінки, думки та припущення компанія робить на основі МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

При складанні та поданні фінансової звітності компанія керується також МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Метою підготовки та подання фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб`єкта господарювання, яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність компанії також демонструє результати того, як управлінський персонал компанії розпоряджається ввіреними йому ресурсами. Для досягнення цієї мети фінансова звітність надає таку інформацію про компанію :

" Активи.

" Зобов`язання.

" Власний капітал.

" Дохід та витрати, у тому числі прибутки та збитки.

" Внески та виплати власникам, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників.

" Грошові потоки.

Ця інформація, разом з іншою інформацією у примітках, допомагає користувачам фінансової звітності спрогнозувати майбутні грошові потоки компанії і, зокрема, їхній час та вірогідність.

Функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії за 2019 рік є українська гривня округлена до тисячі.

Операційні сегменти.

Компанія розкриває та подає інформацію про операційні сегменти у відповідності до МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

Компанія відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

" його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і між сегментні продажі або трансфертні операції, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;

" абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

а) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів

б) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів

- його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Фінансова звітність компанії за 2019 рік включає такий операційний сегмент:

" добування глини та коаліну.

Основні засоби.

Компанія обліковує Основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби". Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

" утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей;

" використовують за очікуванням протягом більше одного року та грошовою вартістю більше 6000,00 грн.

Основні засоби придбані або створені компанією зараховуються на баланс за собівартістю у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

На основні засобі компанія нараховує амортизацію, систематично розподіляючи суму активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації. Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів.

Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 0,1% від собівартості основного засобу.

Компанія встановлює такі класи основних засобів та строки корисної експлуатації:

------------------------------------------------------------------

| Класи | Строки |

| | корисної експлуатації |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 1 - земельні ділянки | - |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 2 - капітальні витрати на | 15 |

|поліпшення земель, не пов'язані | |

|з будівництвом | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 3 - будівлі, | 20 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|споруди, | 15 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|передавальні пристрої | 10 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 4 - машини та обладнання | 5 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|з них: | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|електронно-обчислювальні машини,| 2 |

|інші машини для автоматичного | |

|оброблення інформації, пов'язані| |

|з ними засоби зчитування або | |

|друку інформації, пов'язані з | |

|ними комп'ютерні програми (крім | |

|програм, витрати на придбання | |

|яких визнаються роялті, та/або | |

|програм, які визнаються | |

|нематеріальним активом), інші | |

|інформаційні системи, | |

|комутатори, маршрутизатори, | |

|модулі, модеми, джерела | |

|безперебійного живлення та | |

|засоби їх підключення до | |

|телекомунікаційних мереж, | |

|телефони (в тому числі | |

|стільникові), мікрофони і рації,| |

|вартість яких перевищує 2500 | |

|гривень | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 5 - транспортні засоби | 5 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 6 - інструменти, прилади, | 4 |

|інвентар (меблі) | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 7 - тварини | 6 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 8 - багаторічні насадження| 10 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 9 - інші основні засоби | 12 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 10 - бібліотечні фонди | 3 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|

|група 12 - тимчасові | 5 |

|(нетитульні) споруди | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 13 - природні ресурси | - |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 14 - інвентарна тара | 6 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 15 - предмети прокату | 5 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 16 - довгострокові | 7 |

|біологічні активи |

------------------------------------------------------------------

|група 17 - незавершене

будівництво | - |

| |

------------------------------------------------------------------

На об`єкти, які відносяться до класу "Незавершене будівництво" амортизація не нараховується. По завершенні будівництва вартість об`єкту переноситься до

відповідного класу основних засобів.

Нематеріальні активи

Компанія обліковує Нематеріальні активи у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи". Компанія визнає нематеріальним активом - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи придбані або створені компанією зараховуються на баланс за собівартістю у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Суми нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, компанія розподіляє на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації.

Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації компанія приймає за нуль.

Компанія встановлює такі класи нематеріальних активів та строки корисної експлуатації

------------------------------------------------------------------

| Класи |Строк корисної експлуатації |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 1 - права користування |відповідно |

|природними ресурсами (право |до правовстановлюючого |

|користування надрами, іншими |документа |

|ресурсами природного середовища,| |

|геологічною та іншою | |

|інформацією про природне | |

|середовище); | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 2 - права користування |відповідно |

|майном (право користування |до правовстановлюючого |

|земельною ділянкою, крім права |документа |

|постійного користування | |

|земельною ділянкою, відповідно | |

|до закону, право користування | |

|будівлею, право на оренду | |

|приміщень тощо); | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 3 - права на комерційні |відповідно |

|позначення (права на торговельні|до правовстановлюючого |

|марки (знаки для товарів і |документа |

|послуг), комерційні (фірмові) | |

|найменування тощо), крім тих, | |

|витрати на придбання яких | |

|визнаються роялті; | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 4 - права на об'єкти |відповідно |

|промислової власності (право на |до правовстановлюючого |

|винаходи, корисні моделі, |документа, але не менш як |

|промислові зразки, сорти |5 років |

|рослин, породи тварин, | |

|компонування (топографії) | |

|інтегральних мікросхем, | |

|комерційні таємниці, в тому | |

|числі ноу-хау, захист від | |

|недобросовісної конкуренції | |

|тощо) крім тих, витрати на | |

|придбання яких визнаються | |

|роялті; | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 5 - авторське право та |відповідно |

|суміжні з ним права (право на |до правовстановлюючого |

|літературні, художні, музичні |документа, але не менш як |

|твори, комп'ютерні програми, |2 роки |

|програми для електронно- | |

|обчислювальних машин, компіляції| |

|даних (бази даних), фонограми, | |

|відеограми, передачі (програми) | |

|організацій мовлення тощо) крім | |

|тих, витрати на придбання яких | |

|визнаються роялті; | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 6 - інші нематеріальні |відповідно |

|активи (право на ведення |до правовстановлюючого |

|діяльності, використання |документа |

|економічних та інших привілеїв | |

|тощо) | |

--------------------------------------------------------------

Запаси.

Компанія обліковує запаси у відповідності до МСБО 2 "Запаси". Компанія визнає запасами активи , які:

" утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

" перебувають у процесі виробництва для такого продажу;

" існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин:

собівартість та чиста вартість реалізації, визначених згідно МСБО 2 "Запаси".

Компанія класифікує запаси:

" виробничі запаси;

" поточні біологічні активи;

" незавершене виробництво;

" готова продукція;

" товари.

Компанія визначає собівартість запасів за формулою "перше надходження - перший видаток" (ФІФО). Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними, або виробленими останніми.

Перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) Компанія складає по кожному окремому виду продукції (робіт, послуг).

Компанія визнає постійні виробничі накладні витрати - це непрямі витрати на виробництво, такі як амортизація, утримання будівель і обладнання, витрати на управління та адміністративні витрати.

Компанія визнає змінні виробничі накладні витрати - це непрямі витрати такі як, витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

Зменшення корисності активів.

Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування . Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти , перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" .

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовідносинах, щодо певного інструменту. Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю із відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються із справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі звіту про сукупні доходи.

Фінансові активи

Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;

- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;

- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умови, які є потенційно сприятливими;

- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкту господарювання.

Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожну звітну дату. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від цієї інвестиції зазнав негативного впливу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від знецінення безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком торгової та іншої дебіторської заборгованості, для якої балансова вартість зменшується через використання резерву сумнівних боргів. У тих випадках, коли торгова дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Подальше відшкодування раніше списаних сум визнається доходом. Зміна балансової вартості резерву сумнівних боргів визнається у складі прибутку або збитку.

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу, або ж коли передається фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді визнається своя частка в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку йому можливо, потрібно буде заплатити.

Якщо Компанія зберігає усі істотні ризики і вигоди, пов'язані із володінням переданим фінансовим активом, воно продовжує визнавати цей фінансовий актив.

Фінансові зобов'язання

Фінансовий інструмент є фінансовим зобов'язанням, якщо існує контрактне зобов'язання суб'єкта господарювання або сплатити кошти або інші фінансові інструменти утримувачу фінансових інструментів, або обміняти інші фінансові інструменти із утримувачем за умов потенційних несприятливих умов для суб'єкта, що випускає фінансові інструменти.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики та інші поточні зобов'язання.

Визнання фінансового зобов'язання 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, то 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 сукупний дохід.

Витрати на позики.

У відповідності до МСБО 23 "Витрати на позики" компанія визнає витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу і є собівартістю такого активу та інші витрати на позики, які визнаються як витрати.

Витратами на позики компанія вважає витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені суб`єктом господарювання у зв`язку із запозиченням коштів.

Пенсійні зобов`язання та інші виплати персоналу.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" компанія визнає :

" зобов`язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;

" витрати, якщо суб`єкт господарювання споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам .

Компанія проводить такі виплати працівникам:

" короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та негрошові пільги;

" довгострокові виплати працівникам;

" виплати при звільнені.

Оренда.

Компанія застосовує МСФЗ 16 "Оренда" проводячи операції, що передбачають договори, які передають право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

Компанія визначає строк оренди, як невідмовний період оренди разом з обома такими періодами:

- періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо орендар

обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та

- періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Виступаючи орендарем Компанія визнає актив з права користування за собівартістю та орендне зобов'язання оцінене за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Собівартість активу з права користування складається з:

- суми первісної оцінки орендного зобов'язання;

- будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;

- будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та

- оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення активу.

Компанія може вирішити не застосовувати ці вимоги до:

- короткострокової оренди; та

- оренди, за якою базовий актив є малоцінним .

Компанія виступаючи орендодавцем класифікує кожну зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та

вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

Компанія обліковує модифікацію оренди у разі змін умов та обставин конкретного договору.

Платежі за оренду відображаються у складі прибутків і збитків протягом усього строку відповідної оренди.

Розкриття інформації про операції з оренди проводиться Компанією у відповідності з МСФЗ 16 "Оренда".

Дохід.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу. Компанія обліковує договір з клієнтом тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;

- Компанія може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;

- Компанія може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;

- договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків зміняться внаслідок договору); та

- цілком імовірно, що Компанія отримає компенсацію, на яку воно матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Модифікація договору - це зміна обсягу або ціни (чи обох) договору, затверджена сторонами договору. Модифікація договору існує, коли сторони договору затвердили модифікацію, яка або створює нові, або змінює існуючі юридично обов'язкові права та обов'язки сторін договору.

На момент укладення договору Компанія оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожну обіцянку:

" передати клієнтові або товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими;

" або серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Щоб визначити ціну операції, Компанія розглядає умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції - це сума компенсації, яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання здійснюється для того, щоб Компанія розподілила ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання (або відокремлений товар або послугу) у сумі, яка відображає суму компенсації, на яку воно сподівається отримати право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові. Для досягнення поставленої мети розподілу ціни операції Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з відносної окремо взятої ціни продажу.

Виручка визнається в момент, коли кожне зобов'язання за договором виконано. Компанія може визнавати виручку протягом певного періоду або миттєво. Виручка визнається миттєво, крім випадків, коли одночасно виконуються такі умови:

" клієнт отримує і споживає вигоди від результатів роботи виконавця відповідно до виконаних робіт;

" результати роботи виконавця створюють або покращують актив, контрольований замовником;

" актив, створюваний в процесі виконання робіт, не може бути використаний виконавцем з іншою метою;

" виконавець має право на оплату виконаної на поточну дату частки робіт.

Витрати на виконання договору - якщо витрати, понесені при виконанні договору з клієнтом, не належать до сфери дії іншого Стандарту (наприклад, МСБО 2 "Запаси", МСБО 16 "Основні засоби" або МСБО 38 "Нематеріальні активи"), Компанія визнає актив внаслідок витрат, понесених з метою виконання договору, тільки якщо ці витрати відповідають усім таким критеріям:

" витрати відносяться безпосередньо до договору або очікуваного договору, який Компанія може чітко окреслити (наприклад, витрати, пов'язані з послугами, що надаватимуться в рамках оновлення існуючого договору, або витрати на розробку активу, який буде переданий за конкретним договором, який наразі ще не затверджений);

" витрати генерують або покращують ресурси Компанії, які будуть використовуватися при задоволення (або у процесі задоволення) зобов'язань щодо виконання у майбутньому; та

" очікується, що витрати будуть відшкодовані.

До витрат, пов'язаних безпосередньо з договором (або конкретним очікуваним договором), належать:

" прямі трудові витрати (наприклад, заробітна плата працівників, які надають обіцяні послуги безпосередньо клієнту);

" прямі витрати на матеріали (наприклад, сировина та матеріали, що використовуються у наданні обіцяних послуг клієнту);

" розподіл витрат, безпосередньо пов'язаних з договором або з діяльністю за договором (наприклад, витрати на здійснення управління договором та контролю за його виконанням, страхування та амортизацію інструментів і обладнання, що використовуються при виконанні договору);

" витрати, які, відповідно до договору, явно оплачує клієнт; та

" інші витрати, понесені тільки тому, що суб'єкт господарювання уклали договір (наприклад, платежі субпідрядникам)

Компанія визнає як витрати у момент їх виникнення:

" загальні та адміністративні витрати (якщо ці витрати не є такими, що їх явно оплачує клієнт відповідно до договору);

" вартість відходів, праці або інших ресурсів для виконання договору, які не були відображені в ціні договору;

" витрати, що відносяться до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання) в договорі (тобто витрати, які відносяться до минулої діяльності); і

" витрати, щодо яких Компанія не може відокремити, чи відносяться витрати до незадоволених зобов'язань щодо виконання, чи до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання).

Податки на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток . Компанія обліковує поточні та майбутні податкові наслідки:

" майбутнього відшкодування ( компенсації) балансової вартості активів (зобов`язань) , які визнані в звіті про фінансовий стан компанії;

" операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності компанії .

Даний стандарт компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на оподатковуваному прибутку.

Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов`язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, компанія , визнає відстрочене податкове зобов`язання (відстрочений податковий актив).

Компанія визначає відстрочені податкові активи і зобов`язання на звітну дату між податковою базою активів і зобов`язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітного періоду" компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типа подій:

" події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду( події , які вимагають коригування після звітного періоду);події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду ( події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 "Події після звітного періоду" компанія визначає, коли їй слід коригувати фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та яку інформацію слід розкривати про дату затвердження фінансової звітності до випуску та про події після звітного періоду.

Компанія стверджує, що не буде складати фінансової звітності на основі припущення безперервності, якщо події після звітного періоду свідчать про неприйнятність припущення безперервності.

Компанія застосовує вимоги всіх МСБО та МСФЗ як до перелічених вище методологічних підрозділів облікової політики, так і до обліку всіх інших операцій, які виникають в ході господарської діяльності і вимагають розкриття та подання

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Основним видом діяльності Компанії є видобування глини та вторинних каолінів.

В даний час розробляється Обознівське родовище вторинних каолінів. Сировина, яка залягає в цьому родовищі, за фізико-хімічними властивостями і змістом основних компонентів є однією з кращих в Європі, а саме вторинний коалін марок KO-0, KO-1, KO-2, KO-3, KO-Ц відповідно до ТУ У 322-7-00190503-127-97 зі змінами 1,2,3,4.

Фракція сировини - від 100 до 200 мм.

Добутий коалін має широкий спектр використання:

o для виготовлення високоякісних вогнетривких виробів

o для виготовлення виробів будівельної кераміки, фарфору, фаянсу

o для виробництва цементу

o для виготовлення каталізаторів в нафтопереробній, нафтохімічній і лакофарбової промисловості

o при виготовленні формувального матеріалу в ливарному виробництві

o для виробництва синтетичного каучуку, латексу, гумотехнічних виробів

o наповнювачем для фасадного та лицьової цегли

o в якості наповнювача в парфумерної промисловості

Компанія здійснює постачання видобутих глини та каоліну вітчизняним покупцям та виконує експортне постачання іноземним покупцям.

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

2015 рік

машини та обладнання 5607509,71 338028,06

2016 рік

машини та обладнання 1734016,83 684000,00

2017 рік

машини та обладняння 2636000,00 2114000,00

транспортні засоби 9414000,00

За 2017 рік компанія нарахувала амортизації в сумі 4317 тис.грн.

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

У 2018 році:

Придбані основні засоби:

1.автомобіль ПАЗ-4234 - 1089166,67грн

2.автомобіль КрАЗ 65055- 1502517,35грн.

3.автомобіль RENAULT DOKKER - 291664,34 грн.

4.автомобіль RENAULT SanderoStepWay - 319438,33грн.

5. автомобіль RENAULT LOGAN - 254718,33грн

6.квартира - 179635,00 грн.

7.розподільчий пристрій - 874825,00грн.

8.пристрій для заправки ПММ - 127353,50грн.

9.зварювальний апарат - 232922,50 грн.

10.резервуар для ПММ - 112000,00 грн.

11. резервуар для ПММ - 126000,00 грн.

12. резервуар для ПММ - 86000,00 грн.

Списані основні засоби:

1. автомобіль NISSAN Teana 2006р.в. - 216119,05 грн.

2. автомобіль ГАЗ 2705 2000р.в. - 26041,67 грн.

3.обладнання ( відеокамери,системні блоки,електродвигуни,комп'ютери,кондиціонери,процесори,планшети,відео регістратори,ноутбуки,

принтера,телефони,монітор, процесори) - 947892,56 грн.

У 23019 році:

придбані основні засоби:

машини та обладнання - 1800 тис. грн.;

транспортні засоби - 24663 тис. грн..

вибуло основних засобів - 642 тис. грн.

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

Балансова вартість основних засобів компанії за станом на 31 грудня 2018 року визначена в сумі 18020 тис. грн., а балансова вартість на 31 грудня 2019року визначена в сумі 34088 тис.грн.

Первісна вартість за 2018 рік становить - 52229 тис. грн., амортизація - 34209тис. грн., а за 2019 рік первісна вартість становить 78283 тис.грн., амортизація - 44195 тис.грн.

Основні засоби компанії згідно класів, передбачених обліковою політикою розподіляються:

Найменування групи основних засобів Один.виміру 2018рік 2019 рік

Будівлі, споруди, передавальні пристрої Тис.грн 1665 1690

Машини та обладнання Тис.грн 5781 2936

Транспортні засоби Тис.грн 10388 29401

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) Тис.грн 186 61

За період 2018 року основні засоби вибували на суму - 1190 тис.грн, а за 2019 рік основні засоби вибували на суму - 642 тис.грн.

За період 2019 року придбано основні засоби:

" машини та обладнання - 1800 тис. грн.;

" транспортні засоби - 24663 тис. грн..

За 2018 рік компанія нарахувала амортизації в сумі 6504 тис. грн., за звітний період 2019 року компанія нарахувала амортизації в сумі 10628 тис.грн.

АТ "Кіровоградське рудоуправління" переглянуло балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2019 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2019 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2019 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

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

На дiяльнiсть товариства значно впливають наступнi проблеми: вiдсутнiсть коштiв в українських споживачiв продукцiї, нестабiльнiсть цiн паливо-мастильних матерiалiв та енергоносiїв, жорстка та неврiвноважена податкова полiтика. Діяльність Товариства залежить від сезонного фактору - обсяг робіт збільшується у весняно-літній період.

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

Пiдприємство знаходиться на повному госпрозрахунку та залежностi вiд фiнансового стану замовникiв.

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

Станом на 31 грудня 2019 року всi укладенi контракти та договори виконано.

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

Компанія динамічно впроваджує нові технології щодо видобутку сировини, які відповідають всім вимогам сучасного замовника. Компанія планує і в подальшому розширювати ринки збуту продукції та підвищувати її якість.

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

У звітному періоді емітент не здійснював заходів щодо досліджень та розробок.

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

Для ефективного здійснення своєї господарської діяльності Товариство притримується адекватної політики, яка включає оцінку інвестиційної привабливості, рейтингування, прогнозування, пошук нових альтернативних можливостей, аналіз потреб потенційних клієнтів. Пiдприємство є прибутковим. Перспективнi плани розвитку пiдприємства направленi на збiльшення обсягiв виробництва, залученнi нових клiєнтiв.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Загальні збори акціонерів | Акціонери товариства, згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерного товариства. | Акціонери товариства, що володіють голосуючими акціями згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах , які зареєструвались для участі у загальних зборах акціонерного товариства. |
| Наглядова Рада | Наглядова рада складається із 5-ти членів:  Голова Наглядової ради та чотири члени Наглядової ради, один із яких обирається секретарем на засіданнях. | Голова Наглядової ради представник акціонера ТОВ "Трест " Єрмоличев Дмитро Анатолійович;  Член Наглядової ради представник акціонера ТОВ "Трест " Садовський Олег Іпполітович;  Член Наглядової ради представник акціонера ТОВ "Трест " Філін Юрій Миколайович  Член Наглядової ради акціонер Чібісов Олександр Михайлович;  Член Наглядової ради акціонер Макєєва Людмила Анатоліївна |
| Виконавчий орган | Одноосібний - Генеральний директор | Кухта Володимир Валентинович |

|  |
| --- |
| **V. Інформація про посадових осіб емітента** |
| **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Генеральний Директор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Кухта Володимир Валентинович |
| **3) Рік народження** | 1957 |
| **4) Освіта** | вища, Донецький полiтехнiчний iнститут, гiрничий iнженер |
| **5) Стаж роботи (років)** | 40 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПАТ "Кіровоградське рудоуправління"  00191891  Генеральний директор ВАТ "Кіровоградське рудоуправління" |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 13.07.1996 безстроково |

**8) Опис Генеральний Директор посадова особа, яка виконує свої посадові обов'язки у відповідності до Статуту та Трудового договору (контракту) У звітному році Генеральний директор отримав винагороду у відповідності до умов контракту, у натуральному вигляді не отримував.У звітному році не розгядалось питання про переобрання Генерального Директора. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями Товариства не володіє. Останні 5 років місце роботи не змінював.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | представник акціонера ТОВ "Трест " Єрмоличев Дмитро Анатолійович |
| **3) Рік народження** | 1968 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 27 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ВАТ "Внуковський завод вогнетривких виробів".  5032018384  заступник генерального директора по загальним питанням |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2019 3 роки |

**8) Опис**

**У звітному періоді відбулись зміни в складі Наглядової ради на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 25.04.2019 було припинено повноваження попереднього складу Наглядової Ради та обрано Єрмоличева Дмитра Анатолійовича - представник акціонера ТОВ "Трест "Росія" членом Наглядової Ради, а Рішенням Наглядової Ради від 25.04.2019р.- Головою Наглядової Ради.**

**Голова Наглядової Ради здійснює свої повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом, Законом про АТ та цивільно-правовою угодою, укладеною з ним. Посадова особа виконує свої повноваження безоплатно, винагороди в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи - 27 років. Останні 5 років обіймав посаду заступника генерального директора по загальним питанням на ВАТ "Внуковський завод вогнетривких виробів" код: 5032018384).**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Чiбiсов Олександр Михайлович |
| **3) Рік народження** | 1956 |
| **4) Освіта** | вища, Львiвський державний унiверситет, юрист |
| **5) Стаж роботи (років)** | 24 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Фізична особа-підприємець,( діяльність у сфері права).  4009795  Фізична особа-підприємець,( діяльність у сфері права). |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2019 3 роки |

**8) Опис В звітному періоді відбулись зміни в складі Наглядової ради на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 25.04.2019р. Припинено повноваження попереднього складу Наглядової Ради та обрано акціонера Чібісова Олександра Михайловича членом Наглядової Ради.**

**Член Наглядової Ради здійснює свої повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом, Законом про АТ та цивільно-правовою угодою, укладеною з ним. Посадовою особою за виконання своїх повноважень отримано винагороду у відповідності до умов договору,в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи -24 роки Останні 5 років займається підприємництвом: ФОП Чібісов О.М. - діяльність у сфері права (код:4009795) .**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Філін Юрій Миколайович- представник акціонера ТОВ "Трест " |
| **3) Рік народження** | 1948 |
| **4) Освіта** | Вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 41 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ "Центр нових технологій".  7813506773  Керівник служби замовлення |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2019 3 роки |

**8) Опис У звітному періоді відбулись зміни в складі Наглядової ради на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 25.04.2019р. було припинено повноваження попереднього складу Наглядової Ради та обрано Філіна Юрія Миколайовича - представник акціонера ТОВ "Трест " членом Наглядової Ради.**

**Член Наглядової Ради здійснює свої повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом, Законом про АТ та цивільно-правовою угодою, укладеною з ним. Посадова особа виконує свої повноваження безоплатно, винагороди в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи -41 рікв. Останні 5 років обіймав посаду Керівник служби замовлення в ТОВ " Центр нових технологій" (код:7813506773).**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Макеєва Людмила Анатолiївна |
| **3) Рік народження** | 1961 |
| **4) Освіта** | вища, Кiровоградський нацiональний технічний унiверситет, iнженер-електрик |
| **5) Стаж роботи (років)** | 24 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПАТ "Кiровоградське рудоуправлiння"  00191891  Начальник вiддiлу працi та заробiтної плати |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2019 3 роки |

**8) Опис В звітному періоді відбулись зміни в складі Наглядової ради на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 25.04.2019р.Припинено повноваження попереднього складу Наглядової Ради та обрано акціонера Макеєву Людмилу Анатоліївну членом Наглядової Ради.**

**Член Наглядової Ради здійснює свої повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом, Законом про АТ та цивільно-правовою угодою, укладеною з ним. Посадовою особою за виконання своїх повноважень отримано винагороду у відповідності до умов договору,в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи -24 роки Останні 5 років місце роботи не змінювала.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової Ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Садовський Олег Іпполітович представник акціонера ТОВ "Трест " |
| **3) Рік народження** | 1961 |
| **4) Освіта** | Вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 36 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ " Ресурс"  7802652758  директор |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2019 3 роки |

**8) Опис У звітному періоді відбулись зміни в складі Наглядової ради на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 25.04.2019 було припинено повноваження попереднього складу Наглядової Ради та обрано Садовського Олега Іпполітовича - представник акціонера ТОВ "Трест " членом Наглядової Ради.**

**Член Наглядової Ради здійснює свої повноваження в межах компетенції, визначеної Статутом, Законом про АТ та цивільно-правовою угодою, укладеною з ним. Посадова особа виконує свої повноваження безоплатно, винагороди в натуральній формі не отримував. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи -36 років. Останні 5 років обіймав посаду Директора в ТОВ " Ресурс" (код:7802652758).**

|  |
| --- |
| **2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Генеральний Директор | Кухта Володимир Валентинович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Єрмоличев Дмитро Анатолійович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Чiбiсов Олександр Михайлович | 55 | 0.00672914577 | 55 | 0 |
| Член Наглядової ради | Філін Юрій Миколайович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Макеєва Людмила Анатолiївна | 7776 | 0.95137886314 | 7776 | 0 |
| Член Наглядової ради | Садовський Олег Іпполітович | 0 | 0 | 0 | 0 |

|  |
| --- |
| **VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Мiнiстерство промислової полiтики України | 00013942 | 03035 Київська область Солом'янський м. Київ Сурiкова, 3 | 0.000000000000 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
|  | | | 0.000000000000 |
| **Усього** | | | 0.000000000000 |

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

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

ПАТ "Кіровоградське рудоуправління" є одним з найбільших підприємств в Україні та Європі, яке спеціалізується по видобутку вторинних каолінів, розташоване в центральній частині України в 20-ти км. від м. Кропивницький в мальовничих місцях, властивих лісостеповому регіону України.

В даний час розробляється Обознівське родовище вторинних каолінів. Сировина, яка залягає в цьому родовищі, за фізико-хімічними властивостями і змістом основних компонентів є однією з кращих в Європі, а саме вторинний коалін марок KO-0, KO-1, KO-2, KO-3, KO-Ц відповідно до ТУ У 322-7-00190503-127-97 зі змінами 1,2,3,4.

Фракція сировини - від 100 до 200 мм.

Добутий коалін має широкий спектр використання:

o для виготовлення високоякісних вогнетривких виробів

o для виготовлення виробів будівельної кераміки, фарфору, фаянсу

o для виробництва цементу

o для виготовлення каталізаторів в нафтопереробній, нафтохімічній і лакофарбової промисловості

o при виготовленні формувального матеріалу в ливарному виробництві

o для виробництва синтетичного каучуку, латексу, гумотехнічних виробів

o наповнювачем для фасадного та лицьової цегли

o в якості наповнювача в парфумерної промисловості

Відвантаження продукції здійснюється екскаваторами навалом у залізничні вагони або автомобільний транспорт.

В даний час розробляється відкритим способом кар'єр №1 Обознівського родовища вторинних каолінів. Обознівська родовище є сировинною базою ПАТ "Кіровоградське рудоуправління".

Виробнича потужність - від 200 тис.тн до 300 тис.тн в рік.

Родовище детально розвідано в 1983-1987 роках Черкаською геологорозвідувальною експедицією ПГО "Севукргеологія". Кількість розвідувальних свердловин по кар'єру №1 (1014 шт. ) дозволяє з достатньою точністю прогнозувати: обсяги, сортове співвідношення видобутку і витрати на розроблюваних площах.

Родовище являє собою горизонтальний пласт витягнутий в північно-східному напрямку протяжністю до 3 км при середній ширині від 100 до 800 м. та займає площу - 3,2 км2. Площа гірничого відводу, що розробляється на ділянці кар'єру №1 - 177га. Запаси по родовищу на 31.12.2018 - 18,0 млн.т.

Якість вторинних каолінів "Обознівського родовища" відрізняється від якості інших родовищ високими показниками вогнетривкості.

Співвідношення високих сортів (КО-0 і КО-1) до запасів категорії В + С становить 57,8%.

Потужність розкриву - 50 55 м.

Протяжність капітальної траншеї - 600 м.

Кар'єр сформований згідно проектних параметрів систем розтину і розробки.

Основними замовниками продукції Компанії є підприємства як України так і близького та дальнього зарубіжжя.

Компанія динамічно впроваджує нові технології щодо видобутку сировини, які відповідають всім вимогам сучасного замовника. Компанія планує і в подальшому розширювати ринки збуту продукції та підвищувати її якість.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" є правонаступником усіх прав та обов'язків ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КІРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ", яке у свою чергу є правонаступником Відкритого акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління", створеного відповідно до Наказу Міністерств промисловості України від 28.01.1994р.за № 14 шляхом перетворення державного Кіровоградського рудоуправління у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу президента України "Про корпоратизацію державних підприємств" від 15.06.1993р. Кіровоградське рудоуправління було створено в 1935 році для забезпечення вогнетривкою сировиною підприємства металургійної промисловості.

Товариство здійснює діяльність на підставі та у повній відповідності до Конституції України, Цивільного та Господарського кодексів України, Законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок" "Про депозитарну систему України" та інших законодавчих актів, які діють на території України.

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

Протягом звітного 2019 року Емітент не укладав жодних деривативів та не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів. Отже, вищезазначений факт виключає можливість впливу похідних цінних паперів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Емітента.

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

Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає.

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

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.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

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

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

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

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

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

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

|  |
| --- |
| **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 25.04.2019 | |
| **Кворум зборів** | 90.98 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийнятi з них рiшення:  1. Обрання голови та членiв лiчильної комiсiї. Прийняття рiшення про припинення їх повноважень.  Прийняте рiшення: Обрати лiчильну комiсiю у складi 3-х осiб: Мамалига Вiктор Олександрович- голова, Гайдачук Тетяна Олексiївна, Ластовка Юрiй Олексiйович - члени лiчильної комiсiї. Термiн дiї повноважень лiчильної комiсiї - з моменту обрання та до закiнчення загальних зборiв. Повноваження членiв Лiчильної комiсiї припиняються пiсля оформлення та пiдписання ними протоколу про пiдсумки голосування на загальних зборах. Пiдрахунок голосiв по даному питанню здiйснити тимчасовiй лiчильнiй комiсiї сформованiй Наглядовою радою.  2. Визначення порядку та способу засвiдчення бюлетенiв для голосування.  Прийняте рiшення: Бюлетенi для голосування на загальних зборах акцiонерiв 25.04.2019р. повиннi вiдповiдати формi та зразку, який затверджено рiшенням Наглядової Ради. Кожен бюлетень пiд час видачi акцiонеру повинен бути посвiдчений пiдписом Голови реєстрацiйної комiсiї, а пiсля його отримання Лiчильною комiсiєю, пiдписом голови Лiчильної комiсiї та печаткою Товариства. У разi недiйсностi бюлетеня на ньому головою Лiчильної комiсiї робиться позначка з зазначенням пiдстав його недiйсностi. Позначка про недiйснiсть бюлетеня засвiдчується пiдписами всiх членiв Лiчильної комiсiї та печаткою.  3.Обрання секретаря зборiв. Прийняття рiшень з питань порядку проведення чергових загальних зборiв акцiонерiв, затвердження регламенту зборiв.  Прийняте рiшення: обрати секретарем зборiв Ластовку Жанну Геннадiївну. Затвердити регламент роботи загальних зборiв: доповiдi - до 10 хвилин; виступи - до 3 хвилин; вiдповiдi на запитання - 10 хвилин.  4.Звiт Генерального Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2018рiк, прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Генерального директора за 2018 рiк.  5. Звiт Наглядової Ради за 2018 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової Ради.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт Наглядової Ради за 2018 рiк.  6. Розгляд звiту та висновкiв Ревiзiйної комiсiї за 2018рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Ревiзiйної комiсiї. Затвердження висновкiв Ревiзiйної комiсiї.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт та висновки Ревiзiйної комiсiї за 2018 рiк.  7. Затвердження рiчного звiту та балансу Товариства за 2018 рiк.    Прийняте рiшення: Затвердити рiчний звiт та баланс Товариства за 2018 рiк.  8. Затвердження порядку розподiлу прибутку (покриття збиткiв) за пiдсумками дiяльностi Товариства у 2018 роцi.  Прийняте рiшення: прибуток отриманий вiд дiяльностi Товариства у 2018 роцi в розмiрi 8499 тис. грн. розподiлити наступним чином: залишити 100% прибутку у складi власного капiталу, як нерозподiлений прибуток зарезервований для фiнансового забезпечення виробничого розвитку пiдприємства та реалiзацiю iнвестицiйних проектiв. Фонд виплати дивiдендiв не формувати, дивiденди за 2018 рiк не нараховувати та не виплачувати.  9. Прийняття рiшення про змiну назви Товариства.    Прийняте рiшення: Змiнити назву Товариства з Публiчне акцiонерне товариство "Кiровоградське рудоуправлiння" на назву АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КIРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛIННЯ".  10.Прийняття рiшення про визначення типу Товариства.    Прийняте рiшення: визначити тип АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КIРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛIННЯ" - приватний.  11.Прийняття рiшення про внесення змiн до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новiй редакцiї. Затвердження Статуту Товариства у новiй редакцiї. Визначення уповноваженої особи на пiдписання нової редакцiї Статуту та на здiйснення дiй з державної реєстрацiї Статуту.    Прийняте рiшення: У зв'язку iз змiною назви та типу Товариства, затвердити Статут АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КIРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛIННЯ" у новiй редакцiї. Уповноважити Генерального Директора ПАТ "Кiровоградське рудоуправлiння" на пiдписання Статуту у новiй редакцiї. Уповноважити Генерального Директора Товариства з правом передоручення вчиняти дiї, пов'язанi з державною реєстрацiєю Статуту Товариства у новiй редакцiї.  12.Прийняття рiшення про затвердження Положень Товариства "Про Загальнi збори акцiонерiв", "Про Виконавчий Орган", "Про Наглядову Раду" у новiй редакцiї  Прийняте рiшення: Привести Положення Товариства у вiдповiднiсть до вимог дiючого законодавства, а саме: Положення "Про Загальнi збори акцiонерiв", Положення "Про Наглядову Раду", Положення "Про Виконавчий орган". Уповноважити Генерального Директора Товариства на пiдписання цих Положень.  13. Припинення повноважень членiв Наглядової ради Товариства.  Прийняте рiшення:  Припинити повноваження членiв Наглядової ради, у зв'язку iз закiнченням термiну повноважень:  1. представника акцiонера ТОВ "Трест" Єрмоличева Дмитра Анатолiйовича  2. представника акцiонера ТОВ "Трест" Фiлiна Юрiя Миколайовича  3. представника акцiонера ТОВ "Трест" Садовського Олега Iпполiтовича  4. Чiбiсова Олександра Михайловича - акцiонер.  5. Макєєвої Людмили Анатолiївни - акцiонер.  14. Обрання членiв Наглядової Ради Товариства.  Прийняте рiшення:  Обрати членами Наглядової ради Товариства термiном на 3 роки:  1. представник ТОВ "Трест" Єрмоличев Дмитро Анатолiйович  2. представник ТОВ "Трест" Фiлiн Юрiй Миколайович  3. представник ТОВ "Трест" Садовський Олег Iпполiтович  4. акцiонер Чiбiсов Олександр Михайлович  5. акцiонер Макєєва Людмила Анатолiївна  15. Затвердження умов цивiльно-правових договорiв, що укладатимуться з членами та головою наглядової Ради; обрання особи, яка уповноважується на пiдписання цивiльно-правових договорiв з членами Наглядової Ради.  Прийняте рiшення: Затвердити умови цивiльно-правових договорiв, що укладатимуться з обраними членами Наглядової Ради. Уповноважити Генерального Директора ПАТ "Кiровоградське рудоуправлiння" на пiдписання вказаних договорiв вiд iменi Товариства.  16. Припинення повноважень членiв Ревiзiйної комiсiї.  Прийняте рiшення: припинити повноваження складу Ревiзiйної комiсiї. Запропонував припинити повноваження членiв Ревiзiйної комiсiї:  - Тихонюк Сергiй Володимирович  - Кучеренко Катерина Iванiвна  - Степанова Свiтлана Iванiвна  17. Прийняття рiшення про попереднє надання згоди (схвалення) на вчинення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством протягом не бiльш як одного року з дати прийняття такого рiшення, iз зазначенням характеру правочинiв та розмiру їх граничної сукупної вартостi. Надання повноважень на укладання таких правочинiв.  Прийняте рiшення: Керуючись положеннями ст.33 та ст.70 Закону України "Про акцiонернi товариства", надати попередню згоду (схвалення) на вчинення (укладання) Товариством значних правочинiв, якi будуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рiшення до проведення наступних рiчних загальних зборiв акцiонерiв, якщо гранична вартiсть майна або послуг, що є або буде предметом даних правочинiв буде становити вiд 25% до 50% вартостi активiв Товариства за даними рiчної фiнансової звiтностi за 2018 рiк, а саме: угоди (договори), що є значними правочинами, наступного характеру:  - кредитнi та депозитнi правочини, або змiни до них;  - правочини (змiни до них), пов'язанi з забезпеченням виконання зобов'язань по кредитним правочинам, укладених Товариством або iншими суб'єктами господарювання (договори застави майна, iпотеки, поруки);  - правочини щодо розпорядження нерухомiстю (придбання, продажу, мiни, оренди (суборенди), надання або отримання в оперативне управлiння, застави, безоплатної передачi, дарування, страхування);  - правочини щодо розпорядження рухомим майном - як основними, так оборотними засобами, а також грошовими коштами (придбання, продажу, мiни, оренди (суборенди), позики, надання або отримання в оперативне управлiння, застави, безоплатної передачi, дарування, страхування);  - правочини щодо розпорядження продукцiєю власного виробництва (придбання, продажу, мiни, застави, безоплатної передачi, дарування, тощо);  - правочини щодо здiйснення посередницьких послуг по розпорядженню рухомим та нерухомим майном;  - цивiльно-правовi угоди щодо придбання або вiдчуження цiнних паперiв та прав на участь в iнших суб'єктах господарювання;  - правочини будiвельного пiдряду;  - лiзингу;  - правочини щодо послуг рекламного, iнформацiйного, консультативного характеру;  - правочини щодо послуг по перевезенню, зберiганню, ремонту;  - правочини на проведення ремонтно - будiвельних робiт.  Пiд значним правочином слiд також розумiти вчинення (укладання), пов'язаних з значними правочинами, будь-яких iнших правочинiв, договорiв i документiв, додаткових угод (доповнень) до дiючих договорiв (угод/контрактiв), що були укладенi Товариством або будуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рiшення i не пiзнiше наступних рiчних загальних зборiв акцiонерiв.  Гранична сукупна вартiсть таких правочинiв визначається у розмiрi вiд 11 138 500 гривень до 22 777 000 гривень або еквiвалент цiєї суми в євро чи доларах США, визначений за офiцiйним курсом Нацiонального банку України на день пiдрахунку граничної сукупної вартостi.  Уповноважити Генерального Директора Товариства(уповноваженiй особi за довiренiстю Товариства) на укладання кожного такого правочину вiд iменi Товариства з правом пiдпису договорiв/додаткових угод/контрактiв та будь-яких iнших документiв, необхiдних для укладання цих правочинiв. Всi умови цих договорiв/додаткових угод/контрактiв та iнших документiв, необхiдних для укладання цих правочинiв Директор узгоджує самостiйно на власний розсуд. Кiлькiсть зазначених вище правочинiв, якi будуть вчинятися протягом зазначеного перiоду, необмежена. Значнi правочини, на вчинення яких надана попередня згода, вчиняються вiдповiдно до норм законодавства та Статуту Товариства. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше | Реєстрацiйну комiсiю для реєстрацiї акцiонерiв, якi прибули для участi у Загальних зборах призначено Наглядовою Радою | | |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :**

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

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Єрмоличев Дмитро Анатолійович |  | X | Голова Наглядової ради представник ТОВ "Трест " Єрмоличев Дмитро Анатолійович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 25.04.2019 року (Протокол загальних зборів акціонерів №1 від 25.04.2019 року) терміном на 3 роки. Головою наглядової ради обраний членами Наглядової ради на їхньому засіданні (Протокол Наглядової ради від 25.04.2019 р.). |
| Філін Юрій Миколайови |  | X | Член Наглядової ради представник ТОВ "Трест " Філін Юрій Миколайович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 25.04.2019 року (Протокол загальних зборів акціонерів №1 від 25.04.2019 року) терміном на три роки. |
| Садовський Олег Іпполітович |  | X | Член Наглядової ради представник ТОВ "Трест " Садовський Олег Іпполітович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 25.04.2019 року (Протокол загальних зборів акціонерів №1 від 25.04.2019 року) терміном на три роки. |
| Чібісов Олександр Михайлович |  | X | Член Наглядової ради акціонер Чібісов Олександр Михайлович, обраний членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 25.04.2019 року (Протокол загальних зборів акціонерів №1 від 25.04.2019 року) терміном на три роки. |
| Макєєва Людмила Анатоліївна |  | X | Член Наглядової ради акціонер Макєєва Людмила Анатоліївна, обрана членом Наглядової ради Загальними зборами акціонерів 25.04.2019 року (Протокол загальних зборів акціонерів №1 від 25.04.2019 року) терміном на три роки. |

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

Протягом 2019р.відбулись такі засідання Наглядової Ради:

1. 19.02.2019р.Прийняття рішення про отримання кредитних коштів в АТ "Укрексімбанк" та про передачу в заставу АТ "Укрексімбанк" майна, що належить ПАТ "Кіровоградське рудоуправління" в якості забезпечення за кредитом, який буде отримано. Надання повноважень на укладення та підписання від ПАТ "Кіровоградське рудоуправління" кредитного договору та інших супутних документів, щодо вказаних правочинів відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".Обрати суб'єктом оціночної діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська оціночна компанія" та затверджені умови договору. Затверджена ринкова вартість майна ПАТ "Кіровоградське рудоуправління" станом на 13 лютого 2019 року в розмірі 8 506 800 грн.

2.25.02.2019р.Прийнято до відома звіт генерального директора про фінансово-господарську діяльність ПАТ "Кіровоградське рудоуправління" за 2018 рік, звіт наглядової ради за 2018 рік та проект плану роботи наглядової ради на 2019 рік.Прийнято до відома звіт директора по персоналу Тихонюка С.В. про кадровий склад підприємства за 2018 рік та прогнози щодо кадрового складу на 2019 рік. Прийнято до відома інформацію начальника відділу заробітної плати Макєєвої Л.А. про використання робочого часу працівниками підприємства у 2018 році.

3.26.02.2019р.Затверджена дата проведення загальних зборів акціонерів 25 квітня 2019 року, затверджені організаційні питання по підготовці та проведенню зборів та їх порядок денний. Прийнято рішення укласти договір з Приватним підприємством "Експертне агентство" на здійснення ним послуг по встановленню ринкової вартості цінних паперів Товариства. Прийнято рішення заключити договір з аудиторською фірмою "АНАЛІТИК-ЦЕНТР" для проведення аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності товариства за 2018 рік та затверджені умови договору з ним.

4.27.02.2019р.Затверджена ринкова вартість однієї простої іменної акції ПАТ "Кіровоградське рудоуправління" станом на 25.02.2019 року в розмірі 47,50 грн. Затверджений проект Договору про обов'язковий викуп акцій ( на умовах попередньої поставки цінних паперів) ПАТ "Кіровоградське рудоуправління". Встановлено, що порядок реалізації акціонерами права вимоги обов'язкового викупу Товариством належних їм акцій здійснюється у точній відповідності згідно ст.69 Закону України "Про акціонерні товариства".

5.18.03.2019р.Прийняття рішення про отримання кредитних коштів в АТ "Укрексімбанк" в розмірі 2 135 000 гривень для поповнення обігових коштів. Провести незалежну оцінку ринкової вартості майна ПАТ "Кіровоградське рудоуправління" станом на 19 березня 2019 року.

Обрати суб'єктом оціночної діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська оціночна компанія" та затверджені умови договору.

6.21.03.2019р.Затверджена ринкова вартість майна ПАТ "Кіровоградське рудоуправління" для передачі в заставу станом на 19 березня 2019 року в розмірі 3 661 200 грн.

7.12.04.2019р.Затверджена форма та текст бюлетенів для здійснення голосування по питанням порядку денного на чергових річних зборах акціонерів ПАТ "Кіровоградське рудоуправління", запланованих на 25.04.2019 року, окрім питання №14 порядку денного.

8.18.04.2019р.Затверджені кандидати на посаду членів Наглядової Ради. Затверджена форма та текст бюлетенів для здійснення кумулятивного голосування по питанню порядку денного №14 чергових Загальних зборів акціонерів, призначених на 25 квітня 2019 року.

9.25.04.2019р.Обрані головою Наглядової ради Єрмоличев Дмитро Анатолійович та секретарем ради Макєєва Людмила Анатоліївна.

10.16.08.2019р.Затверджений звіт за перше півріччя 2019 року

11.17.10.2019р.Затверджений звіт за третій квартал 2019 року

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

При прийнятті Наглядовою Радою рішень застосовуються процедури заслуховування та обговорення питань засідання. Діяльність Наглядової Ради у звітному періоді позитивно вплинула на фінансово-господарську діяльність

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту | |  | X |  |
| З питань призначень | |  | X |  |
| З винагород | |  | X |  |
| Інші (запишіть) |  | | |  |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи | |
| Оцінка роботи наглядової ради | Позитивна |

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

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

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

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

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | |  | X |
| Інше | Згiдно укладеної цивiльно-правової угоди. | | |

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний клад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Генеральний директор Кухта Володимир Валентинович | Генеральний директор Товариства, відповідно до законодавства України та Статуту Товариства, має право:  - діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з іншими юридичними і фізичними особами.  - вчиняти від імені Товариства правочини та укладати (підписувати) від імені Товариства будь-які договори (угоди), у тому числі самостійне, без рішення Наглядової ради та загальних зборів, вчинення будь-яких правочинів, які не є значними, тобто на суму до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, зокрема, і тих, що стосуються надання (отримання) поворотної та безповоротної фінансової допомоги, придбання (реалізації) будь-якої сировини та допоміжних матеріалів, придбання енергоносіїв та паливно-мастильних матеріалів, реалізації власної готової продукції, від імені Товариства тощо.  - видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.  - розробляти та подавати на розгляд трудового колективу Товариства проекти колективного договору, підписувати колективний договір з уповноваженими представниками трудового колективу.  - затверджувати штатний розпис, кількісний склад та фонд оплати праці працівників Товариства, філій та представництв, положення про структурні підрозділи апарату управління Товариства.  - приймати на роботу (укладати трудові договори, контракти) та звільняти з роботи (розірвати трудові договори, контракти) працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства; приймати будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства;  - видавати накази та розпорядження в межах своєї компетенції, встановлювати внутрішній режим роботи в Товаристві, давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та штатними працівниками Товариства;  - у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства особисто або через представника за довіреністю приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статути таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб.  - створювати структурні підрозділи та визначати напрямки їх діяльності;  - підписувати від імені Товариства документи, які пов'язані з діяльністю підприємств у статутному капіталі яких Товариство має корпоративні права або частки (паї, акції);  - затверджувати від імені Товариства передавальні акти (баланси) та/або розподільні акти (баланси) та/або ліквідаційні акти (баланси) дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, які припиняються та частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство;  - виступати розпорядником коштів та майна Товариства відповідно до повноважень, встановлених цим Статутом;  - відкривати рахунки в банківських установах;  - приймати рішення про надання позичок, позик працівникам Товариства;  - формувати поточні плани діяльності Товариства, включаючи фінансові та виробничі питання;  - забезпечувати виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради Товариства;  - своїми розпорядженнями (наказами) делегувати вирішення окремих питань, які віднесені до його компетенції, своїм заступникам, керівникам структурних підрозділів;  - визначати склад та обсяг відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вживати заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;  - вирішувати будь - які питання, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, Статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також усі інші питання, які не входять в сферу виключної компетенції Наглядової ради та Загальних зборів. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.** | Засідання виконавчго органу у звітному періоді не відбувались , оскільки Виконавчий орган одноосібний |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Відмінна |

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

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

Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами акціонерів, але не може бути менше 5 членів Наглядової ради, які обираються загальними зборами строком на 3 (три) роки.

Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний Директор.

Генеральний Директор обирається Загальними зборами акціонерів Товариства на невизначений термін.

Повноваження Генерального Директора можуть бути у будь-який час припинені рішенням Загальних зборів акціонерів, а особа, що займала цю посаду, звільнена від виконання обов'язків у відповідності та на підставах визначених законодавством України.

Повноваження Генерального Директора припиняються за рішенням Загальних зборів акціонерів з одночасним прийняттям рішення про призначення Генерального Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Генеральний Директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради Товариства.

До компетенції виконавчого органу належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради.

Генеральний Директор підзвітний загальним зборам та Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Генеральний Директор діє від імені Товариства в межах визначених Статутом, керуючись чинним законодавством України, рішеннями загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.

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

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Інше (зазначити) |  | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | |  | X |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій | |  | X |
| Інше (запишіть) |  | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю " Трест" | 103784300826 | 28.289 |
| 2 | "КОМПАНІЯ "GROUP C UNIVERSAL LIMITED" | 163854 | 24.46962 |
| 3 | Кухта Тетяна Олександрівна | 2159522942 | 17.964983 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 817340 | 392261 | На ці цінні папери розповсюджуються обмеження, встановлені 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, а саме ці ЦП не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах акціонерів.  Будь - яких інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах немає. | 11.10.2013 |
| **Опис** |  | | |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Відповідно Статуту, посадові особи Товариства - Голова та члени наглядової ради, генеральний директор Товариства.

Згідно п.9.2.2 та п.9.2.6 члени наглядової ради обираються Загальними зборами у кількості не менше 5 осіб, включаючи голову 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.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів . 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 суду чи рішення 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 зміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п.9.3.2 Статуту Генеральний директор обирається загальними зборами акціонерів Товариства на невизначений строк.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

IX. Повноваження посадових осіб Товариства

Наглядова рада Товариства (п.9.2 Статуту)

1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів цим Законом, та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;

2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;

2-1) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою, якщо інше не встановлено статутом товариства;

2-2) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених цим Законом;

4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій;

5) прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;

6) прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених цим Законом;

8) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;

9) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом про АТ;

10) 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;

11) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;

12) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною другою статті 30 Закону про АТ;

13) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону про АТ та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону про АТ;

14) вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;

14-1) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;

14-2) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів товариства;

15) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону про АТ, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства

16) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону про АТ, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону про АТ;

17) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

18) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

19) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

20) надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65-65-1 Закону про АТ;

21) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом акціонерного товариства.

Генеральний директор (виконавчий орган).

Генеральний директор Товариства, відповідно до законодавства України та Статуту Товариства, має право:

- діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з іншими юридичними і фізичними особами.

- вчиняти від імені Товариства правочини та укладати (підписувати) від імені Товариства будь-які договори (угоди), у тому числі самостійне, без рішення Наглядової ради та загальних зборів, вчинення будь-яких правочинів, які не є значними, тобто на суму до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, зокрема, і тих, що стосуються надання (отримання) поворотної та безповоротної фінансової допомоги, придбання (реалізації) будь-якої сировини та допоміжних матеріалів, придбання енергоносіїв та паливно-мастильних матеріалів, реалізації власної готової продукції, від імені Товариства тощо.

- видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.

- розробляти та подавати на розгляд трудового колективу Товариства проекти колективного договору, підписувати колективний договір з уповноваженими представниками трудового колективу.

- затверджувати штатний розпис, кількісний склад та фонд оплати праці працівників Товариства, філій та представництв, положення про структурні підрозділи апарату управління Товариства.

- приймати на роботу (укладати трудові договори, контракти) та звільняти з роботи (розірвати трудові договори, контракти) працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства; приймати будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства;

- видавати накази та розпорядження в межах своєї компетенції, встановлювати внутрішній режим роботи в Товаристві, давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та штатними працівниками Товариства;

- у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства особисто або через представника за довіреністю приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статути таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб.

- створювати структурні підрозділи та визначати напрямки їх діяльності;

- підписувати від імені Товариства документи, які пов'язані з діяльністю підприємств у статутному капіталі яких Товариство має корпоративні права або частки (паї, акції);

- затверджувати від імені Товариства передавальні акти (баланси) та/або розподільні акти (баланси) та/або ліквідаційні акти (баланси) дочірніх підприємств та інших юридичних осіб, які припиняються та частками (акціями, паями) у статутному капіталі яких володіє Товариство;

- виступати розпорядником коштів та майна Товариства відповідно до повноважень, встановлених цим Статутом;

- відкривати рахунки в банківських установах;

- приймати рішення про надання позичок, позик працівникам Товариства;

- формувати поточні плани діяльності Товариства, включаючи фінансові та виробничі питання;

- забезпечувати виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради Товариства;

- своїми розпорядженнями (наказами) делегувати вирішення окремих питань, які віднесені до його компетенції, своїм заступникам, керівникам структурних підрозділів;

- визначати склад та обсяг відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вживати заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;

- вирішувати будь - які питання, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, Статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також усі інші питання, які не входять в сферу виключної компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.

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

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" за 2019 рік (що додається), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо п.5-9 Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" за 2019 рік та перевірка інформації п.1-4, у відповідності до вимог ч.3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-IV від 23.02.2006 року. Ми повинні розглянути чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| КОМПАНIЯ "GROUPC UNIVERSAL LIMITED" | 163854 | ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (Брит.) Коламбус Сенте Білдінг, Тортола Род-Таун | 200000 | 24.469620965571 | 200000 | 0 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю " Трест" | 1037843008 | РОСІЙСЬКА ФЕДЕРАЦІЯ 18854 м. Сосновий Бор Красних Фортов,20 А | 231225 | 28.289940538821 | 231225 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Кухта Тетяна Олександрiвна | | | 146835 | 17.9649839724 | 146835 | 0 |
| **Усього** | | | 578060 | 70.724545476791 | 578060 | 0 |

**IX. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій**

**1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій** | **Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента** | **Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)** | **Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | 22.03.2019 | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю " Трест" | 1037843008268 | 2.737 | 28.289 |
| **Зміст інформації в описовій формі** | | | | | |
| Емiтентом 22.03.2019р. отримано вiд ПАТ "НДУ" перелiк акцiонерiв, яким надсилається повiдомлення про проведення загальних зборiв акцiонерiв, складений станом на 15.03.2019р. на пiдставi якого виникла така iнформацiя:  - частка акцiонера Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю " Трест" ( код:1037843008268) була в кiлькостi 22371 простих iменних акцiй Товариства становила 2,737% до загальної кiлькостi акцiй та 4,498% до кiлькостi голосуючих акцiй Товариства, збiльшилась до 231225 простих iменних акцiй Товариства, що становить 28,289% до загальної кiлькостi акцiй товариства та 51,147 % до кiлькостi голосуючих акцiй Товариства. Дiя вiдбулась шляхом прямого набуття вказаного пакета акцiй. Дата в яку порогове значення досягнуто не вiдома. Товариством отримано повідомлення від ТОВ " Трест" 09.08.2018р. про намір придбати значний пакет акцій Товариства у відповідності до ст.64.1 Закону України " Про акціонерні товариства" | | | | | |
| 2 | 22.03.2019 | Б.М.Б.-С.Д. ТРЕЙДИНГ КОРПОРЕЙШН ЛИМИТЕД B.M.B.-S.D. TRADING CORPORATION LIMITED | 121417 | 25.552 | 0.000 |
| **Зміст інформації в описовій формі** | | | | | |
| Емiтентом 22.03.2019р. отримано вiд ПАТ "НДУ" перелiк акцiонерiв, яким надсилається повiдомлення про проведення загальних зборiв акцiонерiв, складений станом на 15.03.2019р. на пiдставi якого виникла така iнформацiя: частка акцiонера Б.М.Б.-С.Д. ТРЕЙДИНГ КОРПОРЕЙШН ЛИМИТЕД B.M.B.-S.D. TRADING CORPORATION LIMITED ( код:121417) була в кiлькостi 208854 простих iменних акцiй та становила 25,552% до загальної кiлькостi акцiй Товариства та 46,198% до кiлькостi голосуючих акцiй Товариства, зменшилась до 0% до загальної кiлькостi акцiй товариства та 0 % до кiлькостi голосуючих акцiй. Дiя вiдбулась шляхом прямого вiдчуження вказаного пакета акцiй. Дата в яку порогове значення досягнуто не вiдома. | | | | | |

|  |
| --- |
| **X. Структура капіталу** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Акції прості іменні | 817340 | 0.05 | Акціонери мають право на:  участь в управлінні акціонерним Товариством;  отримання дивідендів;  отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;  ознайомлення з документами та/або отримання інформації про діяльність Товариства в обсязі визначеному законодавчими та нормативно-правовими актами України та в порядку, передбаченому Статутом.  Акціонери Товариства зобов'язані:  дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;  виконувати рішення загальних зборів акціонерів Товариства (надалі загальні збори), інших органів Товариства;  виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;  оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства. | відсутні |
| Примітки | Акціонери мають право на:  участь в управлінні акціонерним Товариством;  отримання дивідендів;  отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;  ознайомлення з документами та/або отримання інформації про діяльність Товариства в обсязі визначеному законодавчими та нормативно-правовими актами України та в порядку, передбаченому Статутом.  Акціонери Товариства зобов'язані:  дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;  виконувати рішення загальних зборів акціонерів Товариства (надалі загальні збори), інших органів Товариства;  виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;  Акції Товариства не включені до біржового реєстру фондової біржі. У звітному році емітентом не приймалось рішень про збільшення ( за рахунок додаткової емісії) чи зменшення статутного капіталу, що призвелоб до зміни випуску цінних паперів. | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 04.06.2010 | 26/11/1/10 | Кiровоградське територiальне управлiння Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку | UA 4000079669 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.05 | 817340 | 40867.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не включені до біржового реєстру фондової біржі. У звітному році емітентом не приймалось рішень про збільшення ( за рахунок додаткової емісії) чи зменшення статутного капіталу, що призвелоб до зміни випуску цінних паперів. | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Макеєва Людмила Анатоліївна | 7776 | 0.95137886314 | 7776 | 0 |
| **Усього** | **7776** | **0.95137886314** | **7776** | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 04.06.2010 | 26/11/1/10 | UA4000079669 | 817340 | 40867.00 | 425079 | 0 | 0 |
| **Опис** | Голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, відсутні.  Голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, відсутні | | | | | | |

|  |
| --- |
| **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 18020.000 | 34088.000 | 0.000 | 0.000 | 18020.000 | 34088.000 |
| **- будівлі та споруди** | 1665.000 | 1690.000 | 0.000 | 0.000 | 1665.000 | 1690.000 |
| **- машини та обладнання** | 5781.000 | 2936.000 | 0.000 | 0.000 | 5781.000 | 2936.000 |
| **- транспортні засоби** | 10388.000 | 29401.000 | 0.000 | 0.000 | 10388.000 | 29401.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 186.000 | 61.000 | 0.000 | 0.000 | 186.000 | 61.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 332.000 | 432.000 | 0.000 | 0.000 | 332.000 | 432.000 |
| **- будівлі та споруди** | 332.000 | 432.000 | 0.000 | 0.000 | 332.000 | 432.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 18352.000 | 34520.000 | 0.000 | 0.000 | 18352.000 | 34520.000 |

**Пояснення :** Балансова вартість основних засобів компанії за станом на 31 грудня 2018 року визначена в сумі 18020 тис. грн., а балансова вартість на 31 грудня 2019року визначена в сумі 34088 тис.грн.

Первісна вартість за 2018 рік становить - 52229 тис. грн., амортизація - 34209тис. грн., а за 2019 рік первісна вартість становить 78283 тис.грн., амортизація - 44195 тис.грн.

За період 2018 року основні засоби вибували на суму - 1190 тис.грн, а за 2019 рік основні засоби вибували на суму - 642 тис.грн.

За період 2019 року придбано основні засоби:

" машини та обладнання - 1800 тис. грн.;

" транспортні засоби - 24663 тис. грн..

За 2018 рік компанія нарахувала амортизації в сумі 6504 тис. грн., за звітний період 2019 року компанія нарахувала амортизації в сумі 10628 тис.грн.

АТ "Кіровоградське рудоуправління" переглянуло балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2019 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2019 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2019 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 43910 | 38739 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 41 | 41 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 41 | 41 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(43910.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(41.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 12766.00 | Х | Х |
| Кредит в АТ "Укрексiмбанк"" | | 22.08.2017 | 3450.00 | 16.000 | 21.08.2020 |
| Кредит в АТ " Укрексiмбанк" | | 22.02.2018 | 710.00 | 17.000 | 21.02.2020 |
| Кредит в АТ " Укрексiмбанк" | | 18.03.2019 | 8606.00 | 17.000 | 19.03.2021 |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 318.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 8647.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 21731.00 | Х | Х |
| **Опис** | За станом на 31 грудня 2019 року компанiя визнає непоточним фiнансовим зобов'язанням довгостроковi кредити банкiв, отриманi пiд ринковий процент, в сумi 12766 тис. грн..  За станом на 31 грудня 2018 року компанiя визнає поточним фiнансовим зобов'язанням короткостроковi кредити банкiв в сумi 4160тис. грн..  За станом на 31 грудня 2019 року компанiя визнає поточним фiнансовим зобов'язанням поточну заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями в сумi 6624 тис. грн..  За станом на 31 грудня 2018 року компанiя визнає поточним фiнансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованiсть, як контрактне зобов'язання надавати грошовi кошти за придбанi для звичайної дiяльностi товари, роботи, послуги в сумi 666 тис. грн.  За станом на 31 грудня 2019 року компанiя визнає поточним фiнансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованiсть, як контрактне зобов'язання надавати грошовi кошти за придбанi для звичайної дiяльностi товари, роботи, послуги в сумi 1351 тис. грн..  Поточна заборгованiсть до бюджету на 31 грудня 2018 року визнана в сумi 447 тис. грн..  Поточна заборгованiсть до бюджету на 31 грудня 2019 року визнана в сумi 318 тис. грн..  Iншi поточнi фiнансовi зобов'язання компанiя визнає на 31 грудня 2018року:  " iншi поточнi зобов'язання - 542 тис. грн..  Iншi поточнi фiнансовi зобов'язання компанiя визнає на 31 грудня 2019 року:  " iншi поточнi зобов'язання - 672 тис. грн.. | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основний вид продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Каолiн | 244887,998 | 94237.70 | 100 | 246564,998 | 147659.30 | 100 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Матерiали | 35.00 |
| 2 | Заробітна плата з нарахуванням | 24.00 |
| 3 | Вiдрахування на соцiальнi заходи | 5.00 |
| 4 | Амортизацiя | 12.00 |
| 5 | Iншi операцiйнi витрати | 24.00 |

|  |
| --- |
| **6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04071 УКРАЇНА" Шевченкiвський м. Київ вул. Нижнiй Вал 17/8 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** |  |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-04 |
| **Факс** | (044) 591-04-19 |
| **Вид діяльності** |  |
| **Опис** | Вiдповiдно до частини 2 статтi 9 Закону Центральний депозитарiй - юридична особа, що функцiонує у формi публiчного акцiонерного товариства вiдповiдно до Закону України "Про акцiонернi товариства" з урахуванням особливостей, установлених цим Законом. Акцiонерне товариство набуває статусу Центрального депозитарiю з дня реєстрацiї Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарiю.  1 жовтня 2013 року Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку було зареєстровано поданi Публiчним акцiонерним товариством "Нацiональний депозитарiй України" Правила Центрального депозитарiю цiнних паперiв (рiшення Комiсiї вiд 01.10.2013 №2092).  Центральний депозитарiй забезпечує формування та функцiонування системи депозитарного облiку цiнних паперiв. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 40079008 |
| **Місцезнаходження** | 25006 Кiровоградська область Кiровський м. Кiровоград вул. Ушакова, 1а, кiм. 511 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4651 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 25.01.2018 |
| **Міжміський код та телефон** | (0522) 27-42-85 |
| **Факс** | (0522) 27-42-85 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку та аудиту |
| **Опис** | Послуги щодо проведення аудиторської перевiрки даних балансу та фiнансового звiту замовника за звiтний перiод i складання аудиторського висновку про достовiрнiсть цiєї iнформацiї. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-00 |
| **Факс** | (044) 591-04-00 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | З депозитарiєм укладено договiр на обслуговування емiсiї. |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою відповідальністю " Фінансова компанія " Дельта" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 35158559 |
| **Місцезнаходження** | 18000 Черкаська область м. Черкаси Байди Вишневецького,37, оф.401 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 263299 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна Комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 10.09.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (0472) 33-09-41, 33-09-35 |
| **Факс** | (0472) 33-09-41, |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| **Опис** | Надаються послугти депозитарної установи, у відповідності з укладеним договором. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Приватне підприємство " Експертне агентство" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне пiдприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 32892500 |
| **Місцезнаходження** | 25006 Кiровоградська область м. Кропивницький Студентський бульвар,22/12 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 287/16 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Фонд державного майна України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 08.04.2016 |
| **Міжміський код та телефон** | 0505247437 |
| **Факс** | - |
| **Вид діяльності** | Практична оціночна діяльність |
| **Опис** | Надання послуг щодо визначення ринкової вартості однієї акції |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" | за ЄДРПОУ | | | 00191891 | | |
| Територія КIРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 3522585802 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ | за КВЕД | | | 8.12 | | |
| Середня кількість працівників 97 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 27631 Кiровоградська область Кропивницький район село Катеринiвка проспект Гагарiна,8, т.(0522) 30-27-73  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | -- | -- |
| первісна вартість | 1001 | -- | -- |
| накопичена амортизація | 1002 | -- | -- |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 18020 | 34088 |
| первісна вартість | 1011 | 18020 | 34088 |
| знос | 1012 | -- | -- |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | 500 | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 18520 | 34088 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 2935 | 2743 |
| Виробничі запаси | 1101 | 410 | 680 |
| Готова продукція | 1103 | 2525 | 2063 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Векселі одержані | 1120 | -- | 500 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 9664 | 12928 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | -- | -- |
| з бюджетом | 1135 | 100 | -- |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 5006 | 8785 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 8329 | 6597 |
| Готівка | 1166 | 2 | -- |
| Рахунки в банках | 1167 | 8327 | 6597 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 26034 | 31553 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 44554 | 65641 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 41 | 41 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 132 | 132 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 38566 | 43737 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 38739 | 43910 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | 12766 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | 12766 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | 4160 | 6624 |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 666 | 1351 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 447 | 318 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 177 | 170 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | -- | -- |
| Поточні забезпечення | 1660 | -- | -- |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 542 | 672 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 5815 | 8965 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 44554 | 65641 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кухта Володимир Валентинович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **право одного пiдпису** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" | за ЄДРПОУ | 00191891 | | |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. 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 | 149344 | 157891 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (84374) | (86727) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 64970 | 71164 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | -- | -- |
| Адміністративні витрати | 2130 | (6987) | (6834) |
| Витрати на збут | 2150 | (46199) | (52354) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 11784 | 11976 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 741 | 60 |
| Інші доходи | 2240 | 249 | 71 |
| Фінансові витрати | 2250 | (2848) | (914) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (540) | (824) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 9386 | 10369 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -1727 | -1870 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 7659 | 8499 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 7659 | 8499 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 29985 | 43938 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 20976 | 19463 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 4504 | 4237 |
| Амортизація | 2515 | 10628 | 6504 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 71243 | 68170 |
| **Разом** | 2550 | 137336 | 142312 |

**ІV. 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 | 817340 | 817340 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 817340 | 817340 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 9.37064000 | 10.39837000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 9.37064000 | 10.39837000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кухта Володимир Валентинович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **право одного пiдпису** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" | за ЄДРПОУ | 00191891 | | |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )**

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 162516 | 176193 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 1809 | 1531 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 1809 | 1531 |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 29 | 60 |
| Інші надходження | 3095 | -- | -- |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (109990) | (129371) |
| Праці | 3105 | (21242) | (16034) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (4817) | (8322) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (13054) | (9872) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (1734) | (1925) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (861) | (637) |
| Інші витрачання | 3190 | (4148) | (3538) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 11103 | 10647 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (26696) | (8377) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -26696 | -8377 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | 20064 | 915 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 3800 | 2300 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (2403) | (914) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 13861 | -2299 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -1732 | -29 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 8329 | 8358 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 6597 | 8329 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кухта Володимир Валентинович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **право одного пiдпису** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КІРОВОГРАДСЬКЕ РУДОУПРАВЛІННЯ" | за ЄДРПОУ | 00191891 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 41 | -- | -- | 132 | 38566 | -- | -- | 38739 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 41 | -- | -- | 132 | 38566 | -- | -- | 38739 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 7659 | -- | -- | 7659 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -2488 | -- | -- | -2488 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 5171 | -- | -- | 5171 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 41 | -- | -- | 132 | 43737 | -- | -- | 43910 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кухта Володимир Валентинович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **право одного пiдпису** |
|  | **(підпис)** |  |

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

Примiтки до фiнансової звiтностi АТ "Кiровоградське рудоуправлiння" за станом на 31 грудня 2019 року:

1. Iнформацiя про пiдприємство.

2. Найбiльш суттєвi положення облiкової полiтики.

3. Прийняття нових та переглянутi стандарти.

4. Джерела невизначеностi оцiнки.

5. Здатнiсть продовжувати дiяльнiсть безперервно.

6. Основнi засоби.

7. Запаси.

8. Фiнансовi iнструменти.

9. Дохiд.

10. Податок на прибуток.

11. Прибуток на акцiю.

12. Виплати працiвникам.

13. Рух грошових коштiв.

14. Пов`язанi особи.

15. Умовнi активи i зобов'язання.

16. Управлiння фiнансовими ризиками.

17. Управлiння капiталом.

18. Подiї пiсля дати балансу.

1. Iнформацiя про пiдприємство.

Найменування компанiї - Акцiонерне товариство "Кiровоградське рудоуправлiння";

Код ЕДРПОУ - 00191891;

Органiзацiйно-правова форма - акцiонерне товариство;

Компанiя розташована за адресою: 27631, Кiровоградська область, Кiровоградський район, село Катеринiвка.

Компанiя заснована 28 сiчня 1994 року вiдповiдно до наказу Мiнiстерства промисловостi України № 14 шляхом перетворення державного пiдприємства "Кiровоградське рудоуправлiння" у процесi приватизацiї у Вiдкрите акцiонерне товариство "Кiровоградське рудоуправлiння".

Основною метою АТ "Кiровоградське рудоуправлiння" є здiйснення пiдприємницької дiяльностi для одержання прибутку в iнтересах акцiонерiв Компанiї , покращення добробуту акцiонерiв у виглядi зростання ринкової вартостi акцiй Компанiї, а також отримання акцiонерами дивiдендiв.

Основним видом дiяльностi Компанiї є видобування глини та каолiну .

Компанiя здiйснює постачання видобутих глини та каолiну вiтчизняним покупцям та виконує експортне постачання iноземним покупцям.

Дiяльнiсть Компанiї залежить вiд сезонного фактору - обсяг робiт збiльшується у весняно-лiтнiй перiод.

Перспективнi плани розвитку Компанiї полягають у збiльшеннi обсягiв виробництва, залученнi нових клiєнтiв, покращеннi якостi робiт.

Операцiйне середовище

В Українi вiдбуваються полiтичнi та економiчнi змiни, що впливали, i в майбутньому впливатимуть на дiяльнiсть суб'єктiв господарської дiяльностi, що функцiонують у цих умовах. Зважаючи на це, операцiйна дiяльнiсть в Українi супроводжується ризиками, нехарактерними для економiк багатьох iнших держав.

За рахунок повiльного впровадження низки реформ, слабкого рiвня захисту прав власностi, вiйськового конфлiкту на територiї Схiдної України економiка в Українi залишається на досить низькому рiвнi, хоча певне покращення вже спостерiгається.

Керiвництво Компанiї прикладає максимум зусиль, щоб покращити дiяльнiсть в умовах, що склалися.

2. Найбiльш суттєвi положення облiкової полiтики.

Облiкова полiтика АТ "Кiровоградське рудоуправлiння" - це конкретнi принципи, основи, умови та правила, прийнятi компанiєю, для пiдготовки i подання фiнансової звiтностi.

Вiдповiдно до МСБО 8 "Облiковi полiтики , змiни в облiкових оцiнках i помилки" компанiя послiдовно застосовує вибрану облiкову полiтику при здiйсненi господарських операцiй. Ця облiкова полiтика буде використана при першому ж застосуваннi Стандартiв.

Облiкова полiтика розроблена так, щоб уся фiнансова звiтнiсть компанiї вiдповiдала всiм вимогам кожного Мiжнародного Стандарту фiнансової звiтностi (МСФЗ) та кожного Мiжнародного Стандарту бухгалтерського облiку ( МСБО) , що застосовується. Вiдступ вiд вимог МСФЗ та МСБО припустимий у вкрай рiдких випадках, коли це необхiдно, щоб забезпечити достовiрнiсть фiнансової звiтностi.

Компанiя змiнює облiкову полiтику тiльки якщо:

" Змiна вимагається МСФЗ або МСБО;

" Змiна приводить до того , що фiнансова звiтнiсть надає достовiрну та доречнiшу iнформацiю про вплив операцiй, iнших подiй або умов на фiнансовий стан, фiнансовi результати дiяльностi або грошовi потоки суб`єкта господарювання.

Компанiя робить це для цього, щоб користувачi фiнансової звiтностi мали змогу порiвнювати фiнансову звiтнiсть суб`єкта господарювання через якийсь час для визначення тенденцiй у його фiнансовому станi, фiнансових результатах дiяльностi та грошових потоках.

Компанiя докладає максимальних зусиль для покращення доречностi, достовiрностi фiнансової звiтностi та зiставностi такої фiнансової звiтностi через якийсь час, а також для зiставностi з фiнансовою звiтнiстю iнших суб`єктiв господарювання.

Бухгалтерський облiк компанiї здiйснюється бухгалтерiєю на чолi з головним бухгалтером. Посада головного бухгалтера входить до штатного розкладу компанiї.

Головний бухгалтер забезпечує дотримання вимог МСФЗ та МСБО, податкового законодавства України та iнших нормативних актiв.

Головний бухгалтер несе вiдповiдальнiсть перед керiвником пiдприємства, вiдповiдно до перелiку питань, перерахованих у його посадовiй iнструкцiї i в цьому Положеннi.

Право першого пiдпису на банкiвських розрахунково-платiжних та iнших документах надається генеральному директору.

Головному бухгалтеру надається право другого пiдпису на документах, крiм банкiвських розрахунково-платiжних документiв.

Документообiг компанiї регулюється вiдповiдними органiзацiйно-розпорядчими документами, виданими посадовим особам у межах наданих їм повноважень. До таких документiв вiдносяться, зокрема (але не виключно):

- накази про проведення iнвентаризацiї та створення iнвентаризацiйних комiсiй, про встановлення та розмiру лiмiту каси та iншi ;

- посадовi iнструкцiї.

Перелiк посадових осiб, яким доручено отримувати i видавати матерiальнi цiнностi, визначається посадовими iнструкцiями та договорами матерiальної вiдповiдальностi.

Пiдставою для бухгалтерського облiку господарських операцiй є первиннi документи, якi фiксують факти здiйснення господарських операцiй. Первиннi документи повиннi бути складенi пiд час здiйснення господарської операцiї, а якщо це неможливо - безпосередньо пiсля її закiнчення. Для контролю та впорядкування оброблення даних на пiдставi первинних документiв можуть складатися зведенi облiковi документи.

Iнформацiя, що мiститься у прийнятих до облiку первинних документах, систематизується на рахунках бухгалтерського облiку в регiстрах первинного та зведеного облiку шляхом подвiйного запису їх на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського облiку.

Господарськi операцiї вiдображаються в облiкових регiстрах у тому звiтному перiодi, в якому вони були здiйсненi.

Компанiя вживає всiх необхiдних заходiв для запобiгання несанкцiонованому та непомiтному виправленню записiв у первинних документах i регiстрах бухгалтерського облiку та забезпечує їх належне зберiгання протягом встановленого строку.

Компанiя встановлює термiн проведення iнвентаризацiї активiв та зобов`язань не рiдше одного разу на рiк i обв`язково перед складанням рiчної фiнансової звiтностi. Термiн проведення iнвентаризацiї активiв та зобов`язань перед складанням рiчної фiнансової звiтностi встановлюється на протязi четвертого кварталу поточного року.

Компанiя веде податковий облiк та подає податкову звiтнiсть у вiдповiдностi до Податкового кодексу України та згiдно iнших нормативних документiв, що регулюють ведення податкового

Усi пiдроздiли Компанiї ведуть бухгалтерський облiк у вiдповiдностi до Робочого Плану рахункiв та Iнструкцiї про його застосування. В компанiї застосовується "План рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов`язань господарських операцiй пiдприємств i органiзацiй" та "Iнструкцiя про застосування плану рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов`язань господарських операцiй пiдприємств i органiзацiй", затверджена наказом МФУ вiд 30.11.99 р. № 291.

Фiнансову звiтнiсть компанiя складає та подає у вiдповiдностi до Мiжнародних Стандартiв фiнансової звiтностi та Мiжнародних Стандартiв бухгалтерського облiку.

При пiдготовцi та поданнi iнформацiї компанiя керується МСБО 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки". Вiдповiдно до вказаних МСФЗ та МСБО компанiя намагається забезпечити , щоб перша фiнансова звiтнiсть компанiї, складена за МСФЗ, та її промiжна фiнансова звiтнiсть за частину перiоду, охопленого цiєю фiнансовою звiтнiстю, мiстили високоякiсну iнформацiю, яка :

" Є прозорою для користувачiв i порiвняною в усiх вiдображених перiодах;

" Забезпечує прийнятну вiдправну точку для облiку за МСФЗ;

" Витрати на її отримання не повиннi перевищувати вигоди для користувачiв.

Iстотнi оцiнки, думки та припущення компанiя робить на основi МСБО 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки".

При складаннi та поданнi фiнансової звiтностi компанiя керується також МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi". Метою пiдготовки та подання фiнансової звiтностi є надання iнформацiї про фiнансовий стан, фiнансовi результати дiяльностi та грошовi потоки суб`єкта господарювання, яка є корисною для широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень. Фiнансова звiтнiсть компанiї також демонструє результати того, як управлiнський персонал компанiї розпоряджається ввiреними йому ресурсами. Для досягнення цiєї мети фiнансова звiтнiсть надає таку iнформацiю про компанiю :

" Активи.

" Зобов`язання.

" Власний капiтал.

" Дохiд та витрати, у тому числi прибутки та збитки.

" Внески та виплати власникам, якi дiють згiдно з їхнiми повноваженнями власникiв.

" Грошовi потоки.

Ця iнформацiя, разом з iншою iнформацiєю у примiтках, допомагає користувачам фiнансової звiтностi спрогнозувати майбутнi грошовi потоки компанiї i, зокрема, їхнiй час та вiрогiднiсть.

Функцiональною валютою i валютою представлення звiтностi Компанiї за 2019 рiк є українська гривня округлена до тисячi.

Операцiйнi сегменти.

Компанiя розкриває та подає iнформацiю про операцiйнi сегменти у вiдповiдностi до МСФЗ 8 "Операцiйнi сегменти".

Компанiя вiдображає в звiтностi окремо iнформацiю про операцiйний сегмент, який вiдповiдає будь-якому з таких кiлькiсних порогiв:

" його вiдображений у звiтностi дохiд, включаючи як продажi зовнiшнiм клiєнтам, так i мiж сегментнi продажi або трансфертнi операцiї, становить 10% (або бiльше) сукупного (внутрiшнього та зовнiшнього доходу) всiх операцiйних сегментiв;

" абсолютна величина вiдображеного в звiтностi прибутку або збитку становить 10% (або бiльше) бiльшої за абсолютною величиною суми:

а) сукупного вiдображеного у звiтностi прибутку всiх операцiйних не збиткових сегментiв

б) сукупного вiдображеного у звiтностi збитку всiх операцiйних збиткових сегментiв

- його активи становлять 10% (або бiльше) сукупних активiв усiх операцiйних сегментiв.

Фiнансова звiтнiсть компанiї за 2019 рiк включає такий операцiйний сегмент:

" добування глини та коалiну.

Основнi засоби.

Компанiя облiковує Основнi засоби у вiдповiдностi до МСБО 16 "Основнi засоби". Компанiя визнає основними засобами матерiальнi об'єкти, що їх:

" утримують для використання у виробництвi або постачаннi товарiв чи наданнi послуг, для надання в оренду або для адмiнiстративних цiлей;

" використовують за очiкуванням протягом бiльше одного року та грошовою вартiстю бiльше 6000,00 грн.

Основнi засоби придбанi або створенi компанiєю зараховуються на баланс за собiвартiстю у вiдповiдностi до МСБО 16 "Основнi засоби".

На основнi засобi компанiя нараховує амортизацiю, систематично розподiляючи суму активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатацiї. Компанiя застосовує прямолiнiйний метод амортизацiї основних засобiв.

Компанiя встановлює лiквiдацiйну вартiсть основних засобiв в сумi 0,1% вiд собiвартостi основного засобу.

Компанiя встановлює такi класи основних засобiв та строки корисної експлуатацiї:

------------------------------------------------------------------

| Класи | Строки |

| | корисної експлуатацiї |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 1 - земельнi дiлянки | - |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 2 - капiтальнi витрати на | 15 |

|полiпшення земель, не пов'язанi | |

|з будiвництвом | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 3 - будiвлi, | 20 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|споруди, | 15 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|передавальнi пристрої | 10 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 4 - машини та обладнання | 5 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|з них: | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|електронно-обчислювальнi машини,| 2 |

|iншi машини для автоматичного | |

|оброблення iнформацiї, пов'язанi| |

|з ними засоби зчитування або | |

|друку iнформацiї, пов'язанi з | |

|ними комп'ютернi програми (крiм | |

|програм, витрати на придбання | |

|яких визнаються роялтi, та/або | |

|програм, якi визнаються | |

|нематерiальним активом), iншi | |

|iнформацiйнi системи, | |

|комутатори, маршрутизатори, | |

|модулi, модеми, джерела | |

|безперебiйного живлення та | |

|засоби їх пiдключення до | |

|телекомунiкацiйних мереж, | |

|телефони (в тому числi | |

|стiльниковi), мiкрофони i рацiї,| |

|вартiсть яких перевищує 2500 | |

|гривень | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 5 - транспортнi засоби | 5 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 6 - iнструменти, прилади, | 4 |

|iнвентар (меблi) | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 7 - тварини | 6 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 8 - багаторiчнi насадження| 10 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 9 - iншi основнi засоби | 12 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 10 - бiблiотечнi фонди | 3 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|

|група 12 - тимчасовi | 5 |

|(нетитульнi) споруди | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 13 - природнi ресурси | - |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 14 - iнвентарна тара | 6 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 15 - предмети прокату | 5 |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 16 - довгостроковi | 7 |

|бiологiчнi активи |

------------------------------------------------------------------

|група 17 - незавершене

будiвництво | - |

| |

------------------------------------------------------------------

На об`єкти, якi вiдносяться до класу "Незавершене будiвництво" амортизацiя не нараховується. По завершеннi будiвництва вартiсть об`єкту переноситься до

вiдповiдного класу основних засобiв.

Нематерiальнi активи

Компанiя облiковує Нематерiальнi активи у вiдповiдностi до МСБО 38 "Нематерiальнi активи". Компанiя визнає нематерiальним активом - немонетарний актив, який не має фiзичної субстанцiї та може бути iдентифiкований.

Нематерiальнi активи визнаються та iдентифiкуються у вiдповiдностi до МСБО 38 "Нематерiальнi активи".

Нематерiальнi активи придбанi або створенi компанiєю зараховуються на баланс за собiвартiстю у вiдповiдностi до МСБО 38 "Нематерiальнi активи".

Суми нематерiального активу з визначеним строком корисної експлуатацiї, що амортизується, компанiя розподiляє на систематичнiй основi протягом строку його корисної експлуатацiї.

Компанiя застосовує прямолiнiйний метод амортизацiї нематерiальних активiв.

Лiквiдацiйну вартiсть нематерiального активу з визначеним строком корисної експлуатацiї компанiя приймає за нуль.

Компанiя встановлює такi класи нематерiальних активiв та строки корисної експлуатацiї

------------------------------------------------------------------

| Класи |Строк корисної експлуатацiї |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 1 - права користування |вiдповiдно |

|природними ресурсами (право |до правовстановлюючого |

|користування надрами, iншими |документа |

|ресурсами природного середовища,| |

|геологiчною та iншою | |

|iнформацiєю про природне | |

|середовище); | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 2 - права користування |вiдповiдно |

|майном (право користування |до правовстановлюючого |

|земельною дiлянкою, крiм права |документа |

|постiйного користування | |

|земельною дiлянкою, вiдповiдно | |

|до закону, право користування | |

|будiвлею, право на оренду | |

|примiщень тощо); | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 3 - права на комерцiйнi |вiдповiдно |

|позначення (права на торговельнi|до правовстановлюючого |

|марки (знаки для товарiв i |документа |

|послуг), комерцiйнi (фiрмовi) | |

|найменування тощо), крiм тих, | |

|витрати на придбання яких | |

|визнаються роялтi; | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 4 - права на об'єкти |вiдповiдно |

|промислової власностi (право на |до правовстановлюючого |

|винаходи, кориснi моделi, |документа, але не менш як |

|промисловi зразки, сорти |5 рокiв |

|рослин, породи тварин, | |

|компонування (топографiї) | |

|iнтегральних мiкросхем, | |

|комерцiйнi таємницi, в тому | |

|числi ноу-хау, захист вiд | |

|недобросовiсної конкуренцiї | |

|тощо) крiм тих, витрати на | |

|придбання яких визнаються | |

|роялтi; | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 5 - авторське право та |вiдповiдно |

|сумiжнi з ним права (право на |до правовстановлюючого |

|лiтературнi, художнi, музичнi |документа, але не менш як |

|твори, комп'ютернi програми, |2 роки |

|програми для електронно- | |

|обчислювальних машин, компiляцiї| |

|даних (бази даних), фонограми, | |

|вiдеограми, передачi (програми) | |

|органiзацiй мовлення тощо) крiм | |

|тих, витрати на придбання яких | |

|визнаються роялтi; | |

|--------------------------------+-------------------------------|

|група 6 - iншi нематерiальнi |вiдповiдно |

|активи (право на ведення |до правовстановлюючого |

|дiяльностi, використання |документа |

|економiчних та iнших привiлеїв | |

|тощо) | |

--------------------------------------------------------------

Запаси.

Компанiя облiковує запаси у вiдповiдностi до МСБО 2 "Запаси". Компанiя визнає запасами активи , якi:

" утримуються для продажу у звичайному ходi бiзнесу;

" перебувають у процесi виробництва для такого продажу;

" iснують у формi основних чи допомiжних матерiалiв для споживання у виробничому процесi або при наданнi послуг.

Компанiя оцiнює запаси за меншою з таких величин:

собiвартiсть та чиста вартiсть реалiзацiї, визначених згiдно МСБО 2 "Запаси".

Компанiя класифiкує запаси:

" виробничi запаси;

" поточнi бiологiчнi активи;

" незавершене виробництво;

" готова продукцiя;

" товари.

Компанiя визначає собiвартiсть запасiв за формулою "перше надходження - перший видаток" (ФIФО). Формула ФIФО припускає, що одиницi запасiв, якi були придбанi або виробленi першими, продаються першими, а отже, одиницi, якi залишаються в запасах на кiнець перiоду, є тими, що були придбаними, або виробленими останнiми.

Перелiк i склад статей калькулювання виробничої собiвартостi продукцiї (робiт, послуг) Компанiя складає по кожному окремому виду продукцiї (робiт, послуг).

Компанiя визнає постiйнi виробничi накладнi витрати - це непрямi витрати на виробництво, такi як амортизацiя, утримання будiвель i обладнання, витрати на управлiння та адмiнiстративнi витрати.

Компанiя визнає змiннi виробничi накладнi витрати - це непрямi витрати такi як, витрати на допомiжнi матерiали та непрямi витрати на оплату працi.

Зменшення корисностi активiв.

Компанiя застосовує МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв" для забезпечення облiку своїх активiв за сумою, яка не є бiльшою нiж сума їх очiкуваного вiдшкодування . Кориснiсть активу зменшується, коли балансова вартiсть активу перевищує суму його очiкуваного вiдшкодування. Сума, на яку балансова вартiсть активу або одиницi, що генерує грошовi кошти , перевищує суму його (її) очiкуваного вiдшкодування визнається збитком вiд зменшення корисностi.

Фiнансовi iнструменти.

Компанiя визнає, оцiнює та подає iнформацiю щодо фiнансових iнструментiв у вiдповiдностi до МСБО 32 "Фiнансовi iнструменти: подання", МСФЗ 7 "Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї", МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти" .

Компанiя визнає фiнансовi активи та зобов'язання у своєму звiтi про фiнансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовiдносинах, щодо певного iнструменту. Фiнансовi активи та фiнансовi зобов'язання первiсно оцiнюються за справедливою вартiстю.

Витрати на здiйснення операцiї, якi безпосередньо стосуються придбання або випуску фiнансових активiв та фiнансових зобов'язань (окрiм фiнансових активiв та фiнансових зобов'язань, якi вiдображаються за справедливою вартiстю iз вiдображенням переоцiнки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються iз справедливої вартостi фiнансових активiв або фiнансових зобов'язань, вiдповiдно, на момент первiсного визнання. Витрати на здiйснення операцiй, якi безпосередньо стосуються придбання фiнансових активiв або фiнансових зобов'язань, якi вiдображаються за справедливою вартiстю, iз вiдображенням переоцiнки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складi звiту про сукупнi доходи.

Фiнансовi активи

Фiнансовий актив - це будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;

- iнструментом власного капiталу iншого суб'єкта господарювання;

- контрактним правом отримувати грошовi кошти або iнший фiнансовий актив вiд iншого суб'єкта господарювання, або обмiнювати фiнансовi iнструменти з iншим суб'єктом господарювання за умови, якi є потенцiйно сприятливими;

- контрактом, розрахунки за яким здiйснюватимуться або можуть здiйснюватися власними iнструментами капiталу суб'єкту господарювання.

Фiнансовi активи оцiнюються на наявнiсть ознак знецiнення на кожну звiтну дату. Фiнансовi активи вважаються знецiненими, коли iснують об'єктивнi свiдчення того, що у результатi однiєї або бiльше подiй, якi вiдбулися пiсля первiсного визнання фiнансового активу, очiкуваний майбутнiй рух грошових коштiв вiд цiєї iнвестицiї зазнав негативного впливу.

Балансова вартiсть фiнансового активу зменшується на суму збитку вiд знецiнення безпосередньо для всiх фiнансових активiв, за винятком торгової та iншої дебiторської заборгованостi, для якої балансова вартiсть зменшується через використання резерву сумнiвних боргiв. У тих випадках, коли торгова дебiторська заборгованiсть вважається безнадiйною, вона списується за рахунок резерву сумнiвних боргiв. Подальше вiдшкодування ранiше списаних сум визнається доходом. Змiна балансової вартостi резерву сумнiвних боргiв визнається у складi прибутку або збитку.

Компанiя припиняє визнавати фiнансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дiю договiрнi права на потоки грошових коштiв вiд цього активу, або ж коли передається фiнансовий актив i всi iстотнi ризики й вигоди, пов'язанi з володiнням активом, i продовжує контролювати переданий актив, тодi визнається своя частка в цьому активi та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку йому можливо, потрiбно буде заплатити.

Якщо Компанiя зберiгає усi iстотнi ризики i вигоди, пов'язанi iз володiнням переданим фiнансовим активом, воно продовжує визнавати цей фiнансовий актив.

Фiнансовi зобов'язання

Фiнансовий iнструмент є фiнансовим зобов'язанням, якщо iснує контрактне зобов'язання суб'єкта господарювання або сплатити кошти або iншi фiнансовi iнструменти утримувачу фiнансових iнструментiв, або обмiняти iншi фiнансовi iнструменти iз утримувачем за умов потенцiйних несприятливих умов для суб'єкта, що випускає фiнансовi iнструменти.

Фiнансовi зобов'язання Компанiї включають торгову та iншу кредиторську заборгованiсть, кредити i позики та iншi поточнi зобов'язання.

Визнання фiнансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дiї минув. Якщо наявне фiнансове зобов'язання замiнюється iншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво вiдмiнних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змiненi, то така замiна або змiни облiковуються як припинення визнання первiсного зобов'язання i початок визнання нового зобов'язання, а рiзниця в їх балансовiй вартостi визнається у звiтi про сукупний дохiд.

Витрати на позики.

У вiдповiдностi до МСБО 23 "Витрати на позики" компанiя визнає витрати на позики, що безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу i є собiвартiстю такого активу та iншi витрати на позики, якi визнаються як витрати.

Витратами на позики компанiя вважає витрати на сплату вiдсоткiв та iншi витрати, понесенi суб`єктом господарювання у зв`язку iз запозиченням коштiв.

Пенсiйнi зобов`язання та iншi виплати персоналу.

У вiдповiдностi до МСБО 19 "Виплати працiвникам" компанiя визнає :

" зобов`язання, якщо працiвник надав послугу в обмiн на виплати, якi будуть сплаченi в майбутньому;

" витрати, якщо суб`єкт господарювання споживає економiчну вигоду, що виникає внаслiдок послуги, наданої працiвником в обмiн на виплати працiвникам .

Компанiя проводить такi виплати працiвникам:

" короткостроковi виплати працiвникам, такi як заробiтна плата, внески на соцiальне забезпечення, оплаченi щорiчнi вiдпустки та тимчасова непрацездатнiсть, премiї та негрошовi пiльги;

" довгостроковi виплати працiвникам;

" виплати при звiльненi.

Оренда.

Компанiя застосовує МСФЗ 16 "Оренда" проводячи операцiї, що передбачають договори, якi передають право контролювати користування iдентифiкованим активом протягом певного перiоду часу в обмiн на компенсацiю.

Компанiя визначає строк оренди, як невiдмовний перiод оренди разом з обома такими перiодами:

- перiодами, якi охоплюються можливiстю продовження оренди у випадку, якщо орендар

об'рунтовано впевнений у тому, що вiн реалiзує таку можливiсть; та

- перiодами, якi охоплюються можливiстю припинити дiю оренди, якщо орендар об'рунтовано впевнений у тому, що вiн не реалiзує таку можливiсть.

Виступаючи орендарем Компанiя визнає актив з права користування за собiвартiстю та орендне зобов'язання оцiнене за теперiшньою вартiстю орендних платежiв, не сплачених на таку дату.

Собiвартiсть активу з права користування складається з:

- суми первiсної оцiнки орендного зобов'язання;

- будь-яких орендних платежiв, здiйснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулiв до оренди;

- будь-якi первiснi прямi витрати, понесенi орендарем; та

- оцiнку витрат, якi будуть понесенi орендарем у процесi демонтажу та перемiщення активу.

Компанiя може вирiшити не застосовувати цi вимоги до:

- короткострокової оренди; та

- оренди, за якою базовий актив є малоцiнним .

Компанiя виступаючи орендодавцем класифiкує кожну зi своїх оренд або як операцiйну оренду, або як фiнансову оренду.

Оренда класифiкується як фiнансова оренда, якщо вона передає в основному всi ризики та

вигоди, пов'язанi з правом власностi на базовий актив. Оренда класифiкується як операцiйна оренда, якщо вона не передає в основному всi ризики та вигоди щодо права власностi на базовий актив.

Компанiя облiковує модифiкацiю оренди у разi змiн умов та обставин конкретного договору.

Платежi за оренду вiдображаються у складi прибуткiв i збиткiв протягом усього строку вiдповiдної оренди.

Розкриття iнформацiї про операцiї з оренди проводиться Компанiєю у вiдповiдностi з МСФЗ 16 "Оренда".

Дохiд.

Компанiя застосовує МСФЗ 15 "Дохiд вiд договорiв з клiєнтами" до облiку доходу. Компанiя облiковує договiр з клiєнтом тiльки тодi, коли виконуються всi перелiченi далi критерiї:

- сторони договору схвалили договiр (письмово, усно чи у вiдповiдностi з iншою звичною практикою ведення бiзнесу) i готовi виконувати свої зобов'язання;

- Компанiя може визначити права кожної сторони вiдносно товарiв або послуг, якi будуть передаватися;

- Компанiя може визначити умови оплати за товари або послуги, якi будуть передаватися;

- договiр має комерцiйну сутнiсть (тобто очiкується, що ризик, час або сума майбутнiх грошових потокiв змiняться внаслiдок договору); та

- цiлком iмовiрно, що Компанiя отримає компенсацiю, на яку воно матиме право в обмiн на товари або послуги, якi будуть переданi клiєнту.

Модифiкацiя договору - це змiна обсягу або цiни (чи обох) договору, затверджена сторонами договору. Модифiкацiя договору iснує, коли сторони договору затвердили модифiкацiю, яка або створює новi, або змiнює iснуючi юридично обов'язковi права та обов'язки сторiн договору.

На момент укладення договору Компанiя оцiнює товари або послуги, обiцянi в договорi з клiєнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожну обiцянку:

" передати клiєнтовi або товар чи послугу (або сукупнiсть товарiв чи послуг), якi є вiдокремленими;

" або серiю вiдокремлених товарiв або послуг, якi по сутi є однаковими та передаються клiєнтовi за однiєю i тiєю самою схемою.

Щоб визначити цiну операцiї, Компанiя розглядає умови договору та свою звичну практику бiзнесу. Цiна операцiї - це сума компенсацiї, яку Компанiя очiкує отримати право в обмiн на передачу клiєнтовi обiцяних товарiв або послуг за винятком сум, зiбраних вiд iменi третiх осiб (наприклад, деяких податкiв на продаж). Компенсацiя, обiцяна в договорi з клiєнтом, може включати фiксованi суми, змiннi суми або i тi й тi суми.

Розподiл цiни операцiї на зобов'язання щодо виконання здiйснюється для того, щоб Компанiя розподiлила цiну операцiї на кожне зобов'язання щодо виконання (або вiдокремлений товар або послугу) у сумi, яка вiдображає суму компенсацiї, на яку воно сподiвається отримати право в обмiн на передачу обiцяних товарiв або послуг клiєнтовi. Для досягнення поставленої мети розподiлу цiни операцiї Компанiя розподiляє цiну операцiї на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорi, виходячи з вiдносної окремо взятої цiни продажу.

Виручка визнається в момент, коли кожне зобов'язання за договором виконано. Компанiя може визнавати виручку протягом певного перiоду або миттєво. Виручка визнається миттєво, крiм випадкiв, коли одночасно виконуються такi умови:

" клiєнт отримує i споживає вигоди вiд результатiв роботи виконавця вiдповiдно до виконаних робiт;

" результати роботи виконавця створюють або покращують актив, контрольований замовником;

" актив, створюваний в процесi виконання робiт, не може бути використаний виконавцем з iншою метою;

" виконавець має право на оплату виконаної на поточну дату частки робiт.

Витрати на виконання договору - якщо витрати, понесенi при виконаннi договору з клiєнтом, не належать до сфери дiї iншого Стандарту (наприклад, МСБО 2 "Запаси", МСБО 16 "Основнi засоби" або МСБО 38 "Нематерiальнi активи"), Компанiя визнає актив внаслiдок витрат, понесених з метою виконання договору, тiльки якщо цi витрати вiдповiдають усiм таким критерiям:

" витрати вiдносяться безпосередньо до договору або очiкуваного договору, який Компанiя може чiтко окреслити (наприклад, витрати, пов'язанi з послугами, що надаватимуться в рамках оновлення iснуючого договору, або витрати на розробку активу, який буде переданий за конкретним договором, який наразi ще не затверджений);

" витрати генерують або покращують ресурси Компанiї, якi будуть використовуватися при задоволення (або у процесi задоволення) зобов'язань щодо виконання у майбутньому; та

" очiкується, що витрати будуть вiдшкодованi.

До витрат, пов'язаних безпосередньо з договором (або конкретним очiкуваним договором), належать:

" прямi трудовi витрати (наприклад, заробiтна плата працiвникiв, якi надають обiцянi послуги безпосередньо клiєнту);

" прямi витрати на матерiали (наприклад, сировина та матерiали, що використовуються у наданнi обiцяних послуг клiєнту);

" розподiл витрат, безпосередньо пов'язаних з договором або з дiяльнiстю за договором (наприклад, витрати на здiйснення управлiння договором та контролю за його виконанням, страхування та амортизацiю iнструментiв i обладнання, що використовуються при виконаннi договору);

" витрати, якi, вiдповiдно до договору, явно оплачує клiєнт; та

" iншi витрати, понесенi тiльки тому, що суб'єкт господарювання уклали договiр (наприклад, платежi субпiдрядникам)

Компанiя визнає як витрати у момент їх виникнення:

" загальнi та адмiнiстративнi витрати (якщо цi витрати не є такими, що їх явно оплачує клiєнт вiдповiдно до договору);

" вартiсть вiдходiв, працi або iнших ресурсiв для виконання договору, якi не були вiдображенi в цiнi договору;

" витрати, що вiдносяться до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання) в договорi (тобто витрати, якi вiдносяться до минулої дiяльностi); i

" витрати, щодо яких Компанiя не може вiдокремити, чи вiдносяться витрати до незадоволених зобов'язань щодо виконання, чи до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання).

Податки на прибуток.

Компанiя у вiдповiдностi до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає облiковий пiдхiд до податкiв на прибуток . Компанiя облiковує поточнi та майбутнi податковi наслiдки:

" майбутнього вiдшкодування ( компенсацiї) балансової вартостi активiв (зобов`язань) , якi визнанi в звiтi про фiнансовий стан компанiї;

" операцiй та iнших подiй поточного перiоду, якi визнанi у фiнансовiй звiтностi компанiї .

Даний стандарт компанiя застосовує до складу податкiв на прибуток включаючи всi податки, що базуються на оподатковуваному прибутку.

Якщо є ймовiрнiсть того, що вiдшкодування або компенсацiя балансової вартостi активу чи зобов`язання збiльшить (зменшить) суму майбутнiх податкових платежiв порiвняно з тим, якими вони були у разi вiдсутностi податкових наслiдкiв вiдшкодування або компенсацiї, компанiя , визнає вiдстрочене податкове зобов`язання (вiдстрочений податковий актив).

Компанiя визначає вiдстроченi податковi активи i зобов`язання на звiтну дату мiж податковою базою активiв i зобов`язань та їх балансовою вартiстю для цiлей фiнансової звiтностi.

Подiї пiсля звiтної дати.

У вiдповiдностi до МСБО10 "Подiї пiсля звiтного перiоду" компанiя визначає сприятливi та несприятливi подiї, якi вiдбуваються з кiнця звiтного перiоду до дати затвердження фiнансової звiтностi до випуску. Компанiя визначає два типа подiй:

" подiї, якi свiдчать про умови, що iснували на кiнець звiтного перiоду( подiї , якi вимагають коригування пiсля звiтного перiоду);подiї, якi свiдчать про умови, що виникли пiсля звiтного перiоду ( подiї, якi не вимагають коригування пiсля звiтного перiоду).

Згiдно вимог МСБО 10 "Подiї пiсля звiтного перiоду" компанiя визначає, коли їй слiд коригувати фiнансову звiтнiсть стосовно подiй пiсля звiтного перiоду та яку iнформацiю слiд розкривати про дату затвердження фiнансової звiтностi до випуску та про подiї пiсля звiтного перiоду.

Компанiя стверджує, що не буде складати фiнансової звiтностi на основi припущення безперервностi, якщо подiї пiсля звiтного перiоду свiдчать про неприйнятнiсть припущення безперервностi.

Компанiя застосовує вимоги всiх МСБО та МСФЗ як до перелiчених вище методологiчних пiдроздiлiв облiкової полiтики, так i до облiку всiх iнших операцiй, якi виникають в ходi господарської дiяльностi i вимагають розкриття та подання.

3. Прийняття нових та переглянутi стандарти.

Поправка до МСФЗ 3 "Об`єднання бiзнесу":

Новiтня поправка приносить нове визначення бiзнесу. Дуже важливо розрiзняти ситуацiю, коли iнвестор придбаває бiзнес або коли iнвестор придбаває тiльки групу активiв. Причина в тому, що метод облiку нового придбання залежить вiд того, що це:

" Якщо ви придбаваєте бiзнес, ви застосовуєте метод повної консолiдацiї згiдно МСФЗ 3,

" Якщо ви придбаваєте групу активiв, ви застосовуєте iнший метод облiку, наприклад, у вiдповiдностi з МСФЗ 16 "Основнi засоби" або у вiдповiдностi з МСФЗ 11 "Спiльнi операцiї" або iншими.

Нова поправка до МСФЗ 3 змiнила тiльки Додаток A з Певними вимогами, керiвництвом до застосування та iлюстративними прикладами - таким чином, нiяких змiн в самих статтях стандарту не сталося. Змiни роз`яснюють вимоги до придбання бiзнесу та додають керiвництво та iлюстративнi приклади. Цi змiни вступають в силу з 1 сiчня 2020 року.

Поправки до МСФЗ 1 та МСФЗ 8:

Поправки до МСФЗ 1 "Подання фiнансової звiтностi" та МСФЗ 8 "Облiкова полiтика, змiни в облiкових оцiнках та помилки" , а також наступнi поправки до iнших стандартiв МСФЗ:

- використання одного i того ж визначення суттєвостi в рiзних стандартах МСФЗ i в Концептуальнiй основi фiнансової звiтностi;

- пояснення до роз`яснення визначення суттєвостi та її включення певного керiвництва в МСФЗ 1 про несуттєву iнформацiю.

У вiдповiдностi з новим визначенням iнформацiя являється суттєвою, якщо розумно очiкується, що її пропуск, викривлення або неточнiсть може вплинути на рiшення, якi приймаються основними користувачами фiнансової звiтностi загального призначення на основi цих фiнансових звiтiв, якi надають фiнансову iнформацiю про конкретну звiтуючу органiзацiю. Дана поправка пояснює, що вказiвка на труднощi розумiння iнформацiї вiдноситься до ситуацiй, в яких результат таких труднощiв розумiння буде тотожним пропуску або викривленню такої iнформацiї. В нiй вказується на те, що органiзацiя оцiнює суттєвiсть в контекстi фiнансової звiтностi в цiлому. Поправка також роз`яснює значення термiну "Основнi користувачi фiнансової звiтностi загального призначення", на яких зорiєнтована така фiнансова звiтнiсть , визначаючи їх як "iснуючих та потенцiйних iнвесторiв, позикодавцiв та iнших кредиторiв", якi повиннi отримувати бiльшу частину необхiдної їм фiнансової iнформацiї з фiнансової звiтностi загального призначення.

Цi поправки потрiбно застосовувати до рiчних перiодiв, починаючи з 1 сiчня 2020 року.

Поправки роз`яснюють визначення суттєвостi та сприяють бiльшiй узгодженостi мiж рiзними МСФЗ, однак не очiкується , що вини значно вплинуть на пiдготовку фiнансової звiтностi.

4. Джерела невизначеностi оцiнки.

Управлiнський персонал АТ "Кiровоградське рудоуправлiння" проводить оцiнки на постiйнiй основi, виходячи з результатiв i досвiду минулих перiодiв, консультацiй фахiвцiв, тенденцiй та iнших методiв, якi керiвництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозiв щодо того, як вони можуть змiнитися в майбутньому. Однак невизначенiсть цих припущень i оцiночних значень може призвести до результатiв, якi можуть вимагати суттєвих коригувань вартостi активу або зобов'язання, стосовно яких здiйснюються такi припущення та оцiнки, в майбутньому.

Основна невизначенiсть:

Амортизацiя основних засобiв грунтується на здiйснених управлiнським персоналом оцiнках майбутнiх строкiв корисного використання цих активiв. Оцiнки можуть змiнюватися пiд впливом технологiчного розвитку, конкуренцiї, змiни ринкових умов та iнших чинникiв, котрi важко передбачити. Подiбнi змiни можуть призвести до змiн очiкуваних строкiв корисного використання та амортизацiйних вiдрахувань.

5. Здатнiсть продовжувати дiяльнiсть безперервно.

Фiнансова звiтнiсть Компанiї складена на основi припущення про безперервнiсть.

Компанiя вважає що за станом на 31 грудня 2019 року не iснує подiй, умов або ризикiв, якi окремо або сукупно, можуть поставити пiд сумнiв здатнiсть компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.

За рiк, що закiнчився, компанiя отримала прибуток в сумi 7659 тис. грн., за 2018 рiк компанiя отримала прибуток - 8499 тис.грн.

Компанiя планує в 2020 роцi також досягти позитивного фiнансового результату.

Чистi активи Компанiї на 31 грудня 2019 року визначенi в сумi 43910 тис. грн., що є бiльшим за розмiр статутного капiталу i є додатковим показником вiрогiдностi продовжувати дiяльнiсть безперервно. Для порiвняння статутний капiтал складає 41 тис. грн..

6. Основнi засоби.

Балансова вартiсть основних засобiв компанiї за станом на 31 грудня 2018 року визначена в сумi 18020 тис. грн., а балансова вартiсть на 31 грудня 2019року визначена в сумi 34088 тис.грн.

Первiсна вартiсть за 2018 рiк становить - 52229 тис. грн., амортизацiя - 34209тис. грн., а за 2019 рiк первiсна вартiсть становить 78283 тис.грн., амортизацiя - 44195 тис.грн.

Основнi засоби компанiї згiдно класiв, передбачених облiковою полiтикою розподiляються:

Найменування групи основних засобiв Один.вимiру 2018рiк 2019 рiк

Будiвлi, споруди, передавальнi пристрої Тис.грн 1665 1690

Машини та обладнання Тис.грн 5781 2936

Транспортнi засоби Тис.грн 10388 29401

Iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) Тис.грн 186 61

За перiод 2018 року основнi засоби вибували на суму - 1190 тис.грн, а за 2019 рiк основнi засоби вибували на суму - 642 тис.грн.

За перiод 2019 року придбано основнi засоби:

" машини та обладнання - 1800 тис. грн.;

" транспортнi засоби - 24663 тис. грн..

За 2018 рiк компанiя нарахувала амортизацiї в сумi 6504 тис. грн., за звiтний перiод 2019 року компанiя нарахувала амортизацiї в сумi 10628 тис.грн.

АТ "Кiровоградське рудоуправлiння" переглянуло балансову вартiсть основних засобiв на 31 грудня 2019 року з метою визначення, чи iснують будь-якi свiдчення того, що основнi засоби зазнали збитку вiд зменшення корисностi. Компанiя здiйснила оцiнку суми очiкуваного вiдшкодування основних засобiв з метою визначення збитку вiд зменшення корисностi. Станом на 31 грудня 2019 року сума очiкуваного вiдшкодування основних засобiв не є меншою за їх балансову вартiсть. Станом на 31 грудня 2019 року збиток вiд зменшення корисностi основних засобiв не визнається.

Компанiя володiє всiма правами на свої основнi засоби.

7. Запаси.

За станом на 31 грудня 2018 року компанiя визнає у складi поточних активiв запаси в сумi 2935 тис. грн., за станом на 31 грудня 2019 року компанiя визначає у складi поточних активiв запаси в сумi 2743 тис.грн.

Запаси компанiї вiдображенi у фiнансовiй звiтностi за справедливою вартiстю.

Компанiя класифiкує запаси у вiдповiдностi до обраної облiкової полiтики та визначає на 31 грудня 2018 року такi класи запасiв:

" виробничi запаси - 410 тис. грн.;

" готова продукцiя - 2525 тис. грн..

Компанiя класифiкує запаси у вiдповiдностi до обраної облiкової полiтики та визначає на 31 грудня 2019 року такi класи запасiв:

" виробничi запаси - 680 тис. грн.;

" готова продукцiя - 2063 тис. грн..

У вiдповiдностi до визначеної компанiєю облiкової полiтики, собiвартiсть запасiв визначається за методом ФIФО. Таким чином одиницi запасiв, якi залишилися за станом на 31 грудня 2018 року є такими, що придбанi та виробленi останнiми.

8. Фiнансовi iнструменти.

Компанiя визнає, оцiнює та подає iнформацiю щодо фiнансових iнструментiв у вiдповiдностi до МСФЗ 7 "Фiнансовi iнструменти : розкриття iнформацiї", МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти" та МСБО 32 "Фiнансовi iнструменти: подання" .

За станом на 31 грудня 2019 року компанiя визнає поточним фiнансовим активом векселi одержанi - 500 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2018 року компанiя визнає поточну торговельну дебiторську заборгованiсть в сумi 9664 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошовi кошти за наданi послуги, реалiзованi товари, за станом на 31 грудня 2019року компанiя визнає поточну торговельну дебiторську заборгованiсть в сумi 12928 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошовi кошти за наданi послуги, реалiзованi товари.

За станом на 31 грудня 2018року компанiя визнає такi поточнi фiнансовi активи:

" дебiторська заборгованiсть по розрахункам з iншими дебiторами в сумi 5006тис. грн..

За станом на 31 грудня 2019 року компанiя визнає такi поточнi фiнансовi активи:

" дебiторська заборгованiсть по розрахункам з iншими дебiторами в сумi 8785 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2018 року компанiя визнає поточнi фiнансовi активи:

" дебiторська заборгованiсть по розрахункам з бюджетом в сумi 100 тис. грн..

Компанiя визнає за станом на 31 грудня 2018року поточним фiнансовим активом грошовi кошти, що знаходяться на поточних рахунках банкiвських установ та в касi в сумi 8329тис. грн..

Компанiя визнає за станом на 31 грудня 2019 року поточним фiнансовим активом грошовi кошти, що знаходяться на поточних рахунках банкiвських установ та в касi в сумi 6597 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2019 року компанiя визнає непоточним фiнансовим зобов'язанням довгостроковi кредити банкiв, отриманi пiд ринковий процент, в сумi 12766 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2018 року компанiя визнає поточним фiнансовим зобов'язанням короткостроковi кредити банкiв в сумi 4160тис. грн..

За станом на 31 грудня 2019 року компанiя визнає поточним фiнансовим зобов'язанням поточну заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями в сумi 6624 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2018 року компанiя визнає поточним фiнансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованiсть, як контрактне зобов'язання надавати грошовi кошти за придбанi для звичайної дiяльностi товари, роботи, послуги в сумi 666 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2019 року компанiя визнає поточним фiнансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованiсть, як контрактне зобов'язання надавати грошовi кошти за придбанi для звичайної дiяльностi товари, роботи, послуги в сумi 1351 тис. грн..

Поточна заборгованiсть до бюджету на 31 грудня 2018 року визнана в сумi 447 тис. грн..

Поточна заборгованiсть до бюджету на 31 грудня 2019 року визнана в сумi 318 тис. грн..

Iншi поточнi фiнансовi зобов'язання компанiя визнає на 31 грудня 2018року:

" iншi поточнi зобов'язання - 542 тис. грн..

Iншi поточнi фiнансовi зобов'язання компанiя визнає на 31 грудня 2019 року:

" iншi поточнi зобов'язання - 672 тис. грн..

Компанiя визнає, оцiнює та подає iнформацiю щодо фiнансових iнструментiв власного капiталу у вiдповiдностi до МСБО та МСФЗ.

Акцiонерний капiтал компанiя визнає в сумi 41 тис. грн..

Акцiонерний капiтал станом на 31 грудня 2019 року це статутний капiтал товариства, що становить 40867,00 грн. i подiлено на 817340 простих iменних акцiй вартiстю 0,05 грн..

Статутний капiтал товариства на дату фiнансової звiтностi сформовано i сплачено повнiстю за 817340 простих iменних акцiй на загальну суму 40867,00 грн., що складає 100 вiдсоткiв статутного капiталу.

Компанiя за станом на 31 грудня 2019 року визнає прибуток, як складову капiталу, в сумi 43737 тис. грн..

Компанiя за станом на 31 грудня 2018 року визнає прибуток, як складову капiталу, в сумi 38566 тис. грн..

Прибуток за 2019 рiк складає 7659 тис.грн..

Прибуток за 2018 рiк в сумi 8499 тис. грн. розподiлено згiдно Протоколу рiчних (чергових) зборiв акцiонерiв вiд 26.04.2019 року таким чином:

" прибуток в сумi 6150.2 тис. грн. залишити нерозподiленим у складi власного капiталу;

" прибуток в сумi 2348.8 тис. грн.. затвердити як витрати на поточнi цiлi пiдприємства.

Прибуток компанiї в сумi 5723 тис. грн., не пiдлягає до розподiлу за результатами дiяльностi попереднiх рокiв, так як утворився в результатi трансформацiї фiнансової звiтностi за Нацiональним Положеннями (Стандартам) бухгалтерського облiку у фiнансову звiтнiсть за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi за станом на 1 сiчня 2012 року, що передбачено Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.99р. №996-XIV, а не в результатi господарської дiяльностi ПАТ "Кiровоградське рудоуправлiння".

9. Дохiд.

Компанiя застосовує МСФЗ 15 "Дохiд вiд договорiв з клiєнтами" до облiку доходу, який виникає в результатi звичайної та iншої дiяльностi.

Компанiя визнає за звiтний 2018 рiк такi доходи:

1. Дохiд вiд звичайної дiяльностi:

" продаж товарiв - 156675 тис. грн., у тому числi

" готова продукцiя (каолiн) - 156675 тис. грн.;

" надання послуг - 1216 тис. грн..

2. Прибуток вiд iнших операцiй складає за 2018 рiк 131 тис. грн..

Компанiя визнає за звiтний 2019 рiк такi доходи:

1. Дохiд вiд звичайної дiяльностi:

" продаж товарiв - 147659 тис. грн., у тому числi

" готова продукцiя (каолiн) - 147659 тис. грн.;

" надання послуг - 1685 тис. грн..

2. Прибуток вiд iнших операцiй складає за 2019 рiк 990 тис. грн..

Компанiя розкриває та подає iнформацiю у єдиному звiтi про прибутки та збитки за 2018 рiк у вiдповiдностi до МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi" за методом "функцiї витрат":

Дохiд вiд продажу - 157891 тис. грн.;

Собiвартiсть реалiзацiї - 86727 тис. грн.;

Валовий прибуток - 71164 тис. грн..;

Iнший дохiд - 131 тис. грн.;

Адмiнiстративнi витрати - 6834 тис. грн.;

Витрати на збут - 52354 тис. грн.;

Iншi витрати - 824 тис. грн.;

Фiнансовi витрати - 914 тис. грн..

Прибуток до оподаткування - 10369 тис. грн..

Податок на прибуток - 1870 тис. грн..

Прибуток за рiк - 8499 тис. грн..

Компанiя розкриває та подає iнформацiю у єдиному звiтi про прибутки та збитки за 2019 рiк у вiдповiдностi до МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi" за методом "функцiї витрат":

Дохiд вiд продажу - 149344 тис. грн.;

Собiвартiсть реалiзацiї - 84374тис. грн.;

Валовий прибуток - 64970 тис. грн..;

Iнший дохiд - 990 тис. грн.;

Адмiнiстративнi витрати - 6987 тис. грн.;

Витрати на збут -46199 тис. грн.;

Iншi витрати - 540 тис. грн.;

Фiнансовi витрати - 2848 тис. грн..

Прибуток до оподаткування - 9386 тис. грн..

Податок на прибуток - 1727 тис. грн..

Прибуток за рiк - 7659 тис. грн..

Компанiя розкриває додатково iнформацiю про характер основних витрат за 2019 рiк:

- витратнi матерiали - 29985 тис. грн.;

- послуги - 71243 тис. грн.;

- витрати на виплати працiвникам - 25480 тис. грн.;

- амортизацiя - 10628 тис. грн..

10. Податок на прибуток.

Компанiя у вiдповiдностi до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за 2018рiк нараховано податку на прибуток вiд звичайної дiяльностi в сумi - 1870 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2018 року сплачено авансового внеску податку на прибуток в сумi 1693 тис. грн..

Компанiя у вiдповiдностi до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за 2019 рiк нараховано податку на прибуток вiд звичайної дiяльностi в сумi - 1727 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2019 року сплачено авансового внеску податку на прибуток в сумi 1557 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2019 року у складi поточних зобов'язань визначено поточну заборгованiсть з податку на прибуток в сумi 170 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2019 року майбутнi податковi наслiдки вiдсутнi.

11. Прибуток на акцiю.

У вiдповiдностi до МСБО 33 "Прибуток на акцiю" компанiя обчислює за 2019 рiк, що закiнчився, базисний прибуток на акцiю утримувачiв звичайних акцiй.

Базисний прибуток на акцiю обчислюється за допомогою дiлення прибутку, який вiдноситься до утримувачiв звичайних акцiй компанiї, на середньозважену кiлькiсть звичайних акцiй, що перебували в обiгу протягом 2019 року.

Прибуток, який вiдноситься до утримувачiв звичайних акцiй, компанiя визнає за результатами 2019 року в сумi 7659 тис. грн.. Середньозважена кiлькiсть звичайних акцiй, що перебували в обiгу протягом 2019 року, становить 817340 штук.

Базисний прибуток на акцiю компанiя визнає за 2019 рiк, що закiнчився, в сумi 9,37064 грн..

Згiдно рiшення рiчних зборiв акцiонерiв ПАТ "Кiровоградське рудоуправлiння" , що вiдбулися 25 квiтня 2019 року, дивiденди в 2019 роцi за 2018 рiк не нараховувались та не виплачувались.

12. Виплати працiвникам.

У вiдповiдностi до МСБО 19 "Виплати працiвникам" компанiя розкриває iнформацiю стосовно короткострокових виплат працiвникам за 2019 рiк , таких як заробiтна плата, внески на соцiальне забезпечення, оплаченi щорiчнi вiдпустки та тимчасова непрацездатнiсть, премiї та негрошовi пiльги.

Заробiтної плати, оплати щорiчних вiдпусток, премiй, матерiальних заохочень, тимчасової непрацездатностi за 2018 рiк в сумi 19463тис. грн., а за 2019 рiк - 20976 тис. грн..

Середньооблiкова чисельнiсть працiвникiв компанiї за 2019 рiк складає 97 чоловiк.

13. Рух грошових коштiв.

"Звiт про рух грошових коштiв" за результатами 2019 року складений з урахуванням вимог МСБО 7 "Звiт про рух грошових коштiв".

Пiд час заповнення роздiлiв форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використаннi даних з регiстрiв бухгалтерського облiку щодо дебетових або кредитових оборотiв грошових коштiв за звiтний перiод у кореспонденцiї з рахунками бухгалтерського облiку операцiй, активiв або зобов'язань.

У "Звiтi про рух грошових коштiв" подається iнформацiя про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси Компанiї за рiк у розрiзi операцiйної, iнвестицiйної та фiнансової дiяльностi. Цей звiт характеризує здатнiсть Компанiї своєю дiяльнiстю генерувати приток грошових коштiв, використовується для оцiнювання потреб щодо напрямiв та обсягiв їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективнiсть кожного економiчного виду дiяльностi Компанiї - операцiйної, iнвестицiйної та фiнансової.

По пiдприємству за 2019 рiк, чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi - чисте надходження грошових коштiв, тобто перевищення суми надходження грошових коштiв над сумою видаткiв, складає 11103 тис. грн.

Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi - чистий видаток грошових коштiв, тобто перевищення суми видаткiв грошових коштiв над сумою їх надходжень, у 2019 р. складає -26696 тис. грн.

Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi - чистий видаток грошових коштiв, тобто перевищення суми видаткiв грошових коштiв над сумою їх надходжень, у 2019 р. складає 13861 тис. грн..

14. Пов`язанi особи.

Компанiя у вiдповiдностi до МСБО 24 "Розкриття iнформацiї про пов'язанi сторони" розкриває iнформацiю щодо пов'язаних осiб у фiнансовiй звiтностi за 2019 рiк.

Пов'язаними особами компанiї є акцiонери:

- Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю " ТРЕСТ" ( Росiя)-28.29 % статутного капiталу;

- Компанiя "GROUPC UNIVERSAL LIMITED" , Columbus Sentre, Road Town,Tortola,British Virgin Islands - 24,47% статутного капiталу;

- Кухта Тетяна Олександрiвна - 17,96% статутного капiталу

Пов'язаними особами компанiї є члени провiдного управлiнського персоналу:

" Кухта Володимир Валентинович - генеральний директор.

Операцiї з пов'язаними особами в 2019 роцi не здiйснювались.

Короткостроковi виплати провiдному управлiнському персоналу по заробiтнiй платi за 2019 рiк становили 1679 тис. грн..

15. Умовнi активи i зобов'язання.

Умови господарської дiяльностi

На економiчну дiяльнiсть та доходи Компанiї в певнiй мiрi впливають полiтичнi, фiнансовi, адмiнiстративнi змiни, змiни чинного законодавства, що проходять в Українi. Враховуючи те, що галузь є чутливою до метеорологiчних явищ (погодних умов), слiд виходити також iз значного впливу рiзного роду ризикiв фiзичних втрат. Характер подiй та явищ, якi пов'язанi з цими ризиками, можливiсть їх виникнення, а також їх вплив на дiяльнiсть i прибутковiсть Компанiї в майбутньому передбачити неможливо.

Податкова система

В даний час в Українi дiє ряд законiв i нормативних актiв вiдносно рiзноманiтних податкiв i зборiв, якi стягуються як державними, так i мiсцевими органами влади. Закони, якi регулюють податки, часто змiнюються, а їх положення нечiткi.

Також немає достатньої кiлькостi судових прецедентiв щодо цих проблем. Часто iснують рiзнi точки зору вiдносно тлумачення правових норм серед державних мiнiстерств i органiзацiй, що викликає загальну невизначенiсть i створює пiдстави для конфлiктних ситуацiй. Правильнiсть складання податкових декларацiй, а також iншi питання дотримання законодавства, пiдлягають перевiрцi i вивченню з боку ряду контролюючих органiв, якi в законодавчому порядку уповноваженi накладати штрафи та пенi в значних обсягах. Перерахованi фактори визначають наявнiсть в Українi податкових ризикiв значно бiльших, нiж iснують в країнах з бiльш розвиненою податковою системою.

Як правило, податковi декларацiї можуть перевiрятися протягом невизначеного перiоду часу. Проте, на практицi ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фiнансових санкцiй значно зменшується по закiнченнi трьох рокiв.

Керiвництво вважає, що дiяльнiсть Компанiї здiйснюється в повнiй вiдповiдностi з дiючим законодавством, що регулює його дiяльнiсть, i що Компанiя нарахувала та сплатила всi вiдповiднi податки. В тих випадках, коли iснує невизначенiсть вiдносно сум податкiв до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцiнки керiвництва на основi аналiзу iнформацiї, що є в його розпорядженнi.

Однак не може бути впевненостi у тому, що податковi органи не матимуть iншої думки щодо вiдповiдальностi Компанiї чинному податковому законодавству та не застосують штрафнi санкцiї.

У данiй фiнансовiй звiтностi не були створенi резерви по потенцiйних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичнi зобов'язання

В ходi звичайної дiяльностi Компанiя має справу iз судовими позовами та претензiями.

За оцiнкою Компанiї iснує ймовiрнiсть задоволення позовiв. У цiй фiнансовiй звiтностi не було створено жодного забезпечення будь-яких зобов'язань, так як не було пiдстав для цього.

Страхування

Витрати Компанiї на страхування незначнi i включають до себе в основному тiльки обов'язковi види страхування, передбаченi законодавством України.

16. Управлiння фiнансовими ризиками.

Операцiйна дiяльнiсть Компанiї пов'язана з певними фiнансовими ризиками, включаючи вплив змiн ринкових цiн на сировину та матерiали. Крiм того, дiяльнiсть Компанiї має сезонний характер, та залежить вiд погодних умов, що впливають на виробничий процес.

Валютний ризик:

Компанiя проводить зовнiшньоекономiчну дiяльнiсть. Поставка продукцiї та оплата здiйснюється своєчасно, грошовi кошти надходять на банкiвськi рахунки своєчасно i в повному обсязi. Валютний ризик є незначним.

Вiдсотковий ризик:

Вiдсотковi ризики для Компанiї є незначними. Компанiя залучила довгостроковi кредити банкiв, але виплати по кредитам проводить без затримок.

Кредитний ризик:

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань, що може призвести до фiнансових збиткiв. Фiнансовi iнструменти, якi зазнають кредитного ризику, в основному включають торгову дебiторську заборгованiсть.

Найвищого кредитного ризику Компанiя зазнає по дебiторськiй заборгованостi.

Ризик лiквiдностi:

Задачею Компанiї є пiдтримка балансу мiж безперервним фiнансуванням i гнучкiстю у використаннi умов кредитiв, наданих постачальниками. Компанiя проводить аналiз термiновостi заборгованостi i планує свою лiквiднiсть у залежностi вiд очiкуваного термiну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої лiквiдностi Компанiя може залучати як зовнiшнi джерела фiнансування, так i джерела мiж пов'язаними сторонами.

17. Управлiння капiталом.

Компанiя здiйснює заходи з управлiння капiталом, спрямованi на зростання рентабельностi капiталу, за рахунок оптимiзацiї структури заборгованостi та власного капiталу, таким чином, щоб забезпечити безперервнiсть своєї дiяльностi. Керiвництво пiдприємства здiйснює огляд структури капiталу на щорiчнiй основi. При цьому керiвництво аналiзує вартiсть капiталу та притаманнi його складовим ризики. На основi отриманих висновкiв Компанiя здiйснює регулювання капiталу шляхом залучення додаткового капiталу або фiнансування, а також виплати дивiдендiв та погашення iснуючих позик.

18. Подiї пiсля дати балансу.

У вiдповiдностi до МСБО10 "Подiї пiсля звiтного перiоду" компанiя визначає сприятливi та несприятливi подiї, якi вiдбуваються з кiнця звiтного перiоду до дати затвердження фiнансової звiтностi за 2019 рiк до випуску.

Компанiя стверджує, що не вiдбувалось нiяких подiй пiсля дати балансу, якi могли б вплинути на фiнансову звiтнiсть за 2019 рiк. Також не вiдбувалося нiяких подiй, якi могли б вимагати коригування фiнансової звiтностi за 2019 рiк.

Генеральний директор В.В. Кухта

В.о. головного бухгалтера К.I. Кучеренко

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" |
| **2** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** |  |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи)** | 40079008 |
| **4** | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 25006 Кiровоградська область Кiровський м. Кiровоград вул. Ушакова, 1а, кiм. 511 |
| **5** | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4651 |
| **6** | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | №354/3  25.01.2018 |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** |  |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | №11  19.02.2020 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 19.02.2019 - 26.03.2020 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 26.03.2020 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 15000.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** | |
| Звіт незалежного аудитора  Товариства з обмеженою відповідальністю  "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"  щодо фінансової звітності  Акціонерного товариства  "Кіровоградське рудоуправління"  на 31 грудня 2019 року.  Кропивницький  2020 р.  Звіт незалежного аудитора  Товариства з обмеженою відповідальністю  "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"  щодо фінансової звітності  Акціонерного товариства  "Кіровоградське рудоуправління"  на 31 грудня 2019 року.  Акціонерам Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління".    Думка із застереженням.  Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток, що містять стислий виклад значущих облікових політик.  На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням", нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" на 31 грудня 2019 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року щодо складання фінансової звітності.  Основа для думки із застереженням.  Ми не спостерігали за процесом інвентаризації запасів та основних засобів Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" на 31 грудня 2019 року або на більш пізню дату. Зважаючи на особливості облікових записів і специфіки виробничого процесу Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" ми не мали можливості визначити будь-які необхідні коригування відносно визначених активів через виконання альтернативних процедур.  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 Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.  Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.  Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" за 2019 рік (що додається), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо п.5-9 Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" за 2019 рік та перевірка інформації п.1-4, у відповідності до вимог ч.3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-IV від 23.02.2006 року. Ми повинні розглянути чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.  Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність.  Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому. Наглядова рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління".  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Окрім того, ми:  - ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та 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 Акціонерного товариства "Кіровоградське рудоуправління" 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 Акціонерне товариство "Кіровоградське рудоуправління" припинити свою діяльність на безперервній основі;  - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям 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 та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги, щодо незалежності та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.    Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є -  Гриценко Олена Іванівна  (номер реєстрації 100649) Гриценко О.І.  Директор  ТОВ "АФ "Аналітик-Центр" Митецька О.В.  (номер реєстрації 100647)    Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 4651.  Дата: 26 березня 2020 року.  Адреса аудиторської фірми: 25006, м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1А, к. 511. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Мені, Генеральному Директору АТ " Кіровоградське рудоуправління ", Кухті Володимиру Валентиновичу , відомо що, річна фінансова звітність емітента, підготовлена у відповідності вимогам кожного Міжнародного Стандарту фінансової звітності (МСФЗ) та кожного Міжнародного Стандарту бухгалтерського обліку

( МСБО) , що застосовується. Річна звітність містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне і об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 25.04.2019 | 26.02.2019 | Відомості про проведення загальних зборів |
| 22.03.2019 | 26.03.2019 | Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |
| 25.04.2019 | 02.05.2019 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 25.04.2019 | 02.05.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 05.06.2019 | 06.06.2019 | Відомості про зміну типу акціонерного товариства |