

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 3

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Директор
(посада)

(підпис)

Ніжніков Володимир Миколайович
(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05467694
4. Місцезнаходження: 20740, Україна, Черкаська обл., Смілянський р-н, село Малий Бузуків, вулиця Шевченка, будинок 1
5. Міжміський код, телефон та факс: (0472)384452, (0472)501984
6. Адреса електронної пошти: buzukiv-granit@emitent.net.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 від 26.04.2019, №26-04-2019
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.mbgk.ck.ua

26.04.2019

(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	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передавання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	

20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
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	X
26. Інформація про вчинення значних правочинів	X
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
32. Твердження щодо річної інформації	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
41. Основні відомості про ФОН	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
45. Правила ФОН	
46. Примітки:	
1. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах: емітент не є учасником інших юридичних осіб.	
2. Інформація щодо посади корпоративного секретаря: посада корпоративного секретаря введена в товаристві, проте на дану посаду Наглядовою радою ніхто не призначався.	
3. Інформація про рейтингове агентство: емітент не потребує визначення рейтингової оцінки, оскільки у статутному фонді емітента відсутня державна частка, а також емітент не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монополічне (домінуюче) становище.	
4. Інформацію про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента: у емітента відсутні філіали та відокремлені структурні підрозділи.	

5. Судові справи емітента: у емітента відсутні судові справи.
6. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій протягом звітного періоду не виникала.
7. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій протягом звітного періоду не виникала.
8. 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 протягом звітного періоду не виникала.
9. 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: емітент не здійснював випуски та не придбавав облігацій, інших цінних паперів, похідних цінних паперів, не забезпечував випуску боргових цінних паперів; Емітент не придбавав власних акцій.
10. Звіт про стан об'єкта нерухомості: емітент не здійснював емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
11. У емітента відсутня інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
12. 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: будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні.
13. Інформацію 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: будь-які обмеження щодо права голосу за голосуючими акціями відсутні.
14. Рішення про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не приймалося.
15. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість: протягом звітного періоду правочини із заінтересованістю не вчинялися.
16. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість: протягом звітного періоду правочини із заінтересованістю не вчинялися.
17. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо): емітент не є поручителем, страховиком чи гарантом.
18. У емітента відсутня Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента.
19. Емітентом не уклалися будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
20. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду: не виникало.
21. Інформація про випуски іпотечних облігацій: емітентом не випускалися іпотечні облігації.
22. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: емітентом не випускалися іпотечні сертифікати.
23. Іпотечні активи відсутні.
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН: емітентом не випускалися сертифікати ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

3. Дата проведення державної реєстрації

26.09.1995

4. Територія (область)

Черкаська обл.

5. Статутний капітал (грн)

491000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

115

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

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

08.11 - Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю

28.99 - Виробництво інших машин і устаткування спеціального призначення, н. в. і. у.

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АБ "Укргазбанк"

2) МФО банку

320478

3) Поточний рахунок

26003124791

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

-

5) МФО банку

-

6) Поточний рахунок

-

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
спеціальний дозвіл на користування надрами	647	01.10.1996	Державна служба геології та надр України	01.10.2036
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дозвіл на виконання робіт підвищеної небезпеки	077.16.71	19.02.2016	Управління Держпраці у Черкаській області	18.02.2021
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дзвіл на виконання налагоджування, технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки	007.14.71	10.01.2014	Територіальне управління державної служби гурничого нагляду та промислової безпеки України в Черкаській області	09.01.2019
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки	120.16.71	09.03.2016	Управління Держпраці у Черкаській області	08.03.2021
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			
Дозвіл на експлуатацію устаткування підвищеної небезпеки	053.17.71	20.03.2017	Управління Держпраці у Черкаській області	19.03.2022
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			

Дозвіл на виконання газонебезпечних робіт (за винятком робіт у замкнутотму просторі - в ємностях і колодязях) та робіт у вибухонебезпечних зонах	054.17.71	30.03.2017	Управління Держпраці у Черкаській області	19.03.2022
Опис	Емітент планує продовжувати строк дії дозволу.			

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	529-ЦД-4-Е, 20.03.2018	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ	у розмірі 60 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 1020 (одна тисяча двадцять) гривень	Виконано: штраф сплачено в повному обсязі 04.04.2018 року (платжине доручення №2337 від 04.04.2018)
Примітки:				
Підставою для накладення стягнення було подання особливої інформації до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку не в повному обсязі, зокрема: на титульному аркуші Повідомлення, яке подається до Комісії, в порушення вимог пункту 8 глави 1 розділу II Положення №2826 не було зазначено найменування, дату і номер офіційного друкованого видання, в якому опубліковано Повідомлення.				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Державне підприємство "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр" було створене 60 років тому. У вересні 1995 року було перетворено в ВАТ "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр". З лютого 2011 року назву Відкрите акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" змінено на Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 18.04.2017 року тип акціонерного товариства змінено з публічного на приватне, а найменування на Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр".

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

Середньооблікова кількість штатних працівників у 2018 році - 115 чол. Середня чисельність зовнішніх сумісників - 1 особа. Фонд заробітної плати склав 13 млн. 836 тис.грн., що на 52% більше проти 2017 р., через збільшення випуску продукції та підняття тарифних ставок і посадових окладів у зв'язку із зростанням мінімальної заробітної плати.

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

Найменування об'єднання: Асоціація "Виробників нерудних будівельних матеріалів України".

Місцезнаходження об'єднання: 02090, м.Київ, Харківське шосе, 11-А.

Асоціація здійснює наступну діяльність: бере участь в організації та проведенні зустрічей, конференцій, симпозиумів, конкурсів та семінарів, спрямованих на сприяння розвитку галузі видобування нерудних копалин та користування надрами, підтримує та розвиває ділові контакти з органами державної влади, управління та місцевого самоврядування, співробітничает з засобами масової інформації, бере участь в організації і проведенні навчальних та інформаційних програм для підвищення кваліфікації керівників та спеціалістів підприємств - членів Асоціації. Емітент є членом асоціації з 2007 року, участь в асоціації здійснює на підставі відрахувань членських внесків.

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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Протягом звітного періоду будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

Річна фінансова звітність емітента, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Амортизація основних засобів в 2018 році нараховувалась за премоїнійним методом. Оцінка запасів при надходженні здійснюється за первісною вартістю, при відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої вартості.

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

Основні види продукції, яку випускає підприємство є щабіль фракції 20x40, щабіль фракції 5x20. В зимовий період підприємство зменшує випуск продукції та проводить капітальні ремонти устаткування Основним ринком збуту є підприємства, які використовують гранітну продукцію в своїй господарській діяльності. Сировиною для виробництва є гірнична маса що видобувається з кар'єру.

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

За останні п'ять років було придбано такі основні активи: у 2014 році - агрегат насосний, водонагрівач, котел опалювальний, міні електростанцію, меблі офісні; у 2015 році - міні електростанція, система відео спостереження, оргтехніка та офісні меблі, була встановлена огорожа та проведена модернізація вагів автомобільних, у 2016 році - автомобіль легковий LADA 212140, легковий автомобіль LADA LARGUS, у 2017 році - автобус Volkswagen Крафтер, автомобіль Skoda Octavia, у 2018 році придбано в лізинг екскаватор гідравлічний Caterpillar 336D2L, гусеничний трактор Беларус-1502, бульдозер Т-130, дробарку шокову СМД-111А, станок буровий шарошечний СБШ, таль електричну. Інформація про планування будь-яких інвестицій у господарську діяльність Товариства відсутня.

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

Емітент здійснює свою господарську діяльність, використовуючи власні основні засоби та орендовані: виробниче устаткування, автотранспортні засоби і т.п., виробничі потужності використано на 71%. Основні засоби емітента знаходяться за адресою Товариства в с. Малий Бузукив, Смілянського району, Черкаської області. Екологічних питань, що можуть позначитися на використанні активів підприємства за звітний період не виникало. Інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів відсутня. Підприємство фінансується за госпрозрахунковим методом.

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

До проблем, що впливають на діяльність емітента можна віднести високу ставку оподаткування, підвищення цін на енергоносії та буро вибухові роботи, комплектуючі, устаткування, наявність застарілого обладнання.

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

Основним завданням виробничого підприємства є збільшення обсягів виробництва, розширення асортименту виробленої продукції та максимальне зменшення витрат, відповідно зростає дохід від реалізації продукції, що надасть можливість підприємству за рахунок власних коштів інвестувати переоснащення виробничих потужностей та придбання нового менш енергоємного технологічного обладнання.

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

Укладених, але ще не виконаних договорів на кінець року немає.

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)

Збільшення обсягу виробництва гранітної продукції. Заміна застарілого обладнання на сучасне, потужне і менш енергоємне

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

Дослідження та розробки не проводилися.

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

Додаткова інформація відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Склад наглядової ради становить три особи. Комітети у складі наглядової ради не створювалися.	голова наглядової ради Ніжніков Олександр Миколайович члени наглядової ради Расіч Олександр Іванович, Проценко Руслан Олексійович.
Директор	Одноосібний виконавчий орган	директор Ніжніков Володимир Миколайович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Ніжніков Володимир Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1953
- 5) Освіта
Повна вища, Київський політехнічний інститут
- 6) Стаж роботи (років)
48
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", 05467694, ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", голова правління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.05.2017, обрано 3
- 9) Опис
Повноваження та обов'язки за посадою директора згідно Статуту та контракту, розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. 18.04.2017 року рішенням Загальних зборів ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", у зв'язку зі зміною типу товариства з публічного на приватне та зміною органів управління товариства, повноваження ніжнікова В. М. за посадою голова правління було відкликано, тим ж зборами Ніжнікова В. М. було обрано директором строком на 3 роки. Дата набуття повноважень: дата реєстрації статут товариства у новій редакції 13.05.2017 р. Загальний стаж роботи 48 років. Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: голова правління ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Відомостей, щодо посад, що обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах емітент не має. Посадова особа є акціонером товариства.

- 1) Посада
член наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Расіч Олександр Іванович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1957
- 5) Освіта

Повна вища, Дніпропетровського ордена Трудового Червоного Прапора гірничий інститут ім.Артема

6) Стаж роботи (років)

39

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Мало-Бузуківський граїтний кар'єр", 05467694, ПАТ "Мало -Бузуківський гранітний кар'єр", член правління, головний інженер

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

18.04.2017, обрано 3

9) Опис

Повноваження та обов'язки за посадою члена наглядової ради згідно Статуту та положення, винагорода за даною посадою не виплачується, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. 18.04.2017 року рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" було відкликано повноваження Рясича О. І. як члена правління та цим ж зборами його було обрано членом наглядової ради строком на 3 роки. Загальний стаж роботи 39 років. Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: головний інженер ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", член правління ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Відомостей, щодо посад, що обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах емітент не має. Посадова особа є акціонером товариства.

1) Посада

голова наглядової ради

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

Ніжніков Олександр Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1949

5) Освіта

Неповна вища, Роменський індустріальний технікум

6) Стаж роботи (років)

50

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Мало-Бузуківський граїтний кар'єр", 05467694, Голова наглядової ради ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" майстер гірничий ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"

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

18.04.2017, обрано 3

9) Опис

Повноваження та обов'язки за посадою голови наглядової ради згідно Статуту, положення та договору. Розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку посадовій особі, згідно договору. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. 18.04.2017 року рішенням Загальних зборів ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" було відкликано повноваження та цими ж зборами обрано членом наглядової ради строком на 3 роки. Рішенням наглядової ради від 18.04.2017 року обрано головою наглядовою ради. Загальний стаж роботи 50 років. Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: голова наглядової ради ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" майстер гірничий ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Відомостей, щодо посад, що обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах емітент не має. Посадова особа є акціонером товариства.

1) Посада

член наглядової ради

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

Проценко Руслан Олексійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1986

5) Освіта

Повна вища, Національний гірничий університет м.Дніпропетровськ

6) Стаж роботи (років)

9

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Мало-Бузуківський граїтний кар'єр", 05467694, член наглядової ради ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний

кар'єр", головний маркшейдер ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2017, обрано 3

9) Опис

Повноваження та обов'язки за посадою члена наглядової ради згідно Статуту, положення та договору, винагороди за даною посадою не виплачується, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. 18.04.2017 року рішенням загальних зборів ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" було відкликано повноваження та цим ж зборам обрано членом наглядової ради строком на 3 роки. Загальний стаж роботи 9 років. Посади, які обіймав протягом останніх п'яти років: член наглядової ради ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", головний маркшейдер ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Відомостей, щодо посад, що обіймає посадова особа на будь-яких інших підприємствах емітент не має. Посадова особа є акціонером товариства.

1) Посада

головний бухгалтер

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

Тищенко Ніна Петрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1968

5) Освіта

Неповна вища, Тальнівський будівельний технікум

6) Стаж роботи (років)

31

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", 05467694, ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" головний бухгалтер, член правління. ТОВ "Мало -Бузуківський камінь", головний бухгалтер

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

10.09.2009, обрано безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки за посадою згідно посадової інструкції, розмір виплаченої винагороди дорівнює річному заробітку відповідно до займаної посади, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначена на посаду наказом голови правління від 10.09.2009 року №171-к, безстроково. Змін у складі посадової особи протягом звітного періоду не відбувалося. Загальний стаж роботи 31 років. Посади, які обіймала протягом останніх п'яти років: член правління ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", головний бухгалтер ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Тищенко Ніна Петрівна займає посаду головного бухгалтера в ТОВ "Мало - Бузуківський камінь", Черкаська область, Смілянський район, с. Малий Бузуків, вул. Шевченка,1.Посадова особа не є акціонером товариства.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
директор	Ніжніков Володимир Миколайович		1 538 630	78,3416	1 538 630	0
член наглядової ради	Расіч Олександр Іванович		4 030	0,2052	4 030	0
голова наглядової ради	Ніжніков Олександр Миколайович		3 291	0,1676	3 291	0
член наглядової ради	Проценко Руслан Олексійович		1 231	0,0627	1 231	0
головний бухгалтер	Тищенко Ніна Петрівна		0	0	0	0
Усього			1 547 182	78,7771	1 547 182	0

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

Протягом звітнього періоду посадові особи емітента не звільнялися.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Закрите акціонерне товариство "Торговець цінними паперами "Восток-Маклер"	23461005	61003, Україна, Харківська обл., - р-н, місто Харків, м-н Конституції, 1, палац, буд. 2 п- д, 2 поверх	0,0001
Закрите акціонерне товариство АТ "Профінвест"	23739311	04080, Україна, Київська обл., - р-н, місто Київ, вул. Фрунзе, буд. 15	0,0216
Товариство з обмеженою відповідальністю "Мало-Бузуківський камінь"	34878818	20740, Україна, Черкаська обл., Смілянський р-н, село Малий Бузуків, вул. Шевченка, 1	4,2129
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
235 фізичних осіб			95,7654
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Основним завданням виробничого підприємства є збільшення обсягів виробництва, розширення асортименту виробленої продукції та максимальне зменшення витрат, що забезпечить збільшення доходу від реалізації продукції, та надасть можливості підприємству за рахунок власних коштів інвестувати переоснащення виробничих потужностей та придбання нового менш енергоємного технологічного обладнання.

2. Інформація про розвиток емітента

Державне підприємство "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр" було створене 60 років тому. У вересні 1995 року було перетворено в ВАТ "Мало - Бузуківський гранітний кар'єр". З лютого 2011 року назву Відкрите акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" змінено на Публічне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр". Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 18.04.2017 року тип акціонерного товариства змінено з публічного на приватне, а найменування на Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр".

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

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

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків
Оцінка схильності емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків не проводилася.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
http://www.mbgk.ck.ua/images/docs/Kodeks_korp.PDF

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

управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
емітент не застосовує іншого одексу корпоративного управління

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

емітент не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги

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

Емітент відхиляється від положень Кодексу корпоративного управління, затвердженого 10.01.2011 року, в частині положень, що стосуються Правління та Ревізійної комісії, у зв'язку з тим, що Кодекс не приведений у відповідність до нової редакції Статуту, відповідно до якого, в Товаристві обрано одноособовий виконавчий орган (директора), а такий орган як ревізійна комісія не створюється.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	10.04.2018	
Кворум зборів	94,8248	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ (перелік питань, що виносяться на голосування) та прийняті рішення:</p> <p>1. Обрання членів лічильної комісії чергових загальних зборів та прийняття рішення про припинення їх повноважень. Прийняте рішення: Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах акціонерів, обрати Лічильну комісію в складі : Пилипенко Олена Олександрівна - голова лічильної комісії; Андрос Лариса Володимирівна - член лічильної комісії; Проценко Лідія Іванівна - член лічильної комісії Припинити повноваження членів лічильної комісії чергових загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.</p> <p>2. Звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2017 році та визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту директора. Прийняте рішення: Затвердити звіт директора товариства за 2017 рік. Затвердити основні напрямки діяльності товариства на 2018 рік.</p> <p>3. Звіт Наглядової ради про роботу за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради ПрАТ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" за 2017 рік.</p> <p>4. Затвердження річного звіту за 2017 рік. Прийняте рішення: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2017 рік.</p> <p>5. Порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2017 рік. Прийняте рішення: Отриманий прибуток від результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік направити на розвиток виробництва.</p> <p>6. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину. Прийняте рішення:</p>	

надати згоду на вчинення значного правочину ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", а саме: придбання у фінансовий лізинг техніки/обладнання. Ринкова вартість майна, що є предметом правочину становить гривневий еквівалент 315 800 доларів США. Ринкова вартість майна, що є предметом правочину визначається в українській гривні та розраховується за міжбанківським валютним курсом української гривні до долара США та станом на 25.01.2018 р. складала 9098 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 18729 тис. грн. Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 48,58%. Повноваження на визначення істотних та інших умов договору, що є значним правочином надати директору Товариства. Повноваження на підписання договору фінансового лізингу, що є значним правочином, надати директору Товариства.

7. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Прийняте рішення:

Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" протягом одного року з дати прийняття цього рішення, наступного характеру та граничної сукупної вартості:

1. договори щодо придбання у фінансовий лізинг техніки;
2. кредитні та депозитні договори, або зміни до них;
3. договори/угоди (зміни до них), пов'язані з забезпеченням виконання зобов'язань по кредитним договорам, укладених Товариством або іншими суб'єктами господарювання (договори застави майна, іпотеки, поруки тощо);
4. договори/угоди щодо збільшення або зменшення суми кредитних договорів та договорів їх забезпечення;
5. договори щодо розпорядження нерухомістю (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);
6. договори щодо розпорядження рухомим майном - як основними, так і оборотними засобами, а також грошовими коштами (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), позики, надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);
7. договори щодо послуг по перевезенню, зберіганню, ремонту;
8. договори на проведення ремонтно-будівельних робіт;
9. договори позики;
10. договори щодо реалізації гранітної продукції контрагентам.

Гранична сукупна вартість значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення становить 50 мільйонів гривень.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 18729 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупної вартості значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності - 266,97%.

Повноваження на визначення істотних та інших умов договорів, що є значними правочинами надати директору Товариства.

Повноваження на підписання договорів, що є значними правочинами, надати директору Товариства.

8. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства.

Прийняте рішення:

Внести зміни до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", виклавши його у новій редакції. Затвердити Статут Товариства у новій редакції. Уповноважити голову зборів Ніжнікова Дмитра Володимировича підписати Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" в новій редакції та здійснити всі інші заходи, необхідні для державної реєстрації зазначеного Статуту.

9. Скасування внутрішніх положень Товариства.

Прийняте рішення:

Скасувати внутрішні положення Товариства, які втратили свою актуальність у зв'язку із внесенням змін до Статуту Товариства та зміни типу акціонерного товариства, а саме: Положення про правління товариства, Положення про ревізійну комісію, Положення про корпоративного секретаря товариства.

10. Внесення змін до внутрішніх положень Товариства.

Прийняте рішення:

	<p>Внести зміни до внутрішніх положень ПрАТ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", а саме: "Про загальні збори акціонерів", "Про Наглядову раду", "Про Виконавчий орган (Директора)", виклавши їх у новій редакції. Затвердити внутрішні положення ПрАТ "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР", а саме: "Про загальні збори акціонерів", "Про Наглядову раду", "Про Виконавчий орган (Директора)" у новій редакції.</p> <p>Перелік питань порядку денного було затверджено наглядовою радою, інші пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили.</p>
--	--

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		ні
Інше (вказати)	У 2018 році позачергові збори не скликалися	

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість

	осіб
членів наглядової ради - акціонерів	3
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (вказати) Комітети в складі наглядової ради не створювалися		

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Комітети в складі наглядової ради не створювалися

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: Комітети в складі наглядової ради не створювалися

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Ніжніков Олександр Миколайович	голова наглядової ради		X
Опис:			
Расіч Олександр Іванович	член наглядової ради		X
Опис:			
Проценко Руслан Олексійович	член наглядової ради		X
Опис:			

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 (вказати) Вимоги визначені Законом України "Про акціонерні товариства"	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

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

Так, протягом 2018 року проводилися засідання наглядової ради, на яких, зокрема, приймалися рішення з питань скликання та проведення загальних зборів, про надання згоди на вчинення значних правочинів директором, про укладення додаткових угод до договорів кредиту, застави, поруки.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Одноосібний виконавчий орган (директор)	<p>Директор зобов'язаний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Дотримуватись умов контракту та здійснювати оперативне управління товариством, організувати його виробничо-господарську, соціальну та іншу діяльність, забезпечувати виконання завдань, передбачених статутом товариства. 2. Виконувати такі функції й обов'язки щодо організації та забезпечення діяльності товариства: <ol style="list-style-type: none"> 1) представляти підприємство в усіх органах державної влади, підприємствах, установах та організаціях і у взаємовідносинах з партнерами; 2) виконувати рішення Вищого органу товариства; 3) виконувати рішення Наглядової ради товариства; 4) виконувати умови колективного договору, який укладається ним, і нести відповідальність за невиконання умов колективного договору відповідно до чинного законодавства України; 5) налагоджувати юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності товариства; 6) визначати, формулювати, планувати, здійснювати і координувати всі види діяльності підприємства; 7) визначати напрями розвитку підприємства у формуванні цінової, кредитно-банківської, податкової та страхової політики, соціальної та зовнішньоекономічної діяльності; 8) організувати роботу і ефективну взаємодію виробничих одиниць, цехів та інших структурних підрозділів підприємства, направляти їх діяльність на досягнення високих темпів розвитку і удосконалення виробництва та продукції; 9) організувати виробничо-господарську діяльність підприємства; 10) організувати реалізацію (збут) продукції, виробленої товариством, у тому числі робіт та послуг; 11) організувати збереження й ефективне використання майна та прибутку товариства; 12) забезпечувати відповідність продукції встановленим стандартам, з метою задоволення потреб замовників і споживачів у відповідних видах продукції, підвищення продуктивності праці, ефективності виробництва і якості продукції, організації праці, виробництва і управління; 13) забезпечувати виконання підприємством обов'язків перед державним бюджетом, постачальниками, замовниками і банками; 14) забезпечувати сполучення економічних і адміністративних методів керівництва, матеріальних і моральних стимулів підвищення ефективності виробництва, а також посилення відповідальності кожного працівника за доручену йому справу; 15) забезпечувати додержання законності, активне використання правових засобів удосконалення управління, зміцнення договірної дисципліни і обліку, господарського розрахунку; 16) направляти діяльність персоналу на досягнення високих економічних та фінансових результатів; 17) забезпечувати підготовку проектів нормативних документів, що вимагають затвердження загальними зборами акціонерів; 18) забезпечувати збереження таємниці та конфіденційної інформації в товаристві; 19) здійснювати заходи з соціального розвитку колективу підприємства, забезпечувати розроблення, укладання і виконання колективного договору, проводити роботу щодо зміцнення трудової і виробничої дисципліни, сприяти розвитку творчої ініціативи і трудової активності працівників; 20) здійснювати заходи щодо соціального захисту колективу підприємства, забезпечення і збереження зайнятості працівників; 21) вживати заходів щодо забезпечення підприємства кваліфікованими кадрами, найкращого використання безпечних і сприятливих умов праці, додержання вимог законодавства про охорону навколишнього середовища; 22) вирішувати всі питання в межах наданих йому прав та повноважень, доручати виконання окремих організаційно-господарських функцій заступникам керівника, керівникам виробничих підрозділів; 23) виконувати інші обов'язки з організації забезпечення діяльності товариства, якщо це передбачено діючим законодавством.
Опис	Одноосібний виконавчий орган (директор) приймає рішення шляхом видання наказів, розпоряджень та накладення резолюцій.

Примітки

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства

		через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	ні	ні	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	ні	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	ні	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	ні	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1	Ніжніков Володимир Миколайович	-	78,341649
---	--------------------------------	---	-----------

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
1 964 000	341 397	не виконання акціонерами пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" (Прикінцевими та перехідними положеннями Закону України "Про депозитарну систему України" встановлено, що у разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.) Такі обмеження депозитарна установа повинна була встановити протягом одного робочого дня після закінчення строку, вказаного у пункті 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" (тобто протягом 13.10.2014).	13.10.2014

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

Члени наглядової ради обираються загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування строком на три роки. Повноваження членів наглядової ради припиняються загальними зборами 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 чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання акціонерним товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

Голова наглядової ради обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради.

Директор Товариства обирається Загальними зборами акціонерів строком на 3 (три) роки. В разі дострокового припинення повноважень директора - директор обирається Наглядовою радою. Особа обрана на посаду Директора має право достроково припинити свої повноваження, про що повинна повідомити Наглядову раду не пізніше ніж за 14 календарних днів до дати звільнення. Повноваження директора припиняються:

- після закінчення строку дії контракту;
- за угодою сторін;
- за рішенням загальних зборів акціонерів;
- з ініціативи наглядової ради Товариства до закінчення строку дії контракту;
- з ініціативи особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу (директора).

Головний бухгалтер призначається та звільняється директором Товариства, в порядку визначеному Кодексом законів про працю України.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення: директору та головному бухгалтеру виплачуються компенсації, визначені чинним законодавством, зокрема: за невикористану частину щорічної відпустки. У разі дострокового припинення контракту з директором у зв'язку з хворобою чи інвалідністю (підтверджених відповідними медичними довідками), що перешкоджають виконанню обов'язків за контрактом, виплачується матеріальна допомога в розмірі п'яти середніх заробітних плат Керівника, обчислених за останні три місяці. Члени наглядової ради та голова наглядової ради виконують свої обов'язки на підставі цивільно-правових договорів, якими не передбачено будь-які

винагороди або компенсації, які мають бути виплачені їм в разі їх звільнення.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження директора:

1. без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляє його інтереси, вчиняє правочини від імені Товариства, видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.
2. представляти Товариство в установах, підприємствах, організаціях, як в Україні, так і за кордоном, укладає від імені Товариства договори (контракти), вирішує питання, пов'язані з укладенням договорів (контрактів);
3. керувати поточними справами Товариства;
4. затверджувати організаційну структуру, положення про структурні підрозділи, штатний розпис та проектно-кошторисні документи Товариства, посадові оклади працівників;
5. встановлювати показники, розміри та строки преміювання працівників;
6. встановлювати ціни на продукцію та тарифи на послуги;
7. укладати кредитні договори, договори про відкриття кредитних ліній, договори застави, поруки;
8. затверджувати інструкції, видає довіреності та інші акти з питань діяльності Товариства, за винятком віднесених до компетенції інших органів управління;
9. відкривати та закривати поточні, валютні та інші рахунки в установах банків;
10. приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, визначати умови оплати праці працівників Товариства, застосовувати до них заходи дисциплінарного стягнення та матеріального стимулювання;
11. виносити рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства;
12. організувати ведення бухгалтерського обліку та звітності в Товаристві;
13. затверджувати режим праці та відпочинку і правила внутрішнього розпорядку;
14. укладає колективний договір з профспілковою організацією або уповноваженим представником трудового колективу;
15. розпоряджатися майном та коштами Товариства у відповідності з чинним законодавством та цим Статутом;
16. затверджувати акти на списання запасів корисних копалин з обліку підприємства;
17. призначати особу, що буде здійснювати повноваження Директора (виконуючого обов'язки директора) під час його тимчасової відсутності: відпустка, тимчасова непрацездатність, відрядження тощо;
18. виконувати інші функції, що впливають із Статуту Товариства та рішень Загальних зборів акціонерів Товариства і Наглядової ради.

Повноваження членів наглядової ради:

1. брати участь у засіданнях, що скликає одноосібний виконавчий орган (директор) Товариства;
2. отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії;
3. вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради Товариства;
4. надавати у письмовій формі зауваження на рішення наглядової ради Товариства;
5. отримувати справедливу винагороду та компенсаційні виплати за виконання функцій члена наглядової ради.

Повноваження голови наглядової ради:

1. організувати роботу наглядової ради,
2. скликати засідання наглядової ради та головує на них,
3. організувати обрання секретаря загальних зборів,
4. здійснювати інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про наглядову раду: може ініціювати створення в Наглядовій раді постійних чи тимчасових комітетів з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради та виносяться на її розгляд в установленому порядку

Повноваження головного бухгалтера:

1. давати працівникам бухгалтерії вказівки, обов'язкові до виконання;
2. отримувати від працівників підприємства, його структурних підрозділів, інформацію, необхідну для виконання покладених на нього завдань;
3. діяти від імені підприємства в межах наданих повноважень та доручень;
4. подавати на розгляд голови правління заяви, пропозиції та зауваження щодо роботи підприємства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Система корпоративного управління Товариства, що викладена в пункті 5-9 звіту про корпоративне управління розкрита відповідно до вимог п.5-9 ч.3 ст.40? Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Ми перевірили інформацію, що міститься в пункті 1-4 звіту про корпоративне управління і така інформація відповідає вимог п.1-4 ч.3 ст.40? Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та достовірно відображає стан корпоративного управління Товариства. Таким чином, система корпоративного управління Товариства, що викладена в звіті про корпоративне управління в основному відповідає вимогам Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Система корпоративного управління Товариства, що викладена в звіті про корпоративне управління в основному відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
			Прості іменні	Привілейовані іменні		
Ніжніков Володимир Миколайович			1 538 630	78,341649	1 538 630	0
Усього			1 538 630	78,341649	1 538 630	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості бездокументарні іменні	1 964 000	0,25	<p>Права:</p> <p>участь в управлінні акціонерним товариством, зокрема шляхом участі у загальних зборах акціонерів. Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування;</p> <p>отримання дивідендів ;</p> <p>отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства;</p> <p>отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства, в обсязі і в порядку, визначених законодавством України і цим Статутом.</p> <p>отримувати річний звіт шляхом його заслуховування на загальних зборах з наступним затвердженням;</p> <p>вносити пропозиції органам управління та контролю Товариства;</p> <p>розпоряджатись належними їм акціями у відповідності з чинним законодавством та на умовах, визначених цим Статутом;</p> <p>залишати в спадщину свої акції одній або кільком особам, в тому числі Товариству.</p> <p>Акціонери - власники простих акцій товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та Статутом Товариства.</p> <p>Обов'язки:</p> <p>дотримуватись Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>виконувати рішення Загальних зборів, інших органів товариства;</p> <p>сприяти Товариству у здійсненні ним своєї діяльності;</p> <p>утримуватись від дій, які можуть завдати шкоди або зашкодити діловій репутації Товариства;</p> <p>виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю, зокрема оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства;</p> <p>не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність</p>	ні

			Товариства; виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України та цим Статутом.	
Примітки:				
Загальна номінальна вартість акцій 491000 грн.				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.06.2010	66/23/1/2010	Черкаське територіальне управління ДКЦПФР	UA 4000075642	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	1 964 000	491 000	100
Опис	Торгівля акціями емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється, фактів лістингу, делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не відбувалось, додаткові емісії не проводились. Випуск проводився у зв'язку з дематеріалізацією акцій.								

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Ніжніков Володимир Миколайович	1 538 630	78,341649	1 538 630	0
Ніжніков Олександр Миколайович	3 291	0,167566	3 291	0
Расіч Олександр Іванович	4 030	0,205193	4 030	0
Хлівний Микола Дмитрович	2 000	0,101832	2 000	0
Ніжніков Дмитро Володимирович	75 459	3,842107	75 459	0
Усього	1 623 410	82,658347	1 623 410	0

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	6 953	16 795	0	0	6 953	16 795
будівлі та споруди	2 488	2 651	0	0	2 488	2 651
машини та обладнання	2 177	11 714	0	0	2 177	11 714
транспортні засоби	2 074	1 940	0	0	2 074	1 940
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	214	490	0	0	214	490
2. Невиробничого призначення:	151	0	0	0	151	0
будівлі та споруди	151	0	0	0	151	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	7 104	16 795	0	0	7 104	16 795
Опис	<p>Станом на 31 грудня 2018 року власні будівлі та виробниче обладнання Товариства показані у фінансовій звітності за собівартістю з урахуванням впливу гіперінфляції (при необхідності) та резерву на знецінення (при необхідності).</p> <p>Всі інші групи основних засобів, включаючи незавершене будівництво показані по історичній вартості за вирахуванням накопиченого зносу та резерву на знецінення (при необхідності).</p> <p>Об'єкти основних засобів, придбані до 1 січня 2001 року, відображені за історичною вартістю, трансформованою в еквівалент купівельної спроможності гривні станом на 31 грудня 2000 року, як того вимагає МСБО 29, мінус накопичений знос і резерв на знецінення (при необхідності).</p> <p>Витрати на ремонт основних засобів відносяться на витрати по мірі їх понесення.</p> <p>Незавершене будівництво обліковується за первісною вартістю мінус резерв на знецінення, якщо необхідно. Після завершення ці активи переносяться до складу основних засобів за балансовою вартістю. До введення в експлуатацію знос на ці активи не нараховується. Коли балансова вартість активу нижча, ніж його оціночна відновна вартість, балансова вартість активу негайно коригується до рівня відновної вартості. Знос розраховується таким чином, щоб списати первісну вартість основних засобів протягом очікуваного строку їх експлуатації. Знос розраховується на основі лінійного методу, при цьому середньозважені терміни експлуатації були наступними:</p> <p>Власні будівлі 380 місяців Виробниче обладнання 280 місяців Транспортні засоби та пов'язане з ними обладнання 230 місяців Інструменти прилади та інвентар 160 місяців</p> <p>Протягом 2018 року проведено ремонти та поліпшення та придбано основних засобів на загальну суму 11597 тис. грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	20 892	13 195
Статутний капітал (тис.грн)	491	491
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	491	491
Опис	Розрахунок вартості чистих активів акціонерних Товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004р. №485. Рішення про коригування статутного капіталу не приймалося.	
Висновок	Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2018 року перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає статті 155 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата	Непогашена	Відсоток за	Дата
------------------	------	------------	-------------	------

	виникнення	частина боргу (тис. грн)	користування коштами (відсоток річних)	погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
за кредитним договором (кредит у вигляді відновлювальної кредитної лінії)	28.12.2017	0	17	15.12.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1 205	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7 984	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	9 189	X	X
Опис	Протягом 2018 року у емітента зобов'язань за цінними паперами (у тому числі: за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за векселями, за іншими цінними паперами, за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) не виникало. Протягом звітного періоду емітентом двічі отримувалась поворотна фінансова допомога у січні 2018 року в сумі 735 тис. грн., та в липні 2018 року в сумі 580 тис. грн.. Станом на 31.12.2018 року поворотні фінансові допомоги повернуті в повному обсязі.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	щебінь суміш фракцій 5x20	м.куб.	38235	65	м.куб	45794	66
2	щебінь фракції 20x40	м.куб.	7395	13	м.куб	8878	13
3	пісок з відсівів дроблення	м.куб.	7659	13	м.куб.	9076	13

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Витрати на експлуатацію та утримання устаткування	20
2	Адміністративні витрати	20
3	Загальновиробничі витрати	16
4	Напівфабрикати власні	10

5	Заробітна плата виробничому персоналу	10
6	Електроенергія на технічні цілі	6
7	Паливо на технічні цілі	5

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., місто Київ, вулиця Тропініна, 7 Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення №2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2018
Міжміський код та телефон	(044)591-04-00
Факс	(044)591-04-00
Вид діяльності	депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	Обслуговування емісії цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, Київська обл., місто Київ, вулиця Антоновича, 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рішення №1857
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.12.2012
Міжміський код та телефон	(044)498-38-15
Факс	(044)287-56-73
Вид діяльності	оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Опис	розміщення емітентом інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Бул-Спред"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30070412
Місцезнаходження	18002, Україна, Черкаська обл., місто Черкаси, вулиця Слави, 11, кв. 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286505
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(0472) 33-50-68
Факс	(0472)33-50-68
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарних устанав
Опис	Обслуговування рахунків в цінних паперах.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові	Товариство з додатковою
---	-------------------------

фізичної особи	відповідальністю "Глобус"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20448234
Місцезнаходження	03038, Україна, Київська обл., місто Київ, вулиця Федорова Івана, 32, корпус ЛІТ. В
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АГ №569224
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.12.2010
Міжміський код та телефон	(044) 2545378
Факс	(044) 2545378
Вид діяльності	страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів
Опис	Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власника наземних транспортних засобів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Арсенал страхування"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33908322
Місцезнаходження	03056, Україна, Київська обл., місто Київ, вулиця Борщагівська, 154
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №284079
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 502 67 37
Факс	(044) 502 67 37
Вид діяльності	добровільне страхування цивільної відповідальності власників наземного транспорту (включаючи відповідальність перевізника)
Опис	Добровільне страхування цивільної відповідальності власників наземного транспорту (включаючи відповідальність перевізника) (страхування об'єкту застави за кредитним договором від 27.12.2017 р.)

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в 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	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	10.04.2018	Загальні збори акціонерів	50 000	18 729	266,97	1. договори щодо придбання у фінансовий лізинг техніки; 2. кредитні та депозитні договори, або зміни до них; 3. договори/угоди (зміни до них), пов'язані з забезпеченням виконання зобов'язань по кредитним договорам, укладених Товариством або іншими суб'єктами господарювання (договори застави майна, іпотеки, поруки тощо); 4. договори/угоди щодо збільшення або зменшення суми кредитних договорів та договорів їх забезпечення; 5. договори щодо розпорядження	11.04.2018	http://www.mbgk.ck.ua/images/docs/11042018.pdf

						<p>нерухомістю (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);</p> <p>6. договори щодо розпорядження рухомим майном - як основними, так і оборотними засобами, а також грошовими коштами (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), позики, надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);</p> <p>7. договори щодо послуг по перевезенню, зберіганню, ремонту;</p> <p>8. договори на проведення ремонтно-будівельних робіт;</p> <p>9. договори позики;</p> <p>10. договори щодо реалізації гранітної продукції контрагентам</p>		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

Опис:

10 квітня 2018 року Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Відомості щодо правочинів:
характер правочинів:

1. договори щодо придбання у фінансовий лізинг техніки;
2. кредитні та депозитні договори, або зміни до них;
3. договори/угоди (зміни до них), пов'язані з забезпеченням виконання зобов'язань по кредитним договорам, укладених Товариством або іншими суб'єктами господарювання (договори застави майна, іпотеки, поруки тощо);
4. договори/угоди щодо збільшення або зменшення суми кредитних договорів та договорів їх забезпечення;
5. договори щодо розпорядження нерухомістю (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);
6. договори щодо розпорядження рухомим майном - як основними, так і оборотними засобами, а також грошовими коштами (придбання, продажу, міни, оренди (суборенди), позики, надання або отримання в оперативне управління, застави, страхування);
7. договори щодо послуг по перевезенню, зберіганню, ремонту;
8. договори на проведення ремонтно-будівельних робіт;
9. договори позики;
10. договори щодо реалізації гранітної продукції контрагентам.

гранична сукупна вартість правочинів 50000 тис. грн.;
вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 18729 тис. грн.;
співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) 266,97%;
загальна кількість голосуючих акцій 1622603 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах 1538630 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення 1538630, кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення 0;
Статутом акціонерного товариства не визначено додаткових критеріїв, не передбачених законодавством, для віднесення правочину до значного правочину.

Інформація про вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	23.11.2018	Наглядова рада	2 197,4	18 773	11,71	купівля майнових прав на об'єкт нерухомості (нежитлове приміщення загальною площею 109,87 кв. м.)	26.11.2018	23.11.2018	http://www.mbgk.ck.ua/docs/OI_28112018.pdf
Опис:									
Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину: 23 листопада 2018 року, найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення: наглядова рада ПрАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"; предмет правочину: купівля майнових прав на об'єкт нерухомості (нежитлове приміщення загальною площею 109,87 кв. м.); ринкова вартість майна, що є предметом правочину: 2197,4 тис. грн.; вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 18773 тис. грн.; співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 11,71 %; загальна кількість голосів наглядової ради: 3, кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення 3, кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення 0. Статутом акціонерного товариства не визначено додаткових критеріїв, не передбачених законодавством, для віднесення правочину до значного правочину.									
2	23.11.2018	Наглядова рада	2 295,2	18 773	12,23	купівля майнових прав на об'єкт нерухомості (нежитлове приміщення загальною площею 114,76 кв. м.)	26.11.2018	23.11.2018	http://www.mbgk.ck.ua/docs/OI_28112018.pdf
Опис:									
Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину: 23 листопада 2018 року, найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення: наглядова рада ПрАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"; предмет правочину: купівля майнових прав на об'єкт нерухомості (нежитлове приміщення загальною площею 114,76 кв. м.). ринкова вартість майна, що є предметом правочину: 2295,2 тис. грн.; вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 18773 тис. грн.; співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом									

правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 12,23 %; загальна кількість голосів наглядової ради 3; кількість голосів, що проголосували "за" прийняття рішення 3; кількість голосів, що проголосували "проти" прийняття рішення 0. Статутом акціонерного товариства не визначено додаткових критеріїв, не передбачених законодавством, для віднесення правочину до значного правочину.

3	10.04.2018	Загальні збори акціонерів	9 098	18 729	48,58	придбання у фінансовий лізинг техніки/обладнання. предмет правочину: гідравлічний ланцюговий екскаватор "Катерпіллар" (Caterpillar) 336D2 L та навісне обладнання до екскаватора (hydraulic hammer);	13.04.2018	11.04.2018	http://www.mbgk.ck.ua/images/docs/110420181.pdf
---	------------	---------------------------	-------	--------	-------	--	------------	------------	---

Опис:

10 квітня 2018 року Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" прийнято рішення про надання згоди на вчинення значного правочину, а саме: придбання у фінансовий лізинг техніки/обладнання. предмет правочину: гідравлічний ланцюговий екскаватор "Катерпіллар" (Caterpillar) 336D2 L та навісне обладнання до екскаватора (hydraulic hammer); ринкова вартість майна, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: гривневий еквівалент 315800 доларів США, що за міжбанківським валютним курсом української гривні до долара США станом на 25.01.2018 р. складала 9098 тис. грн.; вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності 18729 тис. грн.; співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) 48,58%; загальна кількість голосуючих акцій 1622603 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах 1538630 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення 1538630, кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення 0; Статутом акціонерного товариства не визначено додаткових критеріїв, не передбачених законодавством, для віднесення правочину до значного правочину.

КОДИ

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	за ЄДРПОУ	01.01.2019
Територія	Черкаська область, с.Малий Бузуків	за КОАТУУ	05467694
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	7123782003
Вид економічної діяльності	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КВЕД	230
Середня кількість працівників:	115		08.12

Адреса, телефон: 20740 село Малий Бузуків, вулиця Шевченка, будинок 1, (0472)384452

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку



Баланс
(Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 971	3 384
первісна вартість	1001	3 236	3 640
накопичена амортизація	1002	(265)	(256)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	151	151
Основні засоби	1010	7 168	28 158
первісна вартість	1011	21 711	44 458
знос	1012	(14 543)	(16 300)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	133	29
Відстрочені податкові активи	1045	603	396
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	11 026	32 118
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 128	5 650
Виробничі запаси	1101	3 756	3 302
Незавершене виробництво	1102	1 247	1 835
Готова продукція	1103	125	513
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	703	1 218

Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	228	1 241
з бюджетом	1135	155	19
у тому числі з податку на прибуток	1136	145	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	244	321
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 175	334
Готівка	1166	23	5
Рахунки в банках	1167	1 152	329
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	329	116
Усього за розділом II	1195	7 962	8 899
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	18 988	41 017

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	491	491
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1 476	1 476
Додатковий капітал	1410	18	18
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	492	492
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 933	17 878
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	13 410	20 355
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	921	13 363

Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	921	13 363
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	1 766
товари, роботи, послуги	1615	907	1 029
розрахунками з бюджетом	1620	930	1 153
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	301
розрахунками зі страхування	1625	105	322
розрахунками з оплати праці	1630	435	1 203
одержаними авансами	1635	1 587	1 185
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	653	621
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	40	20
Усього за розділом III	1695	4 657	7 299
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	18 988	41 017

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

КОДИ			
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	Дата	01.01.2019
		за ЄДРПОУ	05467694

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	57 762	38 495
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(32 427)	(26 283)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	25 335	12 212
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	553	684
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(9 836)	(7 391)
Витрати на збут	2150	(3 167)	(2 519)
Інші операційні витрати	2180	(2 096)	(1 753)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	10 789	1 233
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	37	32
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 446)	(86)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(405)	(604)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	8 975	575
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 030	-37
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	6 945	538

прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6 945	538

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	16 853	17 120
Витрати на оплату праці	2505	13 824	9 085
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 230	2 210
Амортизація	2515	2 370	921
Інші операційні витрати	2520	11 985	7 847
Разом	2550	48 262	37 183

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1 964 000	1 964 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1 964 000	1 964 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3,536150	0,273930
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3,536150	0,273930
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

КОДИ		
Дата		01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАЛО-БУЗУКІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" за ЄДРПОУ	05467694

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	66 915	45 099
Повернення податків і зборів	3005	11	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	8	7
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 422	1 587
Надходження від повернення авансів	3020	1 581	15
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	2
Надходження від операційної оренди	3040	2	2
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 608	143
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(41 974)	(26 838)
Праці	3105	(9 714)	(6 866)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 013)	(2 197)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 566)	(7 446)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 378)	(430)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 108)	(3 380)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 080)	(3 636)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 484)	(228)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7)	(128)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(4 626)	(2 196)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-837	956
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)

Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	640	430
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(640)	(430)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4)	(3)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-4	-3
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-841	953
Залишок коштів на початок року	3405	1 175	222
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	334	1 175

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	6 945	0	0	6 945
Залишок на кінець року	4300	491	1 476	18	492	17 878	0	0	20 355

Примітки: -

Керівник

Ніжніков Володимир Миколайович

Головний бухгалтер

Тищенко Ніна Петрівна

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

Приватне акціонерне товариство
"Мало - Бузуківський гранітний кар'єр"

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності
31.12.2018 року

1 Підприємство та його діяльність

Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" (далі - Товариство) засновано відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 21.06.1995 № 130-КП шляхом перетворення державного підприємства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" у відкрите акціонерне товариство та відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" у публічне акціонерне товариство. Процес приватизації Товариства був завершений згідно з наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Черкаській області від 08.04.1997 № 717-ПА.

В 2017 році Товариство змінило форму акціонерного товариства із публічної на приватну.

Місцезнаходження Товариства: Черкаська область, Смілянський район, с. Малий Бузуків, вул. Шевченка, буд.1.

Основною діяльністю Товариства є розробка родовищ корисних копалин, а також виробництво гранітної продукції: щебеню фракційного, каменю, відсіву та інших будматеріалів. Виробничі потужності знаходяться в с. Малий Бузуків, Смілянського району, Черкаської області, України.

Готова продукція продається покупцям на ринку України.

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

Діяльність Товариства не обмежена терміном.

2 Умови, в яких функціонує товариство

Компанія функціонує у нестабільному економічному середовищі. Українська економіка перебуває у стадії реформування та відбиває зовнішню агресію. У 2014-2016 роках економіка України зазнала різкого спаду внаслідок політичної нестабільності, ескалації конфлікту у Донецькій та Луганській областях та несприятливих умов на світових ринках основних експортно-орієнтованих галузей. У 2017-2018 роках економіка України показала помірне відновлення на тлі загальної макроекономічної стабілізації, якій сприяли збільшення обсягу внутрішніх інвестицій, відновлення рівня споживання населенням, зростання обсягів сільськогосподарського та промислового виробництва й активності будівництва та покращення ситуації на зовнішніх ринках.

Банківська система залишається вразливою через недостатню капіталізацію, низьку якість активів, викликану економічною ситуацією, знецінення національної валюти та інші фактори. Конфлікт на окремих територіях східної України, що розпочався навесні 2014 року, залишається нерегульованим. Продовжує діяти торговельне ембарго Російської Федерації на ряд ключових українських експортних товарів.

Міжнародне рейтингове агентство S&P очікує уповільнення реального валового внутрішнього продукту (ВВП) України в 2019-2021 роках до 2,9%. Окрім того, прогнозується, що ціна на долар буде коливатися в районі 30 гривень за одиницю, а на євро в районі 33 гривень за одиницю. Попри це Міністерство економічного розвитку і торгівлі України констатує зростання української промисловості у 2018 році на 2% і прогнозує збереження позитивної динаміки росту внутрішнього виробництва у 2019 році. В проекті державного бюджету на 2019 рік закладено інфляцію на рівні 7,4%. При цьому, чинний прогноз Національного банку України (далі- НБУ) передбачає уповільнення інфляції до кінця 2019 року до 6,3% з 9,8% за підсумками 2018 року. За оцінками НБУ, на рівень інфляції в Україні в 2019 році буде тиснути ряд факторів. Зокрема, очікується більш істотне, ніж передбачалося раніше, підвищення адміністративно регульованих цін і тарифів через наближення цін на газ на внутрішньому ринку до ціни імпортного паритету.

З 7 лютого 2019 року вводиться в дію Закон України "Про валюту і валютні операції", який покликаний лібералізувати обіг валюти в Україні.

В рамках нової системи валютного регулювання Національний банк знімає низку існуючих обмежень для бізнесу та населення і здійснює перехід від системи тотального валютного контролю за кожною операцією до валютного нагляду, побудованого за принципом "більше ризиків - більше уваги, менше ризиків - менше уваги".

Низка заходів, які з 7 лютого 2019р. встановлять певне послаблення на валютне регулювання в Україні:

- збільшується граничний строк здійснення розрахунків за експортно-імпортними контрактами - до 365 днів;
- дозволяється вільне використання рахунків юридичних осіб за кордоном (крім операцій з переказів коштів з України);
- скасовуються індивідуальні ліцензії на валютні операції - їх замінить система е-лімітів (2 млн євро/рік для юридичних осіб);
- скасовуються санкції у вигляді припинення зовнішньоекономічної діяльності за порушення строків розрахунків;
- скасовується обмеження на дострокове погашення зовнішніх зобов'язань;

- скасовується процедура реєстрації зовнішніх запозичень;
- скасовується подвійний контроль за операціями з експорту продукції - валютний нагляд здійснюватиме лише той банк, який отримав інформацію про відповідну митну декларацію, тощо.

Загалом, попри приріст економіки України, який спостерігається у 2018 році та прогнозується у 2019 році, передбачити остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки вкрай складно.

Загальна політична та економічна ситуація в Україні станом на 2019 рік залишається нестабільною та містить ризики для Компанії в майбутньому.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3 Запровадження нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, їх вплив на фінансову звітність

У 2018 році стали обов'язковими до застосування стандарти та зміни до стандартів наведені в таблиці нижче.

Назва документу Суть змін

МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" встановлює основний принцип, що виручка повинна визнаватися в момент передачі товарів або надання послуг покупцеві за договірною ціною. Виручка від продажу товарів, супроводжуваних наданням послуг, які можуть бути явно відокремлені, визнається окремо від виручки від надання послуг, а знижки і поступки від договірної ціни розподіляються на окремі елементи виручки. У випадках, коли сума оплати змінюється з якої-небудь причини, виручка відображається в розмірі мінімальних сум, які не схильні до істотного ризику анулювання. Витрати по забезпеченню виконання договорів з покупцями повинні визнаватися як актив та списуватися протягом усього періоду, в якому отримано вигоду від реалізації контракту.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" Мета МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - встановити принципи фінансової звітності про фінансові активи та фінансові зобов'язання, які надаватимуть доречно та корисну інформацію користувачам фінансової звітності для їхньої оцінки обсягів, часу та невизначеності майбутніх грошових потоків суб'єкта господарювання. МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" замінює частини МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", що відносяться до класифікації та оцінки фінансових активів. Фінансові активи повинні класифікуватися за двома категоріями оцінки: оцінювані за справедливою вартістю і оцінювані за амортизованою вартістю. Вибір методу оцінки повинен бути зроблений при первісному визнанні. Класифікація залежить від бізнес-моделі управління фінансовими інструментами організації і від характеристик потоків грошових коштів, передбачених контрактом по інструменту.

Зміни до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" Зміни встановлюють більш чіткі критерії для переведення об'єктів в категорію або з категорії інвестиційної нерухомості. Рада представила остаточний варіант коригувань, головна мета яких полягала у проясненні порядку переведення нерухомості до інвестиційної категорії або з інвестиційної категорії (параграф 57 стандарту), що має відбуватися "тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у використанні".

Зміни до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства" Зміни роз'яснюють, що довгострокові вкладення в асоційовану організацію або спільне підприємство, які складають частину чистих інвестицій організації в асоційовану організацію або спільне підприємство, слід враховувати згідно МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Рада з МСБО уточнила, що вибір оцінки інвестицій в асоційовані та спільні підприємства за справедливою вартістю з відображенням результату через прибутки чи збитки, який може здійснюватися підприємством, що є організацією венчурного капіталу, має робитися окремо для кожної інвестиції на дату первісного визнання. Крім того, в параграфі 36А цього стандарту деталізовано процедуру прийняття рішення щодо оцінки інвестиції, коли підприємство, що не є інвестиційною організацією, має частку участі в асоційованій компанії (спільному підприємстві), яке є інвестиційною організацією.

Зміни до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" Зміни до цього стандарту обмежені й стосувалися вилучення з тексту параграфів Е3-Е7 (у розділі про короткострокові звільнення від МСФЗ) як таких, що надалі не потрібні

МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій" Зміни, стосуються класифікації та оцінювання платежів на основі акцій, унаслідок чого вдалося більш чітко пояснити деякі принципові питання:

- урахування умов набуття права у випадку з виплатами на основі акцій з використанням грошових коштів;
- виплат на основі акцій із так званими "нетто-характеристиками" (share-based payment transactions with net settlement features) з точки зору податкових утримань;
- урахування змін транзакцій із виплат на основі акцій, внаслідок яких транзакція припиняє класифікуватися як виплати на основі акцій з використанням грошових коштів) і починає класифікуватися як транзакція з використанням інструментів власного капіталу.

Зміни було внесено до параграфів 19, 30-31, 33, 52 та 63; додані параграфи 33А-33Н, 59А-59В, 63Д та В44А-В44С.

КТМФЗ 22 "Транзакції з іноземною валютою та облік авансів" Новий додаток у звітності з МСФЗ, актуальний із початку 2018 року - це Тлумачення до стандартів МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів". Комітет із Тлумачень дійшов висновку, що:

- датою транзакції з іноземною валютою з метою визначення обмінного курсу є дата первісного визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають унаслідок передоплати отриманої або виплаченої;

у випадку кількох транзакцій із виконанням або отриманням передоплати організація визначає дату для кожної транзакції окремо.

Зміни до стандартів, що набули чинності для фінансових періодів, починаючи з 1 січня 2018 року не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії. Це не стосується МСФЗ 15 та МСФЗ 9, які вводять нові принципи обліку виручки від договорів з клієнтами та фінансових інструментів, відповідно.

4 Нові положення бухгалтерського обліку

Були опубліковані окремі нові стандарти та інтерпретації, до системи міжнародних стандартів було внесено зміни, які набудуть чинності з 2019 року:

Назва документу Суть змін

МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" Зміни стосуються довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні підприємства й продиктовані чинністю ще одного стандарту - МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Йдеться про те, що частки довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні підприємства, до яких метод участі в капіталі не застосовують, обліковуються відповідно до вимог МСФЗ 9. До МСБО 28 додано параграф 14А та вилучено параграф 41.

Цей стандарт не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність.

МСБО 19 "Виплати працівникам" Рада з МСБО затвердила деякі коригування до МСБО 19 під спільною назвою "Зміни пенсійного плану, скорочення або відшкодування", що стосуються двох окремих питань, поданих на розгляд Комітету з тлумачень МСФЗ. Стандарт містить вимогу до підприємств наново вимірювати свої чисті зобов'язання або активи за пенсійним планом.

При цьому підприємства повинні застосовувати зроблені для цієї переоцінки припущення для визначення поточної величини поточних витрат з обслуговування за пенсійним планом та чистих процентних виплат на ту частину звітного річного періоду, що залишилися після зміни плану. Це принципово новий момент в МСБО 19.

До стандарту додано нові параграфи 101А, 122А, 123А та 179, а параграфи 57, 99, 120, 123, 125, 126 та 156 змінено.

Керівництво оцінює вплив цього стандарту на фінансову звітність.

КТМФЗ 23 "Невизначеність в обліку податків на прибуток"

Рада з МСБО затвердила це Тлумачення в червні 2017 року. Його головна сутність прозора визначається самою назвою: МСБО 12 "Податки на прибуток" і до того моменту визначав, як відображати у звітності поточні чи відстрочені податки, однак не містив вказівок, що робити суб'єктам господарювання в разі невизначеності щодо того, як сприйме податкова служба обраний ними підхід до обліку податків - чи буде він в її очах правомірним.

Рада з МСБО ухвалила щодо таких ситуацій кілька рішень:

по-перше, підприємство повинне застосовувати професійне судження для вирішення того, слід йому розглядати кожний окремий підхід до податкового обліку окремо чи разом;

по-друге, підприємство повинне враховувати, що в контролюючих органах буде доступ до всієї актуальної інформації під час перевірки його розрахунків;

по-третє, якщо підприємство дійде висновку що певний підхід до податкового обліку буде прийнятий податковою службою, у цьому випадку воно визначає податкову базу, оподаткований прибуток, відкладені податкові збитки, невикористані податкові кредити або податкові ставки відповідно до підходу, який наразі застосовується. Якщо ж підприємство вирішує, що прийняття підходу податковою службою малоімовірно, воно має обрати найбільш можливі (очікувані) величини податкової бази, оподаткованого прибутку, відстрочених податкових збитків, невикористаних податкових збитків та пільг або податкових ставок.

Керівництво оцінює вплив цього стандарту на фінансову звітність.

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" Змінений стандарт пояснює, що коли підприємство, яке мало активи та зобов'язання і у спільній операції, отримує контроль над бізнесом, який є цією спільною операцією, воно переоцінює свої попередні частки володіння в цьому бізнесі згідно з вимогами параграфа 42, оскільки така угода з придбання бізнесу розцінюється як поетапне придбання. Це зазначено в параграфі 42А.

Цей стандарт не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

МСФЗ 11 "Спільна діяльність" Що стосується МСФЗ 11, то його оновлена редакція підкреслює, що коли підприємство, яке було учасником спільної операції, але не мало спільного контролю, отримує спільний контроль над бізнесом, який є спільною операцією, воно не переоцінює свої попередні частки володіння в цьому бізнесі (новий параграф В33СА).

Цей стандарт не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

МСБО 12 "Податки на прибуток" МСБО 12 у новій редакції прояснив вимоги до визнання податкових наслідків у разі виплати дивідендів на момент визнання зобов'язань із виплати дивідендів. Тепер ці вимоги охоплюють усі податкові наслідки дивідендів.

Параграф 52В В було виключено, а той приклад, що йде після нього, ілюструє вимоги параграфів 52А та 57А. Саме новий параграф 57А свідчить, що підприємство повинно застосовувати податкові наслідки дивідендів (у визначенні цього терміна в МСФЗ 9 "Фінансові інструменти") на момент визнання зобов'язань із виплати дивідендів, причому податкові наслідки більше пов'язані не з розподілом прибутків і поміж власниками, а з минулими подіями, які згенерували ці прибутки. Це означає, що підприємство має визнавати ці податкові наслідки у складі прибутків чи збитків, іншого сукупного доходу або власного капіталу

залежно від того, де саме воно раніше визнавало такі події.

Керівництво оцінює вплив цього стандарту на фінансову звітність.

МСБО 23 "Витрати на позики" МСБО 23 у новій редакції параграфу 14 уточнив процедуру розрахунку витрат, які дозволено капіталізувати, у разі залучення позик на загальні цілі. Рада з МСБО наголосила, що підприємство повинне виключати з розрахунку ставки капіталізації суму витрат на позики, отримані спеціально задля придбання кваліфікованого активу до завершення всіх робіт, необхідних для доведення цього активу до стану його цільового використання або продажу.

Керівництво оцінює вплив цього стандарту на фінансову звітність.

МСФЗ 16 "Оренда" МСФЗ 16 "Оренда" замінює собою МСБО 17 "Оренда" і вводить єдину модель відображення для всіх типів договорів оренди в звіті про фінансовий стан в порядку, аналогічному поточному порядку обліку договорів фінансової оренди, і зобов'язує орендарів визнавати активи і зобов'язання для більшості договорів оренди, за винятком спеціально обумовлених випадків. Для орендодавців відбулися несуттєві зміни правил, встановлених МСБО 17 "Оренда".

Керівництво оцінює вплив цього стандарту на фінансову звітність.

Зміни до стандартів, що набули чинності для фінансових періодів, починаючи з 1 січня 2018 року не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

5 Пов'язані особи Товариства

На виконання вимог МСБО 24 Товариство розкриває наступну інформацію.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму. Пов'язані сторони - юридичні особи:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Мало-Бузуківський камінь" кредиторська заборгованість за операціями пов'язаних сторін станом на 31.12.2018 року становить 182,176 тис. грн. (31.12.2017 - 653,559 тис. грн.)

- ФОП Ніжніков В.М. кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 року становить 57,815 тис.грн (2017: 27,475 тис.грн.).

У 2018 році ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" надавало в оренду для Товариства механізми на суму 950,872 тис. грн. (у 2017 році - 438,886 тис.грн.). У 2018 році ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" поставило Товариству обладнання на суму 1 400,000 тис. грн. Товариство надало в оренду для ТОВ "Мало-Бузуківський камінь" приміщення на суму 1,834 тис. грн. (у 2017 році 1,834 тис. грн.)

ФОП Ніжніков В.М. надавав послуги по перевезенню вантажів для ПАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" на суму 429,953 тис. грн. (у 2017 році - 390,974 тис. грн.)

Винагорода основному управлінському персоналу включає короткострокові виплати та відповідні нарахування і премії і складає 1 240,000 тисяч гривень за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. (у 2017 році 947,878 тис.грн.).

Керівництво вважає, що операції з пов'язаними сторонами здійснювались на ринкових умовах

Інші операції з пов'язаними сторонами в звітному періоді не здійснювались.

6 Основні положення облікової політики

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки цієї консолідованої фінансової звітності, описані нижче:

А. Основа підготовки інформації

Товариство веде бухгалтерський облік і готує фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог МСФЗ.

Правові засади регулювання, організації, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні регулюються державою на законодавчому рівні.

Товариство обрало датою переходу на МСФЗ - 01.01.2011 року.

Згідно із п.5. ст.12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" фінансова звітність, складена за міжнародними стандартами, подається у порядку визначеному цим законом.

Відповідно до п.4. статті 11 розділу IV Закону про "Бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, за погодженням з центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

При складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в тих випадках, коли цими стандартами вимагається розкривати у фінансовій звітності інформацію, представлення якої не передбачено чинними формами фінансової звітності, така інформація розкривається Товариством у примітках до фінансових звітів.

Дана фінансова звітність підготовлена на підставі принципу безперервної діяльності підприємства. Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва попередніх оцінок і припущень, які роблять вплив на суми активів і пасивів, умовних активів і пасивів і доходів і витрат відображених у фінансовій звітності. Незважаючи на те, що ці оцінки ? рунтуються на найкращому знанні менеджменту щодо поточних подій і дій, фактичні результати можуть відрізнятись від цих попередніх оцінок.

В. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2018 року власні будівлі та виробниче обладнання Товариства показані у фінансовій звітності за собівартістю з урахуванням впливу гіперінфляції (при необхідності) та резерву на знецінення (при необхідності).

Всі інші групи основних засобів, включаючи незавершене будівництво показані по історичній вартості за вирахуванням

накопиченого зносу та резерву на знецінення (при необхідності).

Об'єкти основних засобів, придбані до 1 січня 2001 року, відображені за історичною вартістю, трансформованою в еквівалент купівельної спроможності гривні станом на 31 грудня 2000 року, як того вимагає МСБО 29, мінус накопичений знос і резерв на знецінення (при необхідності).

Витрати на ремонт основних засобів відносяться на витрати по мірі їх понесення.

Незавершене будівництво обліковується за первісною вартістю мінус резерв на знецінення, якщо необхідно. Після завершення ці активи переносяться до складу основних засобів за балансовою вартістю. До введення в експлуатацію знос на ці активи не нараховується. Коли балансова вартість активу нижча, ніж його оціночна відновна вартість, балансова вартість активу негайно коригується до рівня відновної вартості. Знос розраховується таким чином, щоб списати первісну вартість основних засобів протягом очікуваного строку їх експлуатації. Знос розраховується на основі лінійного методу, при цьому середньозважені терміни експлуатації були наступними:

Власні будівлі 380 місяців

Виробниче обладнання 280 місяців

Транспортні засоби та пов'язане з ними обладнання 230 місяців

Інструменти прилади та інвентар 160 місяців

Витрати на відновлення території (рекультивация земель кар'єру) 640 місяців

Витрат з відновлення території (рекультивация земель кар'єру)

Витрати з відновлення території (рекультивация земель кар'єру) визнаються окремим об'єктом основних засобів відповідно до п.16 МСБО 16. Зміни в оцінці витрат з відновлення території визнаються відповідно до п. 4-5 ТЛУМАЧЕННЯ КТМФЗ 1 Зміни в існуючих зобов'язаннях з виведення з експлуатації, відновлення та подібних зобов'язаннях) шляхом додавання до, або віднімання від собівартості відповідного активу у поточному періоді.

С. Нематеріальні активи

Витрати на розкривні роботи

У разі якщо розкривні роботи виконані у період розвідки чи період капіталізації, і їх можна тісно пов'язати з конкретним видом корисних копалин то, такі витрати капіталізуються і підлягають амортизації після дати прийняття рішення про видобуток у складі нематеріального активу, що пов'язаний з розвідкою і оцінкою.

У разі якщо, приймається рішення про недоцільність видобутку такі капіталізовані витрати підлягають списанню до витрат того періоду коли було прийняте рішення про економічну недоцільність подальшого видобутку.

У випадку якщо розкривні роботи проводяться на етапі коли видобуток уже триває, то такі витрати визнаються нематеріальним активом і підлягають амортизації методом суми одиниць продукції про що описано нижче.

Відповідно до п. 13 Тлумачення КТМФЗ 20 якщо вартість активу розкривних робіт та створених запасів не можна ідентифікувати окремо, то суб'єкт господарювання розподіляє витрати на розкривні роботи на етапі добування між створеними запасами та активом розкривних робіт; розподіл здійснюється на підставі відповідного виробничого показника. Цей виробничий показник обчислюють для ідентифікованого компонента покладу руди і використовують як орієнтир для визначення обсягів виконаних додаткових робіт зі створення майбутньої вигоди. Товариство використовує показник обсягу видобутої порожньої породи порівняно з очікуваним обсягом, для даного обсягу видобутку руди для розподілу витрат на розкривні роботи на етапі добування. Якщо за звітний період відношення фактично видобутої порожньої породи до корисної породи перевищує відношення очікуваного видобутку порожньої породи до корисної породи за весь період експлуатації кар'єру відбувається збільшення активу розкривних робіт у такому звітному періоді:

де,

Р витрати (грн.) - Фактичні понесені витрати в кар'єрі за звітний період (рік);

V корисна (м?) - Фактично добута кількість корисної породи (гірнична маса) за звітний період (рік);

V пуста (м?) - Фактично добута кількість пустої породи (пісок, глина) за звітний період (рік);

Q корисна (м?) = Очікувана кількість корисної породи, яка буде добута за період експлуатації кар'єру;

Q пуста (м?) = Очікувана кількість пустої породи, яка буде добута за період експлуатації кар'єру.

Згідно з п. 15 Тлумачення КТМФЗ 20 актив розкривних робіт систематично амортизується протягом очікуваного строку корисної експлуатації ідентифікованого компонента покладу граніту, який став доступнішим унаслідок виконання розкривних робіт. Слід застосовувати метод суми одиниць продукції, якщо інший метод не буде доречнішим. П. 62 МСБО 32 визначає, що результатом застосування методу суми одиниць продукції є відрахування, базовані на очікуваному використанні або продуктивності активу. Норма амортизації активу розкривних робіт розраховується як добуток питомої ваги фактично добутої корисної породи за звітний період до очікуваного обсягу добутку корисної породи на початок звітного періоду

де, A - амортизація за період;

V корисна наростаючим (м?) - Фактично добута кількість корисної породи (гірнична маса) на початок звітного періоду (року);

Інші нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства мають обмежений термін використання і включають переважно капіталізоване програмне забезпечення. Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на підставі витрат, понесених для придбання і введення в експлуатацію програмного забезпечення. Такі нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю

за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявності. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість зменшується до рівня корисної вартості або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вище.

D. Знецінення довгострокових активів

Основні засоби та інші необоротні активи, включаючи нематеріальні активи перевіряються на предмет знецінення у той момент, коли змінюються обставини, які можуть вказувати на те, що балансова вартість активу може не бути відшкодована. Збитки від знецінення визнаються у розмірі перевищення балансової вартості активу над більшою з чистої вартості реалізації активу і його вартості від його використання. З метою оцінки знецінення активи групуються на найнижчому рівні для якого можна чітко ідентифікувати грошові потоки.

E. Оренда

Компанія на дату фінансової звітності не застосовувало МСФЗ 16 "Оренда". Щодо існуючих договорів оренди на дату фінансової звітності Товариство, відповідно до МСФЗ, застосовує положення МСБО 17 "Оренда". Оренда основних засобів, при якій Товариство фактично бере на себе всі ризики і користується всіма вигодами від володіння активами, класифікується як фінансова оренда. Спочатку фінансова оренда капіталізується в сумі справедливої вартості орендованого майна або в сумі поточної вартості майбутніх орендних платежів (залежно від того, яка з цих сум менше). Кожен орендний платіж розподіляється між зобов'язаннями та фінансовими витратами, з тим щоб забезпечити відповідну суму фінансової заборгованості.

Відповідні орендні зобов'язання, без фінансових витрат, включаються до складу іншої довгострокової кредиторської заборгованості. Процентний компонент фінансових витрат відноситься на витрати протягом всього терміну орендних виплат. Основні засоби, отримані в фінансову оренду, амортизуються протягом строку оренди або строку експлуатації, в залежно від того, який з них менше. Оренда, при якій значна частина ризиків і вигод від володіння активами залишається у орендодавця, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на витрати за методом нарахування протягом строку оренди.

F. Товарно-матеріальні запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох сум: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вартість товарно-матеріальних запасів визначається за методом ФІФО і включає витрати на придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати та відповідну частину виробничих накладних витрат, які розподілені на підставі нормальної виробничої потужності, але не включає витрат за позиковими коштами. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна реалізації у ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

G. Дебіторська заборгованість з основної діяльності

Дебіторська заборгованість, що виникає у Товариства в результаті реалізації продукції та надання послуг її дебіторам, вважається дебіторською заборгованістю, що створена Товариством. Вона враховується за амортизованою вартістю за вирахуванням резерву під кредитні збитки. Такий резерв розраховується на основі очікуваних кредитних втрат фінансових інструментів. Якщо сума заборгованості не може бути повернута, вона списується за рахунок відповідного резерву під кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум визнається доходом. Якщо сума резерву під кредитні збитки надалі зменшується в результаті подій, що трапилися після списання, на суму такого зменшення кредитується стаття збитків від знецінення у звіті про прибуток і збитки.

Відповідно до п. 60 МСБО 1 "Подання фінансової звітності" Товариство подає поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації у своєму звіті про фінансовий стан.

Згідно з п. 61 МСБО 1 незалежно від прийнятого методу подання, суб'єкт господарювання розкриває суму, що очікується до відшкодування або погашення через більш ніж дванадцять місяців, для кожного рядка активів та зобов'язань, яка об'єднує суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом:

- а) не більше дванадцяти місяців після звітного періоду та
- б) через більш ніж дванадцять місяців після звітного періоду.

Відповідно до п.К364 МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є, як правило, ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації). Проте, якщо частина наданої або отриманої компенсації не призначена для фінансового інструмента, справедливу вартість фінансового інструмента попередньо оцінюють, застосовуючи відповідний метод оцінювання - дисконтування із застосуванням переважної ринкової ставки відсотка на подібний інструмент. У разі надання або отримання позик зі ставкою відсотка нижче ринкового Товариство оцінює її за справедливою вартістю, шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків із використанням ринкової ставки відсотка, визначивши орієнтовний графік погашення заборгованостей та справедливу вартість наданих позик.

H. Передоплати

Передоплати представлені дебіторською заборгованістю за виданими авансами та з бюджетом. Передоплати обліковуються за первісною вартістю мінус резерв на знецінення. Передоплата відноситься до категорії довгострокової, якщо товари чи послуги, за які надана передоплата, будуть отримані через один рік або пізніше, або якщо передоплата стосується активу, який при початковому визнанні буде включений до категорії необоротних активів.

Передоплати, здійснені з метою придбання активу, включаються до балансової вартості активу після того, як Товариство отримало контроль над цим активом і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Інші передоплати списуються на прибуток чи збиток після отримання товарів або послуг, за які вони були

здійснені.

Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість авансів та передплат виданих зменшується належним чином і відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку.

I. **Грошові кошти**

Грошові кошти включають в себе грошові кошти в національній валюті (гривні) в касі та на банківських рахунках.

J. **Податок на додану вартість**

ПДВ на внутрішньому ринку стягується за ставкою 20%. Зобов'язання платника ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту чи на дату отримання оплати від клієнта, залежно від того, що відбувається раніше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період.

Право на кредит з ПДВ виникає у момент отримання зареєстрованої в ЄДРПН податкової накладної з ПДВ. ПДВ, який стосується продажів та закупівель, визнається у балансі згорнуто і показується як актив або зобов'язання в сумі, відображеній у деклараціях з ПДВ. В інших випадках ПДВ відображається розгорнуто.

K. **Фінансові зобов'язання**

Фінансові зобов'язання Товариства обліковуються за амортизованою вартістю. Такі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться до операцій. Після початкового визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Початкове визнання Товариством випущених боргових цінних паперів та субординованих зобов'язань здійснюється на дату їх виникнення. Початкове визнання усіх інших фінансових зобов'язань відбувається на дату здійснення операції, коли Товариство стає стороною договору щодо конкретного інструмента.

Зобов'язання з відновлення території (рекультивациі земель)

Товариство оцінює зобов'язання з відновлення території (рекультивациі земель) щорічно. Керівництво робить суттєві оцінки при визначенні таких зобов'язань, оскільки існує безліч факторів, які можуть впливати на фактичну остаточну суму зобов'язання. Ці чинники включають оцінку території рекультивациі, і витрат потрібних на рекультивацию, зміни в законодавстві, зміни в інфляції та ставку дисконтування. Ці невизначеності можуть призвести до того, що фактичні витрати будуть відрізнятися від визнаного зобов'язання. Зобов'язання на звітну дату являють собою найприйнятнішу оцінку керівництва щодо поточної вартості майбутніх витрат на рекультивацию.

Зобов'язання з відновлення території (рекультивациі земель) обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка, що дорівнює обліковій ставці НБУ на дату визнання або зміни існуючих зобов'язань. Зміни в оцінці зобов'язань з відновлення території визнаються відповідно до п. 4-5 ТЛУМАЧЕННЯ КТМФЗ 1 Зміни в існуючих зобов'язаннях з виведення з експлуатації, відновлення та подібних зобов'язаннях) шляхом додавання до, або віднімання від собівартості відповідного активу у поточному періоді в кореспонденції з рахунком зобов'язань.

L. **Зобов'язання з соціального страхування**

Протягом року Товариство здійснює платежі до Пенсійного фонду, за передбаченими законодавством ставками на основі валової заробітної плати кожного співробітника. Витрати на ці платежі відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати на заробітну плату.

Забезпечення витрат персоналу представлені пенсійними зобов'язаннями. Товариство має юридичне зобов'язання виплачувати Пенсійному фонду України компенсацію за додаткові пенсії, виплачені окремим категоріям колишніх та теперішніх працівників Товариства. Згідно з цим пенсійним планом працівники Товариства зі стажем роботи у шкідливих для здоров'я умовах, які у зв'язку з цим мають право дострокового виходу на пенсію, мають також право на додаткові виплати, які фінансуються Товариством та виплачуються через Пенсійний фонд України. Ці зобов'язання відповідають визначенню пенсійного плану із встановленими виплатами.

M. **Визнання доходів**

Виручка від продажу товарів визнається у момент коли зобов'язання щодо виконання задоволене, відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Зазвичай, це відбувається у момент відвантаження товару. Об'єктом обліку виручки є індивідуальний контракт з клієнтом/портфель договорів.

Виручка відображається за вирахуванням ПДВ. Знижки і бонуси від договірної ціни розподіляються на окремі елементи виручки. Коли (або як тільки) зобов'язання щодо виконання задоволене, Компанія визнає як дохід від звичайної діяльності, суму ціни операції - це сума компенсації, обіцяна в договорі з клієнтом, яку Компанія очікує отримати і яка може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Витрати по забезпеченню виконання договорів з покупцями визнаються як актив та списуються протягом усього періоду, в якому отримано вигоди від реалізації контракту.

N. **Визнання витрат**

Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованої продукції включає закупівельні ціни, транспортні витрати, комісійні, пов'язані з договорами поставки, амортизація витрат з відновлення території кар'єру (рекультивациа земель) та інші відповідні витрати.

O. **Податки на прибуток**

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок та відстрочений податок і відображаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних у складі іншого сукупного доходу чи безпосередньо у складі капіталу, в тому ж чи іншому періоді.

Поточний податок - це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди. Оподатковувані прибутки та збитки базуються на оціночних розрахунках, якщо фінансова звітність затверджується до випуску до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній і яка не впливає на фінансовий результат або оподатковуваний прибуток. Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише тією мірою, в якій існує імовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

P. Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом поділу прибутку або збитку, що належить акціонерам Товариства, на середньозважену кількість акцій з участю в обігу протягом звітного року.

Q. Виправлення помилок

У 2018 році помилки попереднього періоду виправлялись. Зміст помилки полягав у відновленні вартості об'єкта основного засобу - витрати на відновлення території (рекультивация) на суму 215 тис. грн.

R. Порівняльна інформація

Там, де це було необхідно, порівняльна інформація була змінена для відповідності класифікації поточного року.

7 Нематеріальні активи

У статті "Нематеріальні активи" відображається право на користування програмним забезпеченням та витрати на гірничо-розкривні роботи в ході розробки кар'єру на етапі добування. Протягом звітного періоду переоцінка нематеріальних активів не проводилась. Первісна вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності - дорівнює нулю. Первісна вартість та накопичена амортизація переданих у заставу нематеріальних активів - дорівнює нулю. Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів - не надавались.

8 Основні засоби

Знос всіх основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Вартість необоротні активів, ціна яких менше критерію визнання основних засобів, відображається у витратах в періоді початку використання таких активів у господарській діяльності.

Розкриття інформації	31.12.2017		31.12.2018				
	Знос	Залишкова вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Будівлі та споруди	8020 (5532)	2488	8 180	5 530	2 650		
Машини та обладнання	7953	(5776)	2177	18 682	6 966	11 716	
Транспортні засоби	4598	(2524)	2074	4 599	2 660	1 939	
Інструменти, прилади та інвентар		493	(289)	204	482	277	205
Інші основні засоби	432	(422)	10	908	762	146	
витрати на відновлення території (рекультивация земель кар'єру)							11 607 105 11 502
Всього	21496 (14543)	6953	44 458	16 300	28 158		

Станом на 31.12.2018 року відповідно до договору застави від 28.12.2017 р. №151/2017/ЧеркОД.МСБ31 у заставі ПАТ АБ "Укргазбанк" перебувають наступні основні засоби:

- автомобіль Белаз 7540 В (Т00612СА) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 95 тис. грн.
- автомобіль Белаз 7540 В (Т00611СА) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 95 тис. грн.
- автомобіль LADA LARGUS (CA 1045 BX) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 226 тис. грн.
- автомобіль LADA 212140 (CA 6061 BT) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 170 тис. грн.
- автомобіль SKODA OCTAVIA A7 (CA0300CI) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 521 тис. грн.
- автобус VOLKSWAGEN CRAFTYER (CA2687BT) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 455 тис. грн.
- навантажувач В-160 (21428 СА) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 133 тис. грн.

- екскаватор ET25-80 (21432 CA) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 93 тис. грн.

9 Запаси

Запаси	Станом на:			
	31.12.2017	31.12.2017		
Сировина і матеріали	976	715		
Паливо-мастильні матеріали	275	334		
Запасні частини	2359	2083		
Малоцінні та швидкозношувані предмети	86	80		
Інші матеріали	60	90		
Незавершене виробництво	1247	1835		
Готова продукція	125	513		
Всього	5128	5650		

10 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість	Станом на:			
	31.12.2017	31.12.2018		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги				
первісна вартість	777	1282		
мінус резерв під знецінення	(74)	(64)		
чиста реалізаційна вартість	703	1218		
З бюджетом	155	19		
у тому числі з податку на прибуток	145	-		
За виданими авансами	228	1241		
Надані позики працівникам	229	303		
Інша поточна дебіторська заборгованість	15	17		
Вся дебіторська заборгованість номінована у національній валюті України гривні.				

11 Грошові кошти

Грошові кошти	Станом на:			
	31.12.2017	31.12.2018		
Рахунки в банках	1152	329		
Готівка	23	5		
Всього	1175	334		

12 Власний капітал

Акціонерами Товариства визнаються фізичні та юридичні особи, які є власниками акцій Товариства. Статутний капітал поділений на 1 964 тисяч штук простих іменних акцій вартістю 0,25 гривні, що випущені у без документарній формі.

Розмір статутного капіталу, що відображений у звіті про фінансовий стан Товариства складається з:

Дата	Прості іменні акції, тис. т.	Ціна	Номінальна вартість	Вплив гіперінфляції	Індекс цін
31.12.2017	1964	0,00025	491	1476	4,01
31.12.2018	1964	0,00025	491	1476	4,01

Резервний капітал за 2018 рік не змінився, і відповідно до п. 6.7 Статуту Товариства становить 25% від статутного капіталу:

Показник	Станом на:			
	31.12.2017	31.12.2018		
Зареєстрований (пайовий) капітал	491	491		
Капітал у дооцінках(вплив гіперінфляційного періоду)	1476	1476		
Статутний капітал разом з дооцінкою	1967	1967		
Резервний капітал(25%)	492	492		

13 Довгострокові забезпечення

Забезпечення	Станом на:			
	31.12.2017	31.12.2018		
Забезпечення на виплату пільгових пенсій	706	1028		
Забезпечення на рекультивуацію земель	215	12 335		
Всього	921	13 363		

У Товариства існує юридичне зобов'язання провести рекультивуацію земель після остаточного виробітку кар'єру. Вказане забезпечення буде використане тільки при припиненні діяльності кар'єру.

У 2018 році Товариство провело оцінку витрат з відновлення території (рекультивуації земель) в результаті якої встановлено наявність відповідних зобов'язань на дату фінансової звітності у розмірі 12 335 тис. грн.:

Дата Довгострокові зобов'язання з відновлення території (рекультивуація) Сума, тис. грн.

Початкові залишки	215	
16.08.18 Зміни в початкових залишках		77
16.08.18 зміни в оцінці існуючих зобов'язаннях з відновлення території (рекультивуація земель) відповідно до Коригування проекту рекультивуації до робочого проекту реконструкції Мало-Бузуківського гранітного кар'єру		11 283
31.12.18 Фінансові витрати 2018 року	760	
31.12.18 Сальдо на кінець	12 335	

Зміни в оцінці зобов'язань з відновлення території проведено відповідно п. 4-5 ТЛУМАЧЕННЯ КТМФЗ 1 Зміни в існуючих зобов'язаннях з виведення з експлуатації, відновлення та подібних зобов'язаннях. Ставка дисконтування дорівнює обліковій ставці НБУ і становить 17,5%.

Забезпечення на виплату пільгових пенсій нараховано у зв'язку, з наявністю юридичного зобов'язання відшкодувати Державному пенсійному фонду України пільгові пенсії, які виплачуються певним категоріям працівників Товариства.

14 Поточна кредиторська заборгованість та поточні забезпечення

Кредиторська заборгованість Станом на:

31.12.2017	31.12.2018	
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями -		1766
За товари, роботи, послуги в т.ч.	907	1029
з пов'язаними особами	681	240
з третіми особами	226	789
З одержаних авансів	1587	1185
З бюджетом в т.ч.	930	1153
Податок на доходи фізичних осіб	91	248
Податок на додану вартість	345	-
Податок на прибуток	301	
Інші податки	494	604
Зі страхування (Єдиний соціальний внесок)	105	322
З оплати праці	435	1203
Забезпечення на оплату відпусток	653	621
Інші поточні зобов'язання	40	20
Всього	4657	4177

15 Відстрочений податок на прибуток

Показник	Податкові дані	Бухгалтерські дані	База ВПА	ВПА
Основні засоби та нематеріальні активи		22 174	20 040	2134
Резерв сумнівних боргів		64	64	12
Всього	x	x	x	396

16 Собівартість реалізованої продукції(товарів,робіт,послуг)

Показник	2017	2018		
Готова продукція та незавершене виробництво на початок			2424	1372
Амортизація	685	1893		
Матеріали	12783	11305		
Нарахування ЄСВ	987	1749		
Заробітна плата	4919	7864		
Інші витрати	5857	10592		
Готова продукція та незавершене виробництво на кінець			1372	2348
Собівартість реалізованої продукції	26283	32427		

17 Адміністративні витрати

Характер витрат	2017	2018
Амортизація	149	320
Матеріали	462	503
Послуги	875	1232
Заробітна плата	3282	4240

Нарахування ЄСВ	617	873
Інше	2006	2669
Всього	7391	9836

18	Витрати на збут	
Характер витрат	2017	2018
Амортизація	78	79
Матеріали	1409	1567
Послуги	360	374
Заробітна плата	461	865
Нарахування ЄСВ	108	194
Інше	103	89
Всього	2519	3167

19	Інші операційні витрати	
Характер витрат	2017	2018
Амортизація	25	6
Матеріали	327	245
Послуги	24	115
Заробітна плата	649	997
Нарахування ЄСВ	101	180
Інше	627	553
Всього	1753	2096

20	Фінансові витрати	
Характер витрат	2017	2018
Відсотки за кредит	86	7
Відсотки за фінансовий лізинг		679
Відсотки за зобов'язаннями по відновленню території (рекультивация земель)		760
Всього	86	1446

21	Інші витрати	
Характер витрат	2017	2018
Благодійні допомоги	575	255
Списання необоротних активів	29	150
Всього	604	405

22	Доходи		
Доходи	2017	2018	
Дохід від реалізації готової продукції	38495	57762	
Інші операційні доходи, в т.ч.:	684	553	
Дохід від реалізації послуг	5	2	
Дохід від реалізації запасів	365	219	
Дохід від списання кредиторської заборгованості по якій минув строк позовної давності		4	3
Дохід від оприбуткування металобрухту	310	329	

23	Фінансові доходи	
Характер витрат	2017	2018
Відсотки	32	37
Всього	32	37

24 Вартість фінансових інструментів

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Товариство застосовує ряд методів і припущень, що базуються на ринкових умовах за станом на кожен дату балансу. Стосовно довгострокової заборгованості використовуються ринкові ціни або ціни дилерів на ті ж або подібні фінансові інструменти, або дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Для визначення справедливої вартості інших фінансових інструментів використовується дисконтована сума майбутніх грошових потоків. Справедливою вартістю фінансових активів і зобов'язань зі строком до одного року вважається їх номінальна вартість мінус розрахункові кредитні коригування. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується дисконтуванням майбутніх грошових потоків (виходячи з умов договору) за поточними ринковими ставками на подібні фінансові інструменти.

Фінансові інструменти, які можуть призвести, які можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, включають, в основному, дебіторську заборгованість з основної діяльності.

(1) Кредитний ризик

Кредитний ризик, пов'язаний з дебіторською заборгованістю по основній діяльності, обмежений, враховуючи існуючі в товаристві процедури, які забезпечують контроль кредитоспроможності клієнтів.

(2) Ризик ліквідності

Управління ризиком ліквідності включає забезпечення достатнього обсягу грошових коштів і, навіть, фінансування завдяки необхідним кредитним ресурсам, що виділені.

(3) Розрахунок справедливої вартості.

26 Управління ризиком капіталу

Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства в якості безперервно функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам. Наразі у Товариство немає офіційної політики управління капіталом.

27 Умовні та інші зобов'язання

Податкова система України поступово посилюється та змінюється, але й одночасно характеризується наявністю часто мінливих нормативних документів, які, у багатьох випадках, містять неоднозначні, часом суперечливі формулювання, відкриті для різних інтерпретацій з боку податкових органів. Найчастіше мінливі норми законодавства допускають різні інтерпретації з боку податкових органів, що мають право накладати значні штрафи, нараховувати й стягувати пені. На думку керівництва, податкові зобов'язання були повністю відображені в даній фінансовій звітності, виходячи з інтерпретації керівництвом чинного податкового законодавства України, офіційних коментарів нормативних документів і роз'яснень податкових та судових органів.

28 Події після звітного періоду

Керівництво визначає порядок, дату підписання фінансової звітності та осіб, уповноважених підписувати звітність. Після звітного періоду та до затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року не відбулося суттєвих подій, які б могли вплинути на економічні рішення користувачів. Товариство ставить перед собою мету в повному обсязі задовольнити потреби користувачів фінансової звітності.

Затверджено до випуску керівництвом та підписано від його імені 22 квітня 2019 року

Керівник

В.М.Ніжніков

Головний бухгалтер

Н.П.Тищенко

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33307726
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3506
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 327/4, дата: 28.07.2016
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 295-А, дата: 15.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 15.01.2019, дата закінчення: 19.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	22.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	65 582,90
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам цінних паперів,
найвищому управлінському персоналу
Приватного акціонерного товариства
"Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"
Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку України"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" (далі - компанія), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

Для оцінки рівня зобов'язань із виплати пільгових пенсій Приватним акціонерним товариством "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" проводяться власні розрахунки. Такі розрахунки необхідно підтверджувати висновком сертифікованого актуарія, для проведення актуарної оцінки зобов'язань та витрат за пенсійними зобов'язаннями. Відсутність актуарної оцінки не надає достатньої впевненості в сумі зобов'язань та витрат за пенсійними зобов'язаннями. Зазначені невідповідності мають суттєвий проте не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність і не змінюють загального фінансового стану підприємства.

На нашу думку, за винятком питань зазначених вище, по яким в аудиторів відсутня фундаментальна незгода, однак є підстави для висловлення умовно-позитивної думки, що фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" станом на 31 грудня 2018 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми відзначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора міститься на офіційному сайті компанії (<http://www.mbgk.ck.ua>).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, 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 компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'рунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'рунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як об'рунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

о 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;

о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'рунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Інші питання

1. ЗАГОЛОВОК

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"

2. АДРЕСАТ

Власникам цінних паперів, найвищому управлінському персоналу Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

3. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

3.1. Основні відомості про емітента:

Повне найменування - Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр"

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України - 05467694

Місцезнаходження - вул. Шевченка, буд. 1, с. Малий Бузуків, Смілянський р-н. Черкаська обл., Україна, 20740

Дата державної реєстрації - 26.09.1995 р.

3.2. Опис аудиторської перевірки

Ми (Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту") провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту.

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Приватне акціонерне товариство "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", що додається, яка включає звіт про фінансовий стан компанії на 31 грудня 2018 р., звіт про сукупні прибутки та збитки, звіт про зміну у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА НАДАННЯ ВИСНОВКУ СТОСОВНО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої позитивної думки.

6. АУДИТОРСЬКА ДУМКА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Для оцінки рівня зобов'язань із виплати пільгових пенсій Приватним акціонерним товариством "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" проводяться власні розрахунки. Такі розрахунки необхідно підтверджувати висновком сертифікованого актуарія, для проведення актуарної оцінки зобов'язань та витрат за пенсійними зобов'язаннями. Зазначені невідповідності мають суттєвий проте не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність і не змінюють загального фінансового стану підприємства.

На нашу думку, за винятком питань зазначених вище, по яким в аудиторів відсутня фундаментальна незгода, є основа для висловлення умовно-позитивної думки, що фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр" станом на 31 грудня 2018 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

7. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

7.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2018 року перевищує розмір статутного капіталу, що відповідає частині третій статті 155 Цивільного кодексу України.

Ми звертаємо вашу увагу, що діяльність Товариства, як і діяльність інших суб'єктів господарювання в Україні, зазнає та може зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні. Ми не вносимо застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

7.2. Відсутні суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

7.3. Розкриття інформації про виконання значних правочинів

У 2018 році Товариство уклало правочини на суму, що перевищує 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, зокрема придбання основних засобів за договором фінансового лізингу на суму 8 220,274 тис. грн. Дозвіл на укладання значних правочинів надано на загальних зборах акціонерів від 10.04.2018 року.

7.4. Розкриття інформації про стан корпоративного управління

Органами управління та контролю Товариства є Загальні збори Акціонерного Товариства; Одноосібний виконавчий орган - директор, Наглядова рада Акціонерного Товариства.

Загальні збори Акціонерного Товариства проводяться мінімум один раз на рік.

Система корпоративного управління Товариства, що викладена в пункті 5-9 звіту про корпоративне розкриття відповідно до вимог п.5-9 ч.3 ст.40? Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Ми перевірили інформацію, що міститься в пункті 1-4 звіту про корпоративне управління і така інформація відповідає вимог п.1-4 ч.3 ст.40? Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та достовірно відображає стан корпоративного управління Товариства. Таким чином, система корпоративного управління Товариства, що викладена в звіті про корпоративне управління в основному відповідає вимогам Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Система корпоративного управління Товариства, що викладена в звіті про корпоративне управління в основному відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

7.5. Розкриття інформації про ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Аудиторами не виявлено навмисних дій посадових осіб управлінського персоналу, найманих працівників або третьої сторони, які були б направлені на введення в оману користувачів фінансової звітності.

7.6. Інша інформація

7.6.1. Розкриття інформації за видами активів

До складу активів Товариства входять:

Необоротні активи, серед них :

- нематеріальні активи за залишковою вартістю 3 384 тис. грн.;
- капітальні інвестиції вартістю 151 тис. грн.;
- основні засоби за залишковою вартістю 28 158 тис. грн.;
- довгострокова дебіторська заборгованість амортизованою вартістю 29 тис. грн.;
- відстрочені податкові активи - 396 тис. грн.

У статті "Нематеріальні активи" відображається право на користування програмним забезпеченням та витрати на гірничо-розкривні роботи в ході розробки кар'єру на етапі добування. Протягом звітного періоду переоцінка нематеріальних активів не проводилась. Первісна вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності - дорівнює нулю. Первісна вартість та накопичена амортизація переданих у заставу нематеріальних активів - дорівнює нулю.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів - не надавались.

У статті "Незавершені капітальні інвестиції" відображається вартість придбаних (виготовлених) основних засобів які не введені в експлуатацію.

У статті "Основні засоби" відображається вартість матеріальних активів, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва, постачання товарів, виконання робіт та для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Одиницею обліку є об'єкт основних засобів. Нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом. Станом на 31.12.2018 р. основні засоби включають:

- будівлі та споруди в тому числі тимчасові за залишковою вартістю 2 650 тис. грн.;
- машини та обладнання за залишковою вартістю 11 716 тис. грн.;
- транспортні засоби за залишковою вартістю 1 939 тис. грн.;
- інструменти, прилади та інвентар за залишковою вартістю 205 тис. грн.;
- тимчасові не титульні споруди залишковою вартістю 146 тис. грн.
- витрати на відновлення території (рекультивация земель кар'єру) залишковою вартістю 11 502 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року відповідно до договору застави від 28.12.2017 р. №151/2017/ЧеркОД.МСБ31 у заставі ПАТ АБ "УкрГазбанк" перебувають наступні основні засоби:

- автомобіль Белаз 7540 В (Т00612СА) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 95 тис. грн.
- автомобіль Белаз 7540 В (Т00611СА) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 95 тис. грн.
- автомобіль LADA LARGUS (CA 1045 BX) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 226 тис. грн.
- автомобіль LADA 212140 (CA 6061 BT) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 170 тис. грн.
- автомобіль SKODA OCTAVIA A7 (CA0300CI) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 521 тис. грн.
- автобус VOLKSWAGEN CRAFTER (CA2687BT) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 455 тис. грн.
- навантажувач В-160 (21428 СА) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 133 тис. грн.
- екскаватор ET25-80 (21432 СА) залишкова вартість станом на 31.12.2018 року 93 тис. грн.

Оборотні активи, серед них :

- запаси вартістю 5 650 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість на суму 3 102 тис. грн.;
- грошові кошти та їх еквіваленти в сумі 334 тис. грн.;
- інші оборотні активи 116 тис. грн.

У статті "Запаси" обліковуються активи, які зберігаються для використання при виробництві продукції, виконанні робіт.

Аналітичний облік ведеться за місцями зберігання. Станом на 31.12.2018 р. запаси включають:

Виробничі запаси вартістю 3 302 тис. грн.;

Незавершене виробництво вартістю 1 835 тис. грн.;

Готова продукція вартістю 513 тис. грн.

Запаси відображено за собівартістю, яка є меншою за чисту вартість реалізації.

Оцінка придбання запасів, їх вибуття відповідає вимогам облікової політики та міжнародному стандарту бухгалтерського обліку 2 "Запаси".

До дебіторської заборгованості віднесено:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги по чистій реалізаційній вартості на суму 1 218 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами 1 241 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість з бюджетом 19 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість 321 тис. грн.

У статті "Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги" відображається заборгованість контрагентів за надані їм товари (роботи, послуги) на суму 1 282 тис. грн. (в т.ч. резерв під знецінення 64 тис. грн.)

У статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" відображено суму заборгованості, що підлягає отриманню від інших дебіторів, а саме: розрахунки за претензіями; розрахунки з іншими дебіторами.

У статті грошові кошти та їх еквіваленти, відображено залишок грошових коштів у національній валюті, а саме:

- на банківських рахунках 329 тис. грн.
- в касі 5 тис. грн.

Інші оборотні активи

У статті "Інші оборотні активи" податкові накладні не відображені в податковому кредиті на суму 116 тис. грн.

7.6.2. Розкриття інформації про забезпечення

У статті "Довгострокові забезпечення" відображено забезпечення на виплату пільгових пенсій суму 1 028 тис. грн., та зобов'язання по відновленню території після закінчення видобування корисних копалин (рекультивация земель), оцінені за теперішньою вартістю у розмірі 12 335 тис. грн.

Забезпечення виплат персоналу відображено у статті "Поточні забезпечення".

7.6.3. Розкриття інформації про зобов'язання:

Довгострокові зобов'язання:

Довгострокових зобов'язання у Товариства відсутні.

Короткострокові зобов'язання:

До короткострокових зобов'язань включено:

- Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1 766 тис. грн..
- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 029 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів 1 153 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 1 185 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування 322 тис. грн.
- Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці 1 203 тис. грн.
- Поточні забезпечення 621 тис. грн.
- Інші поточні зобов'язання 20 тис. грн.

У статті "Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" відображено заборгованість за одержані від постачальників і підрядників товарно-матеріальні цінності, прийняті роботи та отримані послуги.

У статті "Поточні забезпечення" відображено резерв на оплату відпусток.

7.6.4. Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал включає:

- Статутний капітал 491 тис. грн.
- Капітал у дооцінках 1 476 тис. грн.
- Інший додатковий капітал 18 тис. грн.
- Резервний капітал 492 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток 17 878 тис. грн.

7.6.5. Сплата статутного капіталу

Статутний капітал сплачено повністю, на суму 491 тис. грн.

7.6.6. Розкриття інформації за борговими та іпотечними цінними паперами

Протягом 2018 року Товариство не здійснювало операції з борговими та іпотечними облігаціями.

7.6.7. Розкриття інформації про обсяг чистого прибутку (збитку)

Чистий прибуток Товариства за звітний період складає 6 945 тис. грн.

7.6.8. Розкриття інформації про дії визначені частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Протягом 2018 року у Товаристві не відбувались події визначені частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

8. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Перевірка виконана аудитором ТОВ "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту", код ЄДРПОУ 33307726, яке працює згідно із Свідоцтвом про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3506, що видане рішенням Аудиторської палати України №142/7 від 17.12.2004 року, та Свідоцтвом серії П № 000234 про внесення в реєстр аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 02.10.2014р., строк дії свідоцтва до 24.07.2019. Місцезнаходження аудиторської фірми: м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37; тел. 492-16-73, факс. 492-16-74

9. ДАТА І НОМЕР ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Договір на проведення аудиту від 15.01.2019 р., № 295-А.

10. ДАТА ПОЧАТКУ ТА ДАТА ЗАКІНЧЕННЯ ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Дата початку проведення аудиту - 15.01.2019 р., дата закінчення проведення аудиту - 19.04.2019 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Розвадовський Мирослав Васильович (Сертифікат №А005191 Аудиторської палати України, чинний до 23.04.2022 року, згідно з рішенням АПУ від 23.02.2017 р., №339/2).

Партнер завдання з аудиту

Розвадовський Мирослав Васильович

Від імені аудиторської фірми

Генеральний директор

ТОВ "АК "Центр професійного аудиту"

Розвадовський Мирослав Васильович

Адреса аудиторської фірми:

04112 м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37

Складено 22 квітня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Ніжніков Володимир Миколайович - директор ПрАТ "Мало-Бузуківський гранітний кар'єр", здійснюючи управлінські функції та підписуючи річну інформацію емітента, стверджую що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а звіт керівництва включає достовірне та 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.