Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Голова правлiння |  |  |  | Приймаченко Cергiй Володимирович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОOЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Приватне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 00290280 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 52070 Днiпропетровська область село Новоолександрiвка вул. Малинова, буд. 35 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | 0567671328 |
| **6. Адреса електронної пошти** | nkzdnepr@gmail.com |
| **7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** | 26.04.2019  Протокол Наглядової ради вiд 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** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | NKZ.pat.ua |  |  |
|  | (адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

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

**Примітки :** Iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi, iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря (для акцiонерних товариств), iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв, звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва), iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть, рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться вiдповiдно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.12.2013.

Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцiнки емiтента або цiнних паперiв не здiйснювалося, рiвень кредитного рейтингу емiтента не визначався.

В роздiлi "Основнi вiдомостi про емiтента" не вказано серiю та номер свiдоцтва про державну реєстрацiю, оскiльки свiдоцтва про державну реєстрацiю в Товариствi немає.

\* Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

\* Фiлiали або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв у емiтента вiдсутнi.

\* Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2018 року у Товариства вiдсутнi.

\* У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

\* Будь-якi судовi справи за якими:

- розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок звiтного року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства, посадовi особи;

- судовi справи, провадження за якими вiдкрито у звiтному роцi на суму 1 або бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства;

- судовi справи, рiшення за якими набрало чинностi у звiтному роцi у емiтента вiдсутнi.

\* Штрафнi санкцiї, накладенi органами державної влади у звiтному перiодi на Товариство не накладалися.

\* Змiн в iнформацiї про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй протягом звiтнього перiоду не вiдбувалось.

\* Облiгацiї (будь-яких видiв), iпотечнi цiннi папери, похiднi цiннi папери, сертифiкати ФОН та будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

\* Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутнi.

\*За результатами звiтнього та попереднього року рiшення про виплату дивiдендiв не приймалося, виплата дивiдендiв не здiйснювалася.

\* Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) у емiтента вiдсутня.

\* Будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не укладалися, тому вiдповiдна iнформацiя не наводиться,

\* У роздiлi "Вiдомостi про аудиторський звiт" не наводиться iнформацiя про пояснювальний параграф, оскiльки така iнформацiя у аудитоському звiтi вiдсутня.

01.04.2018 року Рiшенням наглядової ради було обрано нового Голову правлiння Приймаченко Сергiя Володимировича, тому саме вiд пiдписує рiчний звiт емiтента.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) | | |  |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **23.01.1995** |
| 4. Територія (область) | | | **Днiпропетровська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **86782.50** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **170** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **23.32** | **Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини** | | |
| **08.12** | **Добування піску, гравію, глин і каоліну** | | |
| **46.13** | **Діяльність посередників у торгівлі деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"** |
| 2) МФО банку | **351005** |
| 3) Поточний рахунок | **26007659649900** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"** |
| 5) МФО банку | **351005** |
| 6) Поточний рахунок | **26007659649900** |

**18. Опис бізнесу**

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

Змiн в органiзацiйнiй стуктурi Товариства в звiтному перiодi не вiдбувалось.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 170 осіб.

Середня численність позаштатних працівників - 0 осіб.

Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 1 особа.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 0 осіб.

Фонд оплати праці за 2018 рік склав 18977,1 тис.грн.

У 2018 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 3911,5 тис.грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренiнги з персоналом проводяться менеджментом пiдприємства. Набiр нових кадрiв на пiдприємствi здiйснюється самостiйно.

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

Емітент є членом ТОВ "Українські будівельні матеріали та вироби", місцезнаходження: Україна, 08160, Київська область, Києво - Святошинський район, с. Гатне, вул. Київська 138 .

Опис діяльності об'єднання інформаційно - консультаційні послуги. Асоціація виконує функції - надання юридичної підтримки господарської діяльності Замовника у вигляді консультацій з питань дотримання чинного законодавства;

- надання консультацій, висновків, довідок з маркетингових питань, що виникають у Замовника під час здійснення останнім господарської діяльності;

- представлення інтересів Замовника в органах державної влади і місцевого самоврядування;

- надання Замовнику інформації про стан ринку будівельних матеріалів, у тому числі про ціни і якість пропонованих матеріалів;

- пошук та надання інформації щодо обладнання та приладів, необхідних Замовнику;

- сприяння у пошуках інвесторів, фірм-виробників устаткування, одержанні кредитів для розвитку виробництва, включаючи валютні кредити;

- забезпечення координації внутрішньогалузевих поставок сировини та матеріалів для забезпечення стабільності виробництва, а також готової продукції;

- надання допомоги у підготовці та підвищенні кваліфікації кадрів;

- надання рекомендацій щодо норм витрат паливно-енергетичних ресурсів, на замовлення Замовника організує проведення енергетичного аудиту по ефективності використання ресурсів з урахуванням особливостей технологій та режимів роботи виробництва;

- забезпечення проведення маркетингових досліджень ринку будівельних матеріалів, включаючи експорт продукції та імпорт матеріалів та сировини, що не виробляються в Україні;

- організація роботи по включенню продукції Замовника у міждержавні, міжвідомчі угоди з розвитку виробничої кооперації, проекти, що розробляються, фінансуються та впроваджуються міжнародними організаціями;

- визначення потреб ринку та можливостей придбання певних товарів;

- здійснення пошуку оптимального контрагента для продажу та покупки товару;

- проведення попередніх переговорів по певному виду товару у випадку згоди Замовника на його придбання чи продаж;

- проведення поточних консультацій з Замовником не рідше одного разу на тиждень і інформування Замовника про зміну вартості послуг на ринку будівельних матеріалів;

- формування та організація допомоги у впровадженні науково-технічних програм проведення науково-дослідних та експериментальних робіт;

- надання допомоги з проведення сертифікації продукції, що виробляється підприємством, розробки та затвердження необхідних нормативних документів;

- приймає участь в організації спеціалізованих виставок, ярмарок та аукціонів, семінарів, конференцій, як в Україні, так і за кордоном;

- складає та розсилає інформаційні бюлетені;

- розміщує запити Замовника в комп'ютерний банк даних;

- робить обробку інформації і пошук варіантів необхідної Замовнику інформації;

- систематично протягом терміну дії Договору сповіщає Замовника про наявність інформації, яка цікавить Замовника, шляхом надання консультацій, складання висновків та довідок;

- надає інформаційно-методологічну допомогу Замовнику з усіх питань, які стосуються діяльності підприємства, систематично надсилає необхідні інструктивні матеріали і літературу з цих питань.

Термін участі емітента в об'єднанні з 02.05.2018 по 31.12.2019. Позиція емітента в структурі об'єднання - стійка.

**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**

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

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

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

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

Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів: ФІФО. Метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй: Довгострокових та поточних фiнансових iнвестицiй товариство не має.

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

Основні види продукції(послуг), за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: цегла керамічна (ДСТУ Б В,2.7-6.1:2008) наступного асортименту: цегла керамічна умовна(розміри 250\*120\*65мм), цегла потовщена (250\*120\*88 мм), каміння керамічне (250\*120\*138 мм). Обсяги виробництва виготовило продукції 22,2 мільйонів умовної цегли на 49691,3 тис. грн. Середньореалізаційні ціни 1000 шт. умовної цегли 2238,35 грн.. Сума виручки - на суму 46443,6 тис. грн.. Експорту немає. Частка експорту складає 0 %. Перспективні плани розвитку емітента: налагодження договірних відносин з новими промисловими підприємствами. Залежність від сезонних змін: у зимову пору року займаємося ремонтом і обслуговуванням технологічного обладнання та реалізацією готової продукції. Основні ринки збуту: Україна, а саме Дніпропетровський, Запорізький та частково Одеський регіони. Основні клієнти: ТОВ "Рубікон-Моноліт", ТОВ "Стройсфера Групп", ТОВ В-КП "Проммонтаж-реконструкція", "Житлово-будівельні кооперативи". Основні ризики діяльності емітента: підвищення цін на енергоносії, що несе за собою збільшення ціни на продукцію та прояв загальноєвропейської тенденції відмови від цегли в приватному будівництві на користь газобетонних блоків. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: освоєння новітніх технологій, постійне удосконалення виробництва, покращення якості продукції. Заходи розширення виробництва та ринків збуту: на найближчу перспективу емiтент планує розширювати клієнтську базу, постійний пошук нових клієнтів, здійснення переговорів, що забезпечує нам довготривалих партнерів з великими обсягами закупівлі цегли. Канали збуту та методи продажу: ланцюг посередників на шляху проходження товарів від виробника до споживача. На підприємстві одночасно використовуються як прямі ( від виробника до споживача) так і непрямі ( через торгівельні підприємства). Джерела сировини: Сурсько-Покровське родовище суглинків, яке являється сировинною базою для виробництва будівельної цегли.Доступність сировини: Джерела сировини достатньо доступні, що дозволяє безперебійно виконувати замовлення покупців. Динаміка цін на сировину: ціни на сировину коливаються у відповідності до цін на енергоносії (природний газ, електроенергія), запчастини та заробітної плати працівникам.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: розвиток галузі по промисловому направленню знаходиться в стані залежності від зовнішніх показників і носить нестабільний характер. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: високий, постійно вдосконалюємо технологічний процес - виробляєма цегла з різною пустотністю поліпшеної якості, підвищуємо марку на тиск і вигин цегли при цьому економимо енерговитрати. Становище емітента на ринку: є найбільшим виробником керамічної цегли в Придніпровському регіоні. Інформація про конкуренцію в галузі: основним конкурентом емітента на ринку збуту цегли в Дніпропетровському регіоні являється ПАТ "Синельниківська теплоізоляція", яка виготовляє рядову керамічну цеглу. Особливості продукції(послуг) емітента: всі керамічні вироби пустотілі.По технологічним властивостям і стислості цегла являється ефективною(стислість-140кг/куб.м.)По міцності вироби відповідають маркам 75,100,125,150.Морозовитривалість становить МПЗ-15. Цеглу можна використовувати для кладки внутрішніх і зовнішніх стін, а також для виготовлення стінових панелів і блоків. Через високу міцність та естетичний вигляд керамічні вироби ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" використовуються для облицювання фасадів, будівель та споруд, внутрішніх стін, вестибюлів та переходів.

Перспективні плани розвитку емітента: прийнято рішення про закупівлю та встановлення нового обладнання для пакування цегли згідно ГОСТу. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання: 3, а саме ТОВ "Газова компанія Інвестсервіс", ТОВ "Укравтокомплект ЛТД", АТ ДТЕК "Дніпровські електромережі". Емітент здійснює свою діяльність виключно на території України.

**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**

Придбано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 4315,6 тис. грн. Відчуженя основних активів за останні 5 років не було. Плани щодо інвестицій або придбання, пов'язані з господарською діяльністю :вносити інвестиції за рахунок власних коштів на придбання обладнання для зміни або модернізації технологічного обладнання по виробництву цегли.

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

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства: вулиця Малинова,буд. 35, с. Новоолександрівка, Дніпровський р-н., Днiпропетровська область, 52070.

Оренду основних засобів не здійснює. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об`єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь використання обладнання 100%. Спосіб утримання активів: утримання активiв відбувається за рахунок власних коштів Товариства.

Екологічні питання не можуть позначатися на використанні активів підприємства. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

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

Істотними проблемами, які впливають на діяльність емітента є заміна фізично зношеного та морально устарілого технологічного обладнання на нове, що потребує значних фінансових витрат. Несвоєчасне усунення цих проблем через недостатність коштів може паралізувати виробничу діяльність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД". Спостерігається значна залежність діяльності акціонерного товариства від законодавчих та економічних обмежень.

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

Товариство у своїй дiяльностi робить акцент на використаннi власних обiгових коштiв. Робочого капiталу достатньо. Оцiнка покращення шляхiв лiквiдностi фахiвцями емiтента не проводилась.

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

На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

**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)**

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, збiльшенню потужностi пiдприємства.

Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є 1.Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 2.Високий темп інфляції. 3.Економічна криза. 4.Зниження купівельної спроможності споживачів. 5.Реформи уряду, направлені на розвиток підприємницької діяльності.

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

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Правління | Голова правління, чотири члени правління | Голова правління Приймаченко Володимир Сергійович, член правління Дичек Галина Богданівна,член правління Жилка Віктор Анатолійович,член правління Сьоміна Тетяна Миколаївна,член правління Ніколаєвський Юрій Миколайович |
| Наглядова рада | Голова наглядової ради, 2 члена наглядової ради | Голова наглядової ради Бадяєв Валерій Григорович,член наглядової ради Приймаченко Сергій Володимирович,член наглядової ради Бєльдєй Віктор Харитонович. |
| Ревізійна комісія | Голова Ревiзiйної комiсiї та два члени ревізійної комісії | Голова Ревiзiйної комiсiї Мілевська Любов Олексіївна, членів ревізійної комісії не було обрано |
| Загальні збори акціонерів | Акціонери, які є власниками голосуючих акцій, мають право голосу та зареєстровані для участі у загальних зборів акціонерів | Загальні збори акціонерів, що відбулися 13.04.2018 р.:Wienerberger International N.V., Єсауленко Іван Іванович, Чернишова Валентина Іванівна, Приймаченко Сергій Володимирович, Ніколаєвський Юрій Миколайович, Приймаченко Володимир Сергійович, Приймаченко Дмитро Володимирович |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Наглядової ради (акціонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Бадяєв Валерій Григорович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1951 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 16 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "Діалог"  04341376  директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 31.03.2017 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 16 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: Голова Наглядової ради. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради (акціонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Приймаченко Сергій Володимирович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1983 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 10 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Навчання у вищому навчальному закладі |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 31.03.2017 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 10 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: заступник начальника цеху, заступник Голови правління по виробництву,член Наглядової ради . Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради (акціонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Бєльдєй Віктор Харитонович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1948 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 27 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ВАТ "НЦЗ"  00290280  механік автотранспортної дільниці |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 31.03.2017 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 27 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член Наглядової ради. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Приймаченко Володимир Сергійович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1950 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 35 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Дніпропетровське обласне управління будматеріалів  д/н  головний механік |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2014 5 років |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди у 2018 році 337853,26 грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 35 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: голова Правління. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління, Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Дичек Галина Богданівна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1968 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 14 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Завод "Запоріжсталь"  00191230  бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2014 5 років |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди у 2018 році 166951,92 грн., в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 14 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років:член правління, головний бухгалтер. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Жилка Віктор Анатолійович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1975 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 15 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Орендно-кооперативне господарство "Сура"  д/н  слюсар |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2014 5 років |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 15 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: член правління, механік цеха керамічної цегли. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Сьоміна Тетяна Миколаївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1962 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 25 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Проектний інститут "Цивільпроект"  д/н  інженер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2014 5 років |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років:Заступник голови правління по комерції та збуту, член правління . Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Ніколаєвський Юрій Миколайович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1963 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 28 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ВАТ "НЦЗ"  00290280  головний енергетик |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2014 5 років |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 28 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років:член правління ,головний інженер . Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Ревізійної комісії |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Мілевська Любов Олексіївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1963 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 15 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Опитно-експерементальний завод "Техоснастка"  33517853  інженер по охороні праці і навколишнього середовища. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2014 5 років |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 15 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: Заступник головного бухгалтера, Голова Ревізійної комісії. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |
| --- |
| **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 (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Голова Наглядової ради | Бадяєв Валерій Григорович |  | 42 | 0.012099 | 42 | 0 |
| Член наглядової ради | Приймаченко Сергій Володимирович |  | 17042 | 4.909399 | 17042 | 0 |
| Член наглядової ради | Бєльдєй Віктор Харитонович |  | 889 | 0.2561 | 889 | 0 |
| Голова правлiння | Приймаченко Володимир Сергійович |  | 74516 | 21.466309 | 74516 | 0 |
| Член правлiння | Дичек Галина Богданівна |  | 63 | 0.018148 | 63 | 0 |
| Член правлiння | Жилка Віктор Анатолійович |  | 63 | 0.018148 | 63 | 0 |
| Член правлiння | Сьоміна Тетяна Миколаївна |  | 21 | 0.006049 | 21 | 0 |
| Член правлiння | Ніколаєвський Юрій Миколайович |  | 14201 | 4.090974 | 14201 | 0 |
| Голова Ревiзiйної комiсiї | Мілевська Любов Олексіївна |  | 63 | 0.018148 | 63 | 0 |
| **Усього** | | | **106900** | **30.79537925273** | **106900** | **0** |

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

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

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств.

В перспективi пiдприємство планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi.

Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд стабiльностi та узгодженостi чинного законодавства та пiдзаконних нормативних документiв. Вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку пiдприємства визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо.

На меті у Товариства є збiльшення прибутку за рахунок розширення клiєнтської бази серед споживачiв, здiйснення заходiв по активiзацiї попиту, впровадження нових видiв послуг, з урахуванням потреб ринку.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Ключовим напрямком дiяльностi Товариства є виготовлення керамічної цегли наступного асортименту: цегла керамічна одинарна, цегла потовщена та цегла подвійна. Основні етапи розвитку Товариства . Основні етапи розвитку Товариства: 1. вирішення кадрового питання по залученню молодих спеціалістів на підприємство; 2. покращення праці на підприємстві та збільшення об`єму запаса сировини за рахунок придбаного грузовий автомобіль МАЗ(самоскид). У 2018 році було докладено максимум зусиль для збереження виробничих потужностей та кваліфікованого персоналу з метою успішної та ефективної праці у 2019 році.

**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**

У звiтному роцi не було укладання деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтента, що могло би вплинути на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства.

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

В зв'язку з непередбачуванiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства. Операцiї хеджування Товариством у звiтному перiодi не застосовувались.

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

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фiнансової дiяльностi пiдприємства, темпiв iнфляцiї в країнi, рiвня конкуренцiї в окремих сегментах фiнансового ринку, в достатнiй мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

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

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

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

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

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Товариство має процентні фінансові зобов'язання, тому піддається ризику коливання процентних ставок.

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

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

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

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

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

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

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

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

Практика корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначена чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління (понад визначені законодавством вимоги) не застосовується.

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 13.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | 98.046906 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було. Загальнi збори скликалися за iнiцiативою Наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, результати розгляду та прийнятi з них рiшення:  Питання 1. Обрання лiчильної комiсiї.  Прийнято рiшення: Обрати лiчильну комiсiю Загальних зборiв акцiонерiв ПРАТ "НЦЗ" у наступному складi: Голова лiчильної комiсiї - Дичек Галина Богданiвна;  Член лiчильної комiсiї - Чернишова Валентина Iванiвна;  Член лiчильної комiсiї - Єсаулепко Iван Iванович.  Питання 2. Обрання голови та секретаря зборiв.  Прийнято рiшення: Обрати Головою зборiв акцiонера Бадяєва Валерiя Григоровича;  Обрати секретарем зборiв акцiонера Сьомiну Тетяну Миколаївну.  Питання 3. Про прийняття рiшень з питань порядку проведення Загальних зборiв Товариства.  Прийнято рiшення: Встановити наступний Порядок проведення зборiв Товариства:  - згiдно п.10 ст. 42 закону України "Про акцiонернi товариства" на зборах не можуть прийматися рiшення з питань, не включених до Порядку денного:  - рiшення з питань Порядку денного зборiв приймаються голосуванням бюлетенями;  - встановити наступний порядок розгляду питань Порядку денного зборiв Товариства:  - по кожному питанню порядку денного Зборiв: заслухати доповiдь, заслухати бажаючих виступити, заслухати вiдповiдi на заяви, питання, пропозицiї, що надiйшли до головуючого на зборах та провести голосування;  - провести пiдрахунок голосiв пiсля розгляду кожного питання Порядку денного та заслухати пiдсумки голосування по зазначеним питанням Порядку денного по мiрi готовностi лiчильної комiсiї оголосити результати голосування;  - остаточнi пiдсумки голосування по всiм питанням Порядку денного зборiв Товариства заслухати пiсля розгляду останнього питання Порядку денного;  - доповiдь по питанням Порядку денного Зборiв - до 10 хв.;  - вистуди по питанням Порядку денного Зборiв - до 3 хв., повторнi виступи - до 2 хв.  - у разi наявностi бiльш нiж одного проекту рiшення щодо одного з питань Порядку денного - голосування щодо прийняття кожного з проекту рiшення щодо одного з питань Порядку денного здiйснюється окремо, у порядку черговостi їх подання. Голосування щодо кожного з наступних проектiв рiшення щодо одного з питань Порядку денного здiйснюється пiсля пiдрахунку та оголошення результатiв голосування щодо попереднього проекту рiшення. Голосування щодо наступних проектiв припиняється i не здiйснюється, якщо щодо попереднього проекту рiшення оголошено результати голосування про його прийняття зборами;  - збори провести без перерви.  Питання 4. Розгляд рiчного звiту Правлiння ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" про результати фiнансово- господарської дiяльностi товариства за 2017 рiк та визначення основних напрямкiв дiяльностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" на 2018 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.  Прийнято рiшення: Затвердити рiчний звiт Правлiння ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2017 рiк та затвердити основнi напрямки дiяльностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" па 2018 рiк.  Питання 5. Розгляд звiту Наглядової ради. ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" за 2017 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.  Прийнято рiшення: Звiт Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКС.АНДРIВСЬКИЙ ЦЕГНЕЛЬНИЙ ЗАВОД" за 2017 рiк затвердити.  Питання 6. Розгляд звiту Ревiзiйної комiсiї ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" за 2017 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.  Прийнято рiшення: Звiт Ревiзiйної комiсiї IIРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" за 2017 рiк затвердити.  Питання 7. Затвердження рiчної фiнансової звiтностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" за 2017 рiк.  Прийнято рiшення: Затвердити баланс ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" станом на 31 грудня 2017 року з валютою балансу 30670 тисяч гривень;  фiнансову звiтнiсть ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" станом на 31 грудня 2017 року (форми 2,3,4) затвердити.  Питання 8. Визначення порядку розподiлу прибутку/покриття збиткiв за 2017 рiк та затвердження плану розподiлу прибутку на 2018 рiк ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД".  Прийнято рiшення: Прибуток в розмiрi 5743 тисяч гривень направити на розвиток виробництва, а саме:  - придбати i встановити обладнання для перевантаження i пакування цегли;  - вiдновити фундаменти пiвнiчної частини головного виробничого корпусу;  - вiдновити будiвельну частину трансформаторної пiдстанцiї ТП-3;  - провести будiвництво покрiвлi та асфальтування територiї мiж головним виробничим корпусом та будiвлею дiльницi приготування домiшок;  - придбати автомобiль КрАЗ-самоскид на дiльницю по видобуванню та переробцi виробничої сировини;  - провести капiтальний ремонт автобуса ЛАЗ-695 державний номер АЕ 0733 АК. Дивiденди за пiдсумками дiяльностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" за 2017 рiк не сплачувати.  Питання 9. Про попереднє схвалення значних право чин i в, якi можуть вчинятися Товариством на протязi одного року з дати прийняття рiшення.  Прийнято рiшення: Схвалити попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, якi можуть я акцiонерним товариством протягом не бiльш як одного року з дати в такого рiшення, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом правочину. перевищує 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної м звiтностi акцiонерного товариства.  Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2018 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2018 роцi, не було. |

**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 | д/н | | |

**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 відсотків |  | 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 | д/н | | |

**Які були 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 | Позачергові збори у 2018 році не скликались. | | |

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Наглядова рада | |  | X |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) | |  | X |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства | |  | |
| Інше (зазначити) | Позачергові збори у 2018 році не скликались. | | |

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

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

фактів скликання, але непроведення позачергових загальних зборів не у 2018 році скликались.

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

**Склад наглядової ради (за наявності) ?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (осіб) |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів | 3 |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів | 0 |
| кількість членів наглядової ради – незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інші (запишіть) | Комітетів наглядової ради не створено. | | |

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

Комітетів наглядової ради не створено, оцінка комітетів не проводилась.

**Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :**

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член | |
| Так\* | Ні\* |
| Бадяєв Валерій Григорович | Голова наглядової ради |  | X |
| Приймаченко Сергій Володимирович | Член наглядової ради |  | X |
| Бєльдєй Віктор Харитонович | Член наглядової ради |  | X |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | |  | X |
| Граничний вік | |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги | |  | X |
| Інше (запишіть) | Членом наглядової ради може бути лише фізична особа.  Членами Наглядової ради не можуть бути, Голова Правління Товариства, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.  Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність. | | |

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

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

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

ТАК

31.01.2018 Прийнято рішення про обрання незалежного аудитора фінансової звітності за 2017 рік.

15.02.2018 Прийнято рішення скликати чергові загальні збори 13 квітня 2018р., встановлено час та місце проведення. Затверджено проект порядку денного, визначено дату, на яку складається перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та визначено спосіб повідомлення. Визначено дату складання переліку акціонерів, що мають право на участь у загальних зборах. Затверджено проекти рішень з питань порядку денного. Обрано членів реєстраційної та тимчасової лічильної комісій. Визначена особа, відповідальна за повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів.

06.03.2018 Затверджено повідомлення про проведення річних загальних зборів.

27.03.2018 Затверджено порядок денний річних загальних зборів. Затверджено форму і текст бюлетеня для голосування.

**Яким чином 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 | д/н | | |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Голова правління Приймаченко Володимир Сергійович  Член правління Дичек Галина Богданівна  Член правління Жилка Віктор Анатолійович  Член правління Сьоміна Тетяна Миколаївна  Член правління Ніколаєвський Юрій Миколайович | Відповідно до чинної редакції Положення про правління, до компетенції правління належать такі функціональні обов'язки:  " організація виконання рішень загальних зборів акціонерів та наглядової ради Товариства;  " затвердження поточних планів діяльності Товариства та заходів, необхідних для їхнього виконання;  " розробка бізнес - планів та інших програм фінансово - господарської діяльності Товариства;  " попереднє узгодження проектів угод на суму, що перевищує 50% балансової вартості активів Товариства;  " Розробка штатного розкладу та затвердження посадових окладів працівників Товариства;  " організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, надання річного звіту та балансу Товариства на затвердження загальним зборам акціонерів;  " організація скликання та проведення чергових та позачергових зборів акціонерів;  " здійснення інших дій, що випливають із Статуту, Положення про правління, інших внутрішніх нормативних документів Товариства, рішень Загальних зборів та Наглядової ради |
| Опис | Комітетів правління не створено. Відповідно до чинної редакції Положення про правління, організаційна форма прийняття рішень -засідання правління. Чергові засідання правління скликаються головою правління у разі необхідності, але не менше одного разу на місяць. Рішення правління ухвалюється, якщо за нього проголосувало більше половини членів правління, присутніх па засіданні. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос голови правління є вирішальним. Рішення оформлюються протоколом засідання.  Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями). |

**Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**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)** Так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 **осіб.**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Ні | Ні | Так | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Так | 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) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет cторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Так | Так | Ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Ні |
| 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 року?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 (зазначити) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 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 відсотків голосів | |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Приймаченко Володимир Сергійович | д/н | 21.466309 |
| 2 | Мальцева Ганна Пимонівна |  | 20.52113 |
| 3 | Приймаченко Дмитро Володимирович |  | 8.263186 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 347130 | 135948 | п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року (акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента) | 12.10.2014 |

**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**

Посадові особи органів Товариства - фізичні особи - Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, Голова та члени Ревізійної комісії.

Наглядова рада складається з 3 членів, які обираються Загальними зборами строком на три роки.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Припинення повноважень Членів наглядової ради відноситься до виключної компетенції Загальних зборів.

Загальні збори акціонерів Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. 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.

Правління складається з 5 осіб. До складу правління входять голова правління та члени правління.

Голова, члени правління обираються загальними зборами акціонерів Товариства строком на 3 роки і виконують свої посадові обов'язки з моменту ухвалення рішенням Наглядової ради про обрання їх на посаду до моменту закінчення терміну дії їхніх повноважень.

Повноваження Голови Правління Товариства можуть бути припинені Наглядовою радою достроково незалежно від причин такого припинення.

Підставою для припинення повноважень Голови Правління Товариства є рішення Наглядової ради. Наглядова рада має право відсторонити Голову Правління від виконання обов'язків в будь-який час.

Обрання та припинення повноважень Голови та членів правління відноситься до виключної компетенції Наглядової ради.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію строком на 3 (три) роки.

В разі, якщо в Товаристві налічується до 100 осіб акціонерів - власників простих акцій, запроваджується посада Ревізора або обирається Ревізійна комісія у кількості не менше 3 (трьох) осіб. В разі, якщо кількість акціонерів - власників простих акцій Товариства більш як 100 осіб обов'язково обирається Ревізійна комісія.

Роботою Ревізійної комісії керує Голова комісії, який обирається як і члени комісії, Загальними зборами акціонерів.

Дострокове припинення роботи члена Ревізійної комісії може бути здійснене по пропозиції Голови Ревізійної комісії, Наглядової ради і акціонерів, які володіють в сукупності не менші ніж 10% голосів, а також рішенням Загальних зборів акціонерів.

До виключної компетенції Загальних зборів належить обрання членів Ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень.

Будь-які винагороди або компенсації, які б виплачувалися посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА :

Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:

1. вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;

2. вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;

3. викликати Голову Правління для звітів та давати оцінку його діяльності;

4. вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;

5. кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;

6. забезпечувати за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;

7. приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України;

8. здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, Статуту та Положення "Про Наглядову раду" Товариства.

9. Наглядова рада при здійсненні своїх прав зобов'язана діяти в інтересах акціонерів сумлінно та розумно.

Голова Наглядової ради:

" керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов`язки між її членами;

" скликає засідання Наглядової ради;

" головує на засіданнях Наглядової ради;

" організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради;

" організує ведення протоколу на засіданнях Наглядової ради;

" підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення;

" підписує трудовий контракт з Головою Правління;

" забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;

" представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;

" виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, цьому Статуті, Положенні "Про Наглядову раду".

ПРАВЛІННЯ :

Голова Правління у процесі виконання своїх функцій має право без довіреності виконувати дії від імені Товариства, у тому числі:

1. представляти Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському суді, в інших судових установах;

2. укладати цивільно-правові угоди з правом одноособового їх підпису;

3. видавати довіреності на здійснення дій від імені Товариства;

4. відкривати та закривати у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства;

5. підписувати (право першого підпису) фінансові, банківські, процесуальні та інші документи;

6. видавати накази та розпорядження, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства;

7. здійснювати інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради;

8. приймати рішення щодо призначення керівників структурних одиниць;

Голова Правління Товариства має право виключно на підставі відповідного рішення Наглядової ради:

1. придбавати або продавати частки (акцій, паїв, часток), що належать Товариству в Статутних капіталах інших юридичних осіб; вчиняти дії, направлені на вступ Товариства до складу учасників (засновників) інших юридичних осіб, вчиняти дії щодо створення спільних підприємств, призначувати уповноваженого представника Товариства для участі в управлінні справами (участі в діяльності органів управління) юридичних осіб, учасником (засновником, акціонером) яких є Товариство, якщо сума правочину не перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

2. вчиняти будь-які дії (правочини) з нерухомим майном та земельними ділянками Товариства: відчуження (продаж, міна, дарування тощо), придбання, передача в користування (оренда (найм), лізинг, позичка, безоплатне користування тощо), передача в заставу, в управління, на зберігання будь-якого нерухомого майна Товариства, земельних ділянок, належних Товариству на праві власності або на правах оренди, майнових прав на нерухоме майно, включаючи земельні ділянки, якщо сума правочину не перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

3. отримувати та надавати кредити, позики, поручительства, гарантії, завдатки, укладати договори про спільну діяльність, інвестиційну діяльність, про пайову (часткову) участь, якщо сума правочину не перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

4. видавати векселі Товариства, проводити вексельні розрахунки за участю Товариства, придбавати, продавати векселі третіх осіб, якщо сума правочину не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

5. вчиняти дії, направлені на розміщення облігацій Товариства, придбання Товариством облігацій третіх осіб та продаж належних Товариству облігацій третіх осіб, якщо сума правочину не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

6. вчиняти будь-які договори та правочини, пов'язані із прийняттям Товариством на себе зобов'язань, сумарна вартість яких перевищує 100 000 гривень (сто тисяч гривень 00 копійок) на день вчинення правочину;

7. вчиняти значні правочини, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.

Члени правління мають право виконувати такі дії:

1. організація виконання рішень загальних зборів акціонерів та наглядової ради Товариства;

2. затвердження поточних планів діяльності Товариства та заходів, необхідних для їхнього виконання;

3. розробка бізнес - планів та інших програм фінансово господарської діяльності Товариства;

4. попереднє узгодження проектів угод на суму, що перевищує 50% балансової вартості активів Товариства;

5. Розробка штатного розкладу та затвердження посадових окладів працівників Товариства;

6. організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, надання річного звіту та балансу Товариства на затвердження загальним зборам акціонерів;

7. організація скликання та проведення чергових та позачергових зборів акціонерів;

8. здійснення інших цій, що випливають із Статуту, Положення про правління, інших внутрішніх нормативних документів Товариства, рішень Загальних зборів та Наглядової ради.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ:

Відповідно до закону, Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів.

Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Законом, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства.

Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх експертів.

Члени Ревізійної комісії мають право приймати участь в засіданнях Правління з правом порадного голосу.

**Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Емітентом було залучено аудиторську фірму ТОВ "АЙПІО-АУДИТ" (код ЄДРПОУ 36201704), якою висловлено думку щодо інформації, зазначеної у розділах V-IX Звіту про корпоративне управління, а також перевірено інформацію, зазначену в розділах I-IV. Нижче наведено витяг зі Звіту незалежного аудитора з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" за 2018 рік, в якому сформульовано висновок аудитора.

"Основа для висновку із застереженням

Аудитор під час виконання завдання не зміг отримати достатні та прийнятні докази щодо основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками (розділ V Звіту про корпоративне управління) через те, що спеціального документу, яким би описувалась така інформація в Товаристві не створено та не затверджено. Аудитор не мав змоги за допомогою аудиторських процедур в рамках виконання завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, перевірити систему внутрішнього контролю та управління ризиками, при цьому аудиторська перевірка річної фінансової звітності ПрАТ "НЦЗ" за 2018 рік нами не проводилась. Однак, в Товаристві функцію внутрішнього контролю та управління ризиками здійснює менеджмент та ревізійна комісія, які приймають рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси, і яким ми висловлюємо довіру. Можливий вплив невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ "НЦЗ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашого висновку із застереженням.

Висновок із застереженням

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; опис порядку призначення та звільнення посадових осіб; опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для висновку із застереженням" нашого звіту, інформація Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX), що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Інша інформація

Управлінський персонал ПрАТ "НЦЗ" несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Річної інформації емітента цінних паперів (річного звіту) за 2018р., а також до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 №2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі - інша інформація Звіту про корпоративне управління).

…

Наш висновок щодо інформації Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв'язку з виконанням завдання нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління (розділи І - ІV) та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Перевірка іншої інформації проводилась відповідно до МСЗНВ 3000, на підставі параграфа 62. Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором інформацією Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) виконувались запити управлінському персоналу Товариства та аналітичні процедури.

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

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

…

Звіт незалежного аудитора складено "24" квітня 2019 р."

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Wienerberger International N.V. | 17099258 | Нiдерланди 5301L Zaltbommel Hogeweg, 95 | 64176 | 18.487598 | 64176 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Фiзична особа | | | 74516 | 21.466309 | 74516 | 0 |
| Фiзична особа | | | 71235 | 20.52113 | 71235 | 0 |
| Фiзична особа | | | 28684 | 8.26318670239 | 28684 | 0 |
| **Усього** | | | 238611 | 68.738224872526 | 238611 | 0 |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 31.05.2010 | 31/04/1/10 | Дніпропетровське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку | UA4000074975 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.25 | 347130 | 86782.50 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Приймаченко Сергій Володимирович | 17042 | 4.90939993662 | 17042 | 0 |
| Бєльдєй Віктор Харитонович | 889 | 0.25610002017 | 889 | 0 |
| Приймаченко Володимир Сергійович | 74516 | 21.46630945179 | 74516 | 0 |
| Ніколаєвський Юрій Миколайович | 14201 | 4.09097456284 | 14201 | 0 |
| **Усього** | **106648** | **30.72278397142** | **106648** | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 9937.000 | 10307.000 | 0.000 | 0.000 | 9937.000 | 10307.000 |
| **- будівлі та споруди** | 4616.000 | 3862.000 | 0.000 | 0.000 | 4616.000 | 3862.000 |
| **- машини та обладнання** | 3576.000 | 2849.000 | 0.000 | 0.000 | 3576.000 | 2849.000 |
| **- транспортні засоби** | 1482.000 | 3361.000 | 0.000 | 0.000 | 1482.000 | 3361.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 263.000 | 235.000 | 0.000 | 0.000 | 263.000 | 235.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 9937.000 | 10307.000 | 0.000 | 0.000 | 9937.000 | 10307.000 |

**Пояснення :** Термiни використання ОЗ (за основними групами):будівлі та споруди - 20 років, машини на обладнання - 5 рокiв, транспортны засоби - 5 рокiв, інші - 12 років. Умови користування основних засобiв в задовiльному станi. Основнi засоби за усiма групами використовуються за призначенням. Первiсна вартiсть основних засобiв на початок звiтного перiоду 48286 тис.грн., на кiнець звiтного перiоду 50383 тис.грн. Ступiнь зносу основних засобiв на початок звiтного перiоду 79,42%, на кiнець звiтного перiоду 79,54%. Ступiнь використання основних засобiв 100%. Сума нарахованого зносу на початок звiтного перiоду 38349 тис. грн, на кiнець звiтного перiоду 40076 тис. грн. Обмежень на використання майна іпотека, застава основних засобів. Суттєвi змiни в вартості основних засобiв вiдбувалися за рахунок придбання нового обладнання та модернізацію застарілого.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 26663 | 25019 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 87 | 87 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 87 | 87 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(26663.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(87.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
|  | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 257.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 4523.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 4780.00 | Х | Х |
| **Опис** | До iнших зобов\_язань (4523 тис. грн.) належать: кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги; за розрахунками зi страхування; поточнi зобов\_язання за розрахунками з оплати працi; за одержаними авансами; iнщi поточнi зобов\_язання. | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основний вид продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Цегла керамічна | 22223675 | 49691.00 | 100 | 21068612 | 46444.00 | 100 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Енергоносії | 32.80 |
| 2 | Заробітна плата виробничого персоналу | 22.70 |
| 3 | Витрати на утримання та експлуатацію обладнання | 8.70 |
| 4 | Цехові витрати | 6.30 |
| 5 | Загальні витрати | 11.50 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою відповідальністю "Український інвестиційний клуб" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 35144923 |
| **Місцезнаходження** | 49000 Днiпропетровська область м. Дніпро Старокозацька 48 Д |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ №263482 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (0562) 36-66-40 |
| **Факс** | (0562) 36-66-40 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| **Опис** |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженною відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСУРС - АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23647230 |
| **Місцезнаходження** | 49010 Днiпропетровська область м. Дніпро проспект Д.Яворницького, будинок 93, к.415 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | № 3733 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 02.03.2006 |
| **Міжміський код та телефон** | (056) 744-30-52 |
| **Факс** | (056) 744-30-52 |
| **Вид діяльності** | Аудиторські послуги емітенту |
| **Опис** | Аудиторський висновок фінансового звіту за 2018 рік |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" | за ЄДРПОУ | | | 00290280 | | |
| Територія ДНIПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 1221486200 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 111 | | |
| Вид економічної діяльності Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини | за КВЕД | | | 23.32 | | |
| Середня кількість працівників 170 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 52070 Днiпропетровська область село Новоолександрiвка вул. Малинова, буд. 35, т.0567671328  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 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 | 265 | 252 |
| первісна вартість | 1001 | 265 | 265 |
| накопичена амортизація | 1002 | -- | 13 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 9937 | 10307 |
| первісна вартість | 1011 | 48286 | 50383 |
| знос | 1012 | 38349 | 40076 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 10202 | 10559 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 8884 | 14282 |
| Виробничі запаси | 1101 | 1995 | 3145 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 554 | 460 |
| Готова продукція | 1103 | 6335 | 10677 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 2083 | 1461 |
| з бюджетом | 1135 | -- | -- |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | -- | -- |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 8902 | 4484 |
| Готівка | 1166 | 4 | 6 |
| Рахунки в банках | 1167 | 8898 | 4478 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 599 | 657 |
| Усього за розділом II | 1195 | 20468 | 20884 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 30670 | 31443 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 87 | 87 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 24907 | 24907 |
| Резервний капітал | 1415 | 25 | 25 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -- | 1644 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 25019 | 26663 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 66 | 58 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 1014 | 257 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 454 | 141 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 169 | 98 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 555 | 260 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 3473 | 3847 |
| Поточні забезпечення | 1660 | -- | -- |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 374 | 260 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 5651 | 4780 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 30670 | 31443 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Приймаченко Cергій Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Дичек Галина Богданівна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" | за ЄДРПОУ | 00290280 | | |

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

**за 2018 рік**

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

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 46444 | 48678 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (37628) | (35816) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 8816 | 12862 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 99 | 30 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (5268) | (4559) |
| Витрати на збут | 2150 | (1419) | (1077) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (223) | (252) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 2005 | 7004 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи | 2240 | -- | -- |
| Фінансові витрати | 2250 | (--) | (--) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 2005 | 7004 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -361 | -1261 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 1644 | 5743 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 1644 | 5743 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 24473 | 24721 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 19016 | 14904 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 4161 | 3257 |
| Амортизація | 2515 | 1740 | 2648 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 1835 | 1605 |
| **Разом** | 2550 | 51225 | 47135 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 347130 | 347130 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 347130 | 347130 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 4.73598000 | 4.73598000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 4.73598000 | 4.73598000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Приймаченко Cергій Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Дичек Галина Богданівна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" | за ЄДРПОУ | 00290280 | | |

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

**за 2018 рік**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | | **За аналогічний період попереднього року** | |
| **надходження** | **видаток** | **надходження** | **видаток** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | -- | -- | -- | -- |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | -- | X | -- | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | -- | -- | -- | -- |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | -- | -- | -- | -- |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | -- | -- | -- | -- |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | -- | -- | -- | -- |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | -- | -- | -- | -- |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | -- | -- | -- | -- |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | -- | X | -- |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -- | -- | -- | -- |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | X | -- | X |
| необоротних активів | 3205 | -- | X | -- | X |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | X | -- | X |
| дивідендів | 3220 | -- | X | -- | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | X | -- | X |
| Інші надходження | 3250 | -- | X | -- | X |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | X | -- | X | -- |
| необоротних активів | 3260 | X | -- | X | -- |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | -- | X | -- |
| Інші платежі | 3290 | X | -- | X | -- |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -- | -- | -- | -- |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | X | -- | X |
| Отримання позик | 3305 | -- | X | -- | X |
| Інші надходження | 3340 | -- | X | -- | X |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | X | -- | X | -- |
| Погашення позик | 3350 | X | -- | X | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | -- | X | -- |
| Інші платежі | 3390 | X | -- | X | -- |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | -- | -- | -- |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -- | -- | -- | -- |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | -- | X | -- | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | -- | -- | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Приймаченко Cергiй Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Дичек Галина Богданiвна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" | за ЄДРПОУ | 00290280 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2018 рік**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 87 | -- | 24907 | 25 | -- | -- | -- | 25019 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | 5743 | -- | -5743 | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 87 | -- | 30650 | 25 | -5743 | -- | -- | 25019 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 1644 | -- | -- | 1644 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 1644 | -- | -- | 1644 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 87 | -- | 24907 | 25 | 1644 | -- | -- | 26663 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Приймаченко Cергiй Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Дичек Галина Богданiвна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

Примiтки до фiнансової звiтностi, складеної вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Примiтки до фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р. приватного акцiонерного товариства "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД".

Приватне акцiонерне товариство "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" (надалi -Товариство) було створене 27.09.1991р., як Вiдкрите акцiонерне товариство Приватне акцiонерне товариство "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД".

Основою наданя фiнансової звiтностi є чиннi мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та тлумачення, розробленi Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi.

Фiнансова звiтнiсть надана у тисячах українських гривень.

Фiнансова звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi складається на основi бухгалтерських записiв згiдно з українським законодавством шляхом трансформацiї з внесенням коригувань та проведенням перекласифiкацiї статей з метою достовiрного представлення iнформацiї згiдно з вимогами МСФЗ.

1. ЗАГАЛЬНI ПОЛОЖЕННЯ Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД".

Скорочене найменування: ПРАТ "НЦЗ".

Код за ЄДРПОУ: 00290280.

с. Новоолександрiвка, вул. Малинова, 35.

Товариство зареєстровано Днiпропетровською районною державною адмiнiстрацiєю Днiпропетровської областi, дата державної реєстрацiї 27.09.1991р. Згiдно рiшення чергових Загальних зборiв акцiонерiв ПРАТ "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" (Протокол № 1\2017 вiд 31 березня 2017 р.) змiнена органiзацiйно- правова структура пiдприємства з ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" на ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД"

Метою дiяльностi Товариства є отримання прибутку вiд усiх видiв пiдприємницької дiяльностi не заборонених чинним законодавством України.

Основа пiдготовки фiнансової звiтностi. Представлена фiнансова звiтнiсть

пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (надалi по

тексту - МСФЗ), звiтнiсть враховує всi прийнятi i дiючi в звiтному перiодi Мiжнароднi

стандарти фiнансової звiтностi та iнтерпретацiї Комiтету з МСФЗ, i повнiстю їм

вiдповiдає.

2. УМОВИ ЗДIЙСНЕННЯ ДIЯЛЬНОСТI

Товариство здiйснює свою дiяльнiсть в Українi. З огляду на цей фактор, на бiзнес

Товариства впливають економiка i фiнансовi потоки України, яким притаманнi

властивостi ринку, який наданий час розвивається. Україна продовжує проведення

економiчних реформ, розвиток власного правового поля та законодавчої бази,

вiдповiдно до потреб ринкової економiки. Про те законодавча та податкова база в

Українi пов'язана з ризиком неоднозначностi тлумачення її вимог, якi до того ж схильнi до частих змiн. Це, в купi з iншими юридичними та фiскальними перешкодами, створює додатковi проблеми для всiх компанiй, що ведуть бiзнес вУкраїнi. Майбутня стабiльнiсть української економiки багато в чому залежить вiд початих реформ i досягнень, а також вiд ефективностi економiчних i фiнансових заходiв, що вживаються урядом країни. Українська економiка слабо захищена вiд спадiв на

фiнансових ринках i зниження темпiв економiчного розвитку в iнших частинах свiту. Узвiтному роцi уряд продовжував вживати заходи з пiдтримки економiки країни зметою подолання наслiдкiв глобальної фiнансової кризи.У зв'язку з вищенаведеним, керiвництво Товариства не може передбачити всi тенденцiї, якi можуть впливати на галузi економiки України, а також на те, який вплив вони можуть надати на майбутнiй фiнансовий стан i фiнансову дiяльнiсть Товариства. Представлена фiнансова звiтнiсть вiдображає точку зору керiвництво Товариства на те, який вплив надають умови ведення бiзнесу в Україна на дiяльнiсть i фiнансовийстан Товариства. Майбутнiй економiчний розвиток України залежить, як вiд зовнiшнiх факторiв, так i вiд заходiв внутрiшнього характеру, що вживаються урядом країни. Керiвництво впевнене, що воно вживає всi необхiднi заходи для забезпечення стабiльної дiяльностi та розвитку Товариства.

3. ОСНОВНI ПОЛОЖЕННЯ ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ

Облiкова полiтика - це конкретнi принципи, основи, домовленостi, правила та практика, застосованi Компанiєю при складаннi та поданнi фiнансової звiтностi.Положення облiкової полiтики, описанi нижче, застосовувались послiдовно в усiхзвiтних перiодах, наведених в цiй фiнансовiй звiтностi.

З.1 . Доходи i витрати. Дохiд - це збiльшення економiчних вигiд протягом облiкового перiоду у виглядi надходження чи збiльшення корисностi активiв або у виглядi зменшення зобов'язань,

результатом чого є збiльшення власного капiталу, за винятком збiльшення, пов'язаного з внесками учасникiв. Витрати - це зменшення економiчних вигiд протягом облiкового перiоду у виглядi вибуття чи амортизацiї активiв, або у виглядi виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капiталу, за винятком зменшення, пов'язаного звиплатами учасникам. Величина доходу (виручки) вiд продажу товарiв, робiт, послуг у ходi звичайної фiнансово-господарської дiяльностi оцiнюється за справедливою вартiстю отриманого, або такого, що пiдлягає отриманню, за мiнусом повернень i всiх наданих знижок. Виручка вiд продажу товарiв, робiт, послуг визнається за одночасного виконання наступних умов:

- всi iстотнi ризики i вигоди, якi з права власностi переходять вiд Товариства до

покупця (замовника);

- Товариство не зберiгає за собою нi подальших управлiнських функцiй в тiй мiрi, яка зазвичай асоцiюється з правом власностi, нi реального контролю над реалiзованими товарами, роботами, послугами;

- сума виручки може бути надiйно оцiнена; - iснує ймовiрнiсть отримання майбутнiх економiчних вигод, пов'язаних з операцiєю;

- витрати, якi були понесенi або будуть понесенi у зв'язку з операцiєю, можуть бути надiйно оцiненi.

Основними принципами бухгалтерського облiку доходiв та витрат Товариства

визначено нарахування, вiдповiднiсть та обачнiсть. Доходи (витрати), що сплачуються

за результатами мiсяця нараховуються в останнiй робочий день мiсяця. Доходи

(витрати) за роботами, послугами, що надаються поетапно, нараховуються пiсля

завершення кожного етапу операцiї протягом дiї угоди про надання (отримання)

робiт, послуг. Доходи (витрати) за послугами з обов'язковим результатом нараховуються за фактом надання (отримання) послуг або за фактом досягнення передбаченого договором результату.Основною вимогою до фiнансової звiтностi Товариства щодо доходiв i витрат є вiдповiднiсть отриманих (визнаних) доходiв сплаченим (визнаним) витратам, якi здiйснюються з метою отримання таких доходiв. До складу фiнансових доходiв включаються процентнi доходи по розмiщеним депозитам в банках, проценти нарахованi по отриманим векселям. Процентний дохiд визнається у прибутку або збитку за перiод у момент виникнення. Щодо усiх фiнансових iнструментiв, якi оцiнюються за амортизованою вартiстю, i процентнихфiнансових активiв, якi класифiкуються як такi, що доступнi для продажу, процентнийдохiд або витрати визнаються з використанням методу ефективного вiдсотка. Цей метод точно дисконтує очiкуванi майбутнi виплати або надходження грошових коштiв протягом очiкуваного строку використання фiнансового iнструменту або, якщо це доречно, менш тривалого перiоду до чистої балансової вартостi фiнансового активу або зобов'язання. Процентний дохiд включається до складу доходiв вiд фiнансування в звiтi про сукупнi прибутки та збитки. До складу фiнансових витрат включаються витрати на виплату вiдсоткiв заотриманими кредитами i позиками, прибутки та збитки вiд дисконтування фiнансових iнструментiв, а також чистий результат вiд торгiвлi фiнансовими iнструментами. Чистi фiнансовi витрати вiдображаються у звiтi про сукупнi прибутки та збитки.

3.2 Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного перiоду та вiдстрочений податок. Поточний та вiдстрочений податки на прибуток вiдображаються у складi прибутку або збитку за перiод, за винятком тiєї їх частини, яка вiдноситься до угоди з об'єднання бiзнесу або до операцiй, визнаним безпосередньо у складi власного капiталу або в iншому сукупному прибутку. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що пiдлягає сплатi або отриманню стосовно оподатковуваного прибутку чи податкового збитку за рiк, розрахованих на основi чинних або в основному введених в дiю етапом на звiтну датуподаткових ставок, а також всi коригування величини зобов'язання по сплатi податку

па прибуток за минулi роки, який пiдлягає стягненню податковими органами або

виплату їм.

Вiдкладений податок вiдображається методом балансових зобов'язань вiдносно тимчасових рiзниць, що виникають мiж балансовою вартiстю активiв i зобов'язань, якавизначається для цiлей їх вiдображення у фiнансовiй звiтностi, та їх податковою базою. Вiдкладений податок не визнається щодо наступних тимчасових рiзниць: рiзниць, що виникають при первiсному визнаннi активiв i зобов'язань в результатi здiйснення угоди, яка не є угодою з об'єднання бiзнесу, i яка не впливає нi на

бухгалтерський, нi на оподатковуваний прибуток або збиток.

3.3 Основнi засоби. Основнi засоби - це необоротнi активи у матерiальнiй формi, якi утримуються з метою використання їх в процесi своєї дiяльностi, пiд час продажу товарiв (робiт), надання послуг, здавання в оренду iншим особам, або для здiйснення адмiнiстративних функцiй. До сновних засобiв Товариства вiдносяться предмети, строккорисного використання яких перевищує один рiк. Пiсля визнання активом об'єкт основних засобiв облiковується за собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi. Втрати на поточний ремонт й технiчне обслуговування вiдносяться навитрати в мiру їх здiйснення. Вартiсть замiни значних компонентiв обладнання таiнших основних засобiв капiталiзується, а компоненти, що були замiненi, списуються. Прибуток або збиток вiд вибуття основних засобiв визначається шляхом зiставлення отриманої виручки з балансовою вартiстю вiдповiдних активiв i вiдображається на рахунку прибуткiв i збиткiв. При визначеннi строку корисного використання (експлуатацiї) Товариство враховувало:

- очiкуване використання об'єкта з урахуванням його потужностi або продуктивностi;

- фiзичний та моральний знос, що передбачається;

- правовi або iншi обмеження щодо строкiв використання об'єкта та iншi фактори. Мiнiмальнi строки (рокiв) корисного використання основних засобiв по групам:

Група основних засобiв Рокiв

Споруди 20

Комп'ютерна технiка 4

Амортизацiя - це систематичний розподiл суми активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатацiї. Амортизацiя основних засобiврозраховується прямолiнiйним методом для розподiлу їх первiсної вартостi до лiквiдацiйної вартостi протягом строку їх експлуатацiї. Лiквiдацiйна вартiсть активу являє собою оцiнку суми, яку Товариство могло ботримати в даний момент вiд продажу активу за вирахуванням розрахункових витратна продаж виходячи з припущення, що вiк активу га його технiчний стан вже вiдповiдають очiкуваному в кiнцi строку його корисного використання. Лiквiдацiйна вартiсть активiв та строки їх корисного використання переглядаються i при необхiдностi коректуються станом на кожну звiтну дату. Керiвництво оцiнює залишковий строк корисного використання основних засобiв вiдповiдно з поточним технiчним станом основних засобiв та оцiнкою перiоду, протягом якого основнi засоби будуть приносити економiчнi вигоди Товариству. Строк корисного використання (експлуатацiї) об'єкта основних засобiв переглядається в разi змiни очiкуваних економiчних вигод вiд його використання. Витрати на ремонт i техобслуговування вiдносяться на витрати по мiрi їх здiйснення. Прибуток або збиток вiд списання або вибуття основних засобiв вiдображаються у складi прибуткiв i збиткiв.

3.4 Нематерiальнi активи. Нематерiальний актив (НМА) - це не монетарний актив, який не має фiзичної субстанцiї та може бути iдентифiкований. Пiсля первiсного визнання НМА вiдображається за його собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. По всiх об'єктах НМА Товариство вибрала модель облiку за собiвартiстю за якою пiсля первiсного визнання нематерiальний актив слiд вiдображати за його собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв

вiд зменшення корисностi. По всiх об'єктах НМА Товариство встановило лiквiдацiйну вартiсть рiвною нулю.

Строк використання нематерiальних активiв визначається Товариством самостiйно, виходячи з досвiду роботи з подiбними активами, сучасних тенденцiй в галузi технiки i програмних продуктiв, сучасного стану нематерiальних активiв, експлуатацiйниххарактеристик. При визначеннi строку корисного використання (експлуатацiї) нематерiальних активiв Товариство враховувало:

- очiкуване використання об'єктiв з урахуванням їх потужностiабопродуктивностi;

- правовi або iншi обмеження щодо строкiв використання об' єктiв та iншiфактори.

Строк корисного використання (експлуатацiї) об'єкта НМА переглядається в разумiннi очiкуваних економiчних вигод вiд його використання.

3.5 Фiнансовi iнструменти.

Класифiкацiя. Вiднесення фiнансових iнструментiв до тiєї чи iншої категорi їзалежить вiд їх особливостей та мети придбання, i вiдбувається в момент їх прийняття

до облiку. Фiнансовi iнструменти розподiляються за такими облiковими категорiями:

1) позики та дебiторська заборгованiсть;

2) фiнансовi активи, утримуванi до погашення;

3) фiнансовi активи за справедливою вартiстю, змiни якої вiдносяться нафiнансовий результат (прибутки або збитки);

4) фiнансовi активи, доступнi для продажу.

Категорiя "позики та дебiторська заборгованiсть" представляє собою непохiднi фiнансовi активи, якi не котируються на активному ринку з фiксованими або обумовленими платежами, за винятком тих, якi Компанiя має намiр реалiзувати внайближчому майбутньому. Категорiя "iнвестицiї, утримуванi до погашення" - це непохiднi фiнансовi активи з фiксованими або обумовленими платежами та iксованим строком погашення, щодо яких у керiвництва Товариства є намiр i можливiсть утримувати їх до строку погашення.

Категорiя "фiнансовi активи за справедливою вартiстю, змiни якої вiдносяться на

фiнансовий результат" має двi пiдкатегорiї:

а) активи, вiднесенi до цiєї категорiї при початковому визнаннi;

б) фiнансовi активи, утримуванi для торгiвлi.

Первiсне визнання.

Залежно вiд класифiкацiї фiнансовi iнструменти облiковуються за справедливою вартiстю або амортизованою вартiстю. Справедлива вартiсть - це сума, на яку можна обмiняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання пiд час здiйснення угоди на загальних умовах мiж добре обiзнаними, незалежними сторонами, якi дiють на добровiльнiй основi. Справедлива

вартiсть являє собою поточну цiну попиту для фiнансових активiв та цiну пропозицiї

для фiнансових зобов'язань, що котуються на активному ринку. У вiдношеннi активiв iзобов'язань iз взаємно компенсуючим ринковим ризиком Товариство може використовувати середнi ринковi цiни для визначення справедливої вартостi позицiйзi взаємно компенсуючими ризиками та застосовувати до чистої вiдкритої позицiї вiдповiдну цiну попиту або цiну пропозицiї. Фiнансовий iнструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо котирування є вiльно та регулярно доступними на фондовiй бiржi чи в iншiй органiзацiї, i цi цiни вiдображають дiйснi i регулярнi ринковi операцiї, що здiйснюються на загальних пiдставах. Для визначення справедливої вартостi фiнансових iнструментiв, за якими вiдсутня iнформацiя про ринковi цiни iз зовнiшнiх джерел, використовуються такi методи оцiнки, як модель дисконтування грошових потокiв, модель, заснована на данихостаннiх угод, здiйснених мiж непов'язаними сторонами, або аналiз фiнансової iнформацiї про об'єкти iнвестування. Фiнансовi iнструменти, що вiдображаються за справедливою вартiстю з вiднесенням змiн на рахунок прибуткiв i збиткiв, спочатку вiдображаються за справедливою вартiстю. Всi iншi фiнансовi активи та фiнансовi зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю плюс понесенi витрати по угодi. Найкращим пiдтвердженням справедливої вартостi при початковому визнаннi є цiна угоди.

Прибуток або збиток враховується в момент первiсного визнання тiльки в тому випадку, якщо мiж справедливою вартiстю та цiною угоди iснує рiзниця, яка може бути пiдтверджена iншими спостережуваними в даний момент на ринку угодами з аналогiчним фiнансовим iнструментом або оцiночним методом, в якому в якостi вхiдних змiнних використовуються виключно фактичнi данi ринкiв. Купiвля або продаж фiнансових активiв, передача яких передбачається у строки, встановленi

законодавчо або правилами даного ринку (купiвля i продаж на стандартних умовах), визнаються на дату здiйснення угоди, тобто на дату, коли Компанiя прийняла на себе зобов'язання передати фiнансовий актив. Всi iншi операцiї з придбання визнаються, коли компанiя стає стороною договору щодо даного фiнансового iнструменту.

Облiк фiнансових активiв за методом участi у капiталi. Метод участi в капiталi

- це метод облiку, згiдно з яким iнвестицiя Товариства первiсно визнається за собiвартiстю, а потiм коригується вiдповiдно до змiни частки Товариства, як iнвестора в чистих активах об'єкта iнвестування пiсля придбання. Прибуток або збиток iнвестора включає частку iнвестора в прибутку чи збитку об'єкта iнвестування. Товариство припиняє визнавати фiнансовi активи:

1) коли цi активи погашенi абоправа на грошовi потоки, пов'язанi з цими активами, минули, або:

2) Товариство передало права на грошовi потоки вiд фiнансових активiв або уклала угоду про

передачу i при цьому також передала всi iстотнi ризики i вигоди, пов'язанi зволодiнням цими активами, або не передала їх i не зберегла всi iстотнi ризики iвигоди, пов'язанi з володiнням цими активами, але втратила право контролю щододаних активiв.

Контроль зберiгається, якщо контрагент не має практичної можливостi повнiстю продати актив непов'язанiй третiй сторонi без необхiдностi накладення додаткових обмежень на продаж. Визнання фiнансового зобов'язання припиняється у разi погашення, анулюванняабо закiнчення термiну погашення вiдповiдного зобов'язання. При замiнi одного iснуючого фiнансового зобов'язання iншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво вiдмiнних умовах або у разi внесення iстотних змiн до умов iснуючого зобов'язання, визнання первiсного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання вiдображається в облiку з визнанням рiзницi в балансовiй вартостi зобов'язань у звiтi про фiнансовi результати.

3.6 Запаси.

Запаси - це активи Товариства, якi:

1) утримуються для продажу у звичайному ходi бiзнесу;

2) перебувають у процесi виробництва для такого продажу або,

3) iснують у формi основних чи допомiжних матерiалiв для споживання у виробничому процесi або при наданнi послуг.Запаси включають в себе сировину (матерiали), готову продукцiю, напiвфабрикати, незавершене виробництво i товари. Запаси облiковуються за найменшою з двох величин: собiвартостi i чистої цiнипродажу. Собiвартiсть запасiв при вибуттi визначається по методу середнєвзваженної собiвартостi

3.7 Дебiторська заборгованiсть та аванси.

Дебiторська заборгованiсть визнається Товариство в разi виникнення юридичного

права на отримання платежу згiдно з договором. У складi дебiторської заборгованостi

Товариство вiдображає такi активи:

- торгова дебiторська заборгованiсть;

- iнша дебiторська заборгованiсть.

Товариство згортає суми авансiв, отриманих вiд клiєнтiв, з сумами дебiторської заборгованостi, якщо цi суми виникли в рамках одного договору i в майбутньому висока ймовiрнiсть провести взаємозалiк даних сум. Дебiторська заборгованiсть з основної дiяльностi та iнша дебiторська заборгованiсть облiковуються за амортизованою вартiстю, розрахованої з використанням методу ефективної ставки вiдсотка. Аванси виданi Товариством вiдображаються у звiтностi за первiсною вартiстю за вирахуванням резерву пiд знецiнення. Аванси виданi Товариством класифiкуються як довгостроковi,

якщо очiкуваний термiн отримання товарiв або послуг, що належать до них, перевищує один рiк або якщо аванси вiдносяться до активу, який буде вiдображений воблiку як необоротнi при первiсному визнаннi. Попередня оплата послуг включаєтьсядо витрат перiоду або у вартiсть активiв у мiру отримання цих послуг. Якщо є ознака того, що активи, товари або послуги, пов'язанi з авансами виданими, не будуть отриманi, балансова вартiсть авансiв виданих пiдлягає зменшенню, i вiдповiдний

збиток вiд знецiнення вiдображається у прибутку або збитку за рiку складi рядка "iншi

операцiйнi витрати" .

3.8 Грошовi кошти та їх еквiваленти. Грошовi кошти та їх еквiваленти включають готiвковi кошти в касi та кошти нарахунках у банках. Грошовi кошти на рахунках у банках включають грошовi кошти на

поточних рахунках та депозити в банках. Депозити в банках облiковуються за амортизованою вартiстю за вирахуванням резерву на знецiнення.

3.9 Зареєстрований капiтал.

Згiдно з законодавства України статутний капiтал Товариства повинен бутисплачений виключно грошовими коштами. Грошовi кошти вносяться засновниками (учасниками) товариства на банкiвськi рахунки або до каси Товариства.

3.10 Оренда.

Оренда, при якiй за орендодавцем зберiгаються усi ризики i вигоди, пов'язанi зправом власностi на актив, класифiкується як операцiйна оренда. Строкивикористання орендованих активiв визначаються за термiном оренди, зазначеним удоговорi. Вартiсть орендованих активiв зазначається в договорi оренди.

Платежi, пов'язанi з операцiйною орендою вiдображаються як витрати у звiтi просукупнi прибутки та збитки за перiод з використанням прямолiнiйного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

3.11 Кредити та позики.Кредити i позики при первiсному визнаннi облiковуються за справедливою вартiстю за вирахуванням будь-яких витрат па здiйсненню кредитної (позикової)угоди. Фiнансовi зобов'язання згодом облiковуються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної ставки вiдсотку. Вся рiзниця мiж справедливою вартiстю отриманих коштiв (за вирахуванням витрат по угодi) i сумою до погашення вiдображається як вiдсотки до сплати протягом строку, на який видано позику.

Кредити i позики класифiкуються як поточнi, коли початковий строк погашення неперевищує дванадцять мiсяцiв вiд звiтної дати.

3.12 Кредиторська заборгованiсть. Зобов'язання вiдображається в балансi, якщо його оцiнка може бути достовiрно визначена та iснує ймовiрнiсть зменшення економiчних вигод в майбутньому внаслiдок його погашення. Кредиторська заборгованiсть нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, i облiковується за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної ставки вiдсотка.

Аванси, отриманi вiд клiєнтiв, спочатку облiковуються за справедливою вартiстю, а згодом вiдображаються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної ставки вiдсотка.

3.13 Резерви майбутнiх витрат i платежiв. Резерви за зобов'язаннями та платежами - це не фiнансовi зобов'язання, сума йтермiн яких не визначенi. Вони нараховуються, коли Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що виникло внаслiдок минулих подiй, та iснує ймовiрнiсть, що для погашення такого зобов'язання знадобиться вiдтiк ресурсiв(активiв), а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнiм ступенем точностi. Сума, визнана в якостi резерву, являє собою найбiльш точну оцiнку виплат, необхiдних для погашення зобов'язання на звiтну дату, беручи до уваги ризики i невизначенiсть, пов'язанi iз зобов'язанням.

3.14 Витрати на персонал Товариства та вiдповiднi вiдрахування. Компанiя не має додаткових схем пенсiйного забезпечення, крiм участi в державнiй пенсiйнiй системi України, що передбачає розрахунок i сплату поточних внескiв роботодавця як вiдсотка вiд поточних загальних виплат працiвникам. Витрати вiдображаються у звiтному перiодi, до якого вiдноситься вiдповiдна заробiтна плата.

3.15 Звiтнiсть за сегментами. Дiяльнiсть Товариства у звiтному перiодi здiйснювалась в одному операцiйному сегментi.

Активами та зобов'язаннями звiтного сегмента є активи та зобов'язання, якi безпосередньо вiдносяться до сегмента. До нерозподiлених активiв вiднесено балансову вартiсть основних засобiв та поточнi та вiдстроченi податковi активи. До нерозподiлених зобов'язань - поточнi та вiдстроченi податковi зобов'язання.

4. КЛЮЧОВI БУХГАЛТЕРСЬКI ОЦIНКИ ТА ПРОФЕСIЙНI СУДЖЕННЯ ПРИ

ЗАСТОСУВАННI ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ

Товариство використовує оцiнки i робить припущення, якi впливають на суми активiв та зобов'язань, що вiдображаються у фiнансовiй звiтностi протягом наступного фiнансового року. Оцiнки та судження постiйно аналiзуються i грунтуються на минулому досвiдi керiвництва та iнших факторах, включаючи очiкування майбутнiх подiй, якi при iснуючих обставинах вважаються об'рунтованими. При застосуваннi принципiв бухгалтерського облiку, крiм згаданих оцiнок, керiвництво також використовує певнi судження. При визначеннi суми резервiв Товариство враховує попереднiй досвiд i минулi виплати на покриття збиткiв та iснуючi суми невиплачених вiдшкодувань. Крiм того, судовi рiшення, економiчнi умови i громадська думка можуть впливати на суму остаточних витрат на врегулювання, отже, на оцiнку резервiв Товариства. Допущення i оцiннi значення Товариства заснованi на вихiдних даних, якi воно малав своєму розпорядженнi на момент пiдготовки фiнансової звiтностi. Проте поточнi обставини i допущення вiдносно майбутнього можуть змiнюватися зважаючи на

ринковi змiни або непiдконтрольних Товариству обставини. Такi змiни вiдображаються в

допущеннях у мiру того, як вони вiдбуваються. Щодо iнтерпретацiї складного податкового законодавства України, змiн у податковому законодавствi, а також сум i термiнiв отримання майбутнього оподатковуваного доходу iснує невизначенiсть. Компанiя не створює резерви пiд

можливi наслiдки перевiрок, проведених податковими органами. Вiдстроченi податковi активи визнаються за всiма невикористаним податковим збиткам в тiй мiрi, в якiй є ймовiрним отримання податковуваного прибутку, проти якого можуть бути зарахованi податковi збитки.

У випадках коли справедливу вартiсть фiнансових iнвестицiй неможливо визначитина пiдставi даних активних ринкiв, вони вiдображаються на дату балансу за їх собiвартiстю з урахуванням зменшення корисностi iнвестицiї. Визначення суми збиткiв вiд зменшення корисностi потребує певну частку судження. Судження включають облiк таких вихiдних даних як ризик лiквiдностi i кредитний ризик. Змiни в припущеннях щодо цих факторiв можуть впилинути на вартiсть фiнансових iнвестицiй,

якi наведено у звiтi про фiнансовий стан.

5. Основи складання фiнансової звiтностi

Дана фiнансова звiтнiсть за 2018р. ПРАТ "НЦЗ" є не консолiдованою, оскiльки є вiдособленою структурною одиницею.

5.1. Достовiрне подання та вiдповiднiсть МСФЗ

Фiнансова звiтнiсть Товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка сформована з метою достовiрно подання фiнансового стану, фiнансових результатiв дiяльностi та грошових потокiв Товариства для задоволення iнформацiйних потреб широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень.

Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), включаючи Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї чиннiй на 01 сiчня 2018 року, що офiцiйно оприлюдненнi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України.

Пiдготовлена Товариством фiнансова звiтнiсть чiтко та без будь-яких застережень вiдповiдає всiм вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змiн, внесених РМСБО станом на 01 сiчня 2018 року, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовiй звiтностi, а саме, доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї.

5.1.1 МСФЗ, якi прийнятi, але ще не набули чинностi

Товариство не застосовувало наступнi новi та переглянутi МСФЗ, якi були випущенi, але не набрали чинностi:

Назва Дата набрання чинностi

МСФЗ 16 "Оренда" 1 Сiчня 2019

Поправки до МСФЗ 10 "Консолiдована фiнансова звiтнiсть" i МСБО 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi пiдприємства" (Продаж або внесок активiв в угодах мiж iнвестором i його асоцiйованої органiзацiєю або спiльним пiдприємством) Невизначений термiн

За рiшенням керiвництва Товариство МСФЗ 14 "Вiдстроченi рахунки тарифного регулювання" до дати набуття чинностi не застосовується, оскiльки Товариство не входить в сферу дiї цього стандарту.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти" прийнятий в 2009р. - 2010р., 2013р., 2014р., застосовується з 1 сiчня 2018 року. Суттєвi змiни стисло: змiнюється класифiкацiя та оцiнка фiнансових активiв; нова модель визнання збиткiв вiд знецiнення фiнансових активiв - модель очiкуваних кредитних збиткiв; перегляд порядку хеджування для забезпечення взаємозв'язку облiку з управлiнням ризиками. Стандарт достроково не застосовувався, вплив застосування цього стандарту керiвництвом оцiнюється.

МСФЗ (IFRS) 7 "Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї" прийнятий в вереснi 2014р., набуває чинностi одночасно з МСФЗ 9. Суттєвi змiни стисло: якщо Товариство передає фiнансовий актив третiй сторонi, то воно повинно розкрити iнформацiю про характер угоди, ступiнь тривалостi в активi i ризики; розкриття додаткової iнформацiї необов'язкове для всiх промiжних перiодiв, за винятком необхiдних вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 34. Стандарт достроково не застосовувався, вплив застосування цього стандарту керiвництвом оцiнюється як незначний.

МСФЗ (IFRS) 16 "Виручка за договорами з клiєнтами" прийнятий в травнi 2014р., застосовується з 1 сiчня 2018 року. Суттєвi змiни стисло: величина виручки визначається у розмiрi очiкуваної виплати за попереднiй товар або надану послугу; модель: iдентифiкацiя договору (договорiв) з клiєнтом, iдентифiкацiя зобов'язань за договором, визначення цiни угоди, розподiл цiни угоди мiж зобов'язаннями за договором, визнання виручки при виконаннi зобов'язань; витрати, пов'язанi iз забезпеченням договорiв iз покупцями, повиннi капiталiзуватися i амортизуватися на строк, протягом якого вiдбувається споживання вигод вiд договору; прояснює такi поняття - актив, контрактне зобов'язання, змiни/доповнення договорiв, мiстить посiбник з багато компетентних угод; самостiйнi партiї товарiв або послуг повиннi визнаватися окремо, а всi знижки та ретроспективнi знижки з договiрної цiни пiдлягають розподiлу на окремi елементи; значно змiнює вимоги щодо подання та розкриття iнформацiї про виручку. За рiшенням керiвництва цей МСФЗ до дати набуття чинностi не застосовується. Застосування цього стандарту не вплинуло на фiнансову звiтнiсть Товариства за перiод, що закiнчується 31 грудня 2018 року.

МСФЗ 16 "Оренда" був випущений в сiчнi 2017 року i замiнює собою МСБО 17 "Оренда", Тлумачення КТМФЗ 4 "Визначення, чи мiстить угода оренду", Роз'яснення ПКР (SIC) 16 " Операцiйна оренда: заохочення " i Роз'яснення ПКР (SIC) 27 " Оцiнка сутностi операцiй, якi мають юридичну форму угоди про оренду". МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцiнки, подання та розкриття iнформацiї про оренду i вимагає, щоб орендарi вiдображали всi договори оренди з використанням єдиної моделi облiку в балансi, аналогiчно порядку облiку, передбаченому в МСБО 17 для фiнансової оренди. Стандарт передбачає два звiльнення вiд визнання для орендарiв - щодо оренди активiв з низькою вартiстю (наприклад, персональних комп'ютерiв) i короткострокової оренди (тобто оренди з термiном не бiльше 12 мiсяцiв). На дату початку оренди орендар визнаватиме зобов'язання щодо орендних платежiв (тобто зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє собою право користування базовим активом протягом термiну оренди (тобто актив у формi права користування). Орендарi будуть зобов'язанi визнавати витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi окремо вiд витрат по амортизацiї активу в формi права користування.

Орендарi також повиннi будуть переоцiнювати зобов'язання з оренди при настаннi певної подiї (наприклад, змiни термiнiв оренди, змiни майбутнiх орендних платежiв в результатi змiни iндексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежiв). У бiльшостi випадкiв орендар буде враховувати суми переоцiнки зобов'язання з оренди в якостi коригування активу в формi права користування.

Прядок облiку для орендодавця вiдповiдно до МСФЗ 16 практично не змiнюється. Орендодавцi продовжують класифiкувати оренду, використовуючи тi ж принципи класифiкацiї, видiляючи при цьому два види оренди: операцiйну i фiнансову.

Крiм цього, МСФЗ 16 вимагає вiд орендодавцiв i орендарiв розкриття бiльшого обсягу iнформацiї порiвняно з МСБО17.

МСФЗ 16 набуває чинностi для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Допускається застосування до цiєї дати, але не ранiше дати застосування органiзацiєю МСФЗ 16. Орендар має право застосовувати цей стандарт з використанням ретроспективного пiдходу або модифiкованого ретроспективного пiдходу. Перехiднi положення стандарту передбачають певнi звiльнення.

У 2019 роцi Товариство планує оцiнити можливий вплив МСФЗ 16 на свою фiнансову звiтнiсть.

Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 "Продаж або внесок активiв в угодах мiж iнвестором i його асоцiйованої органiзацiєю або спiльним пiдприємством"

Поправки розглядають протирiччя мiж МСФЗ 10 та МСБО 28, в частинi облiку втрати контролю над дочiрньою органiзацiєю, яка продається асоцiйованому пiдприємству або спiльному пiдприємству або вноситься до них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, якi виникають в результатi продажу або внеску активiв, що представляють собою бiзнес згiдно з визначенням в МСФЗ 3, в угодi мiж iнвестором i його асоцiйованої органiзацiєю або спiльним пiдприємством, визнаються в повному обсязi. Однак прибуток або збиток, якi виникають в результатi продажу або внеску активiв, якi не становлять собою бiзнес, визнаються тiльки в межах часток участi, наявних у iнших, нiж органiзацiя, iнвесторiв в асоцiйованому пiдприємствi або спiльному пiдприємствi. Рада з МСФЗ перенесла дату вступу даних поправок в силу на невизначений термiн, однак органiзацiя, яка застосовує цi поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно.

За попередньою оцiнкою, яка може змiнитися у майбутньому, керiвництво Товариства вважає, що цi поправки не матимуть суттєвого впливу на його фiнансову звiтнiсть у майбутньому.

Поправки до МСБО 7 "Iнiцiатива в сферi розкриття iнформацiї"

Поправки до МСБО 7 "Звiт про рух грошових коштiв" є частиною iнiцiативи Ради з МСФЗ у сферi розкриття iнформацiї i вимагають, щоб органiзацiя розкривала iнформацiю, що дозволяє користувачам фiнансової звiтностi оцiнити змiни в зобов'язаннях, обумовлених фiнансовою дiяльнiстю, включаючи як змiни, зумовленi грошовими потоками, так i змiни, не обумовленi ними. При першому застосуваннi даних поправок органiзацiї не зобов'язанi надавати порiвняльну iнформацiю за попереднi перiоди. Цi поправки вступили в силу для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2017 року.

Застосування даних поправок не потребує розкриття Товариством додаткової iнформацiї.

Поправки до МСБО 12 "Визнання вiдстрочених податкових активiв щодо нереалiзованих збиткiв"

Поправки роз'яснюють, що органiзацiя повинна враховувати, чи обмежує податкове законодавство джерела оподатковуваного прибутку, проти якого вона може робити вiдрахування при вiдновленнi такої тимчасової рiзницi. Крiм того, поправки мiстять вказiвки щодо того, як органiзацiя повинна визначати майбутнiй оподаткований прибуток, i описують обставини, за яких оподатковуваний прибуток може передбачати вiдшкодування деяких активiв в сумi, що перевищує їх балансову вартiсть.

Органiзацiї повиннi застосовувати данi поправки ретроспективно. Однак при первинному застосуваннi поправок змiна власного капiталу на початок самого раннього порiвняльного перiоду може бути визнана у складi нерозподiленого прибутку на початок перiоду (або в складi iншого компонента власного капiталу, вiдповiдно) без розподiлення змiни мiж нерозподiленим прибутком та iншими компонентами власного капiталу на початок перiоду. Органiзацiї, якi застосовують це звiльнення, повиннi розкрити цей факт.

Цi поправки набувають чинностi для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2017 року або пiсля цiєї дати, дозволяється застосування до цiєї дати. У випадку дострокового застосування органiзацiя повинна розкрити цей факт.

Очiкується, що данi поправки не мають впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

Поправки до МСФЗ 2 "Класифiкацiя i оцiнка операцiй з виплат на основi акцiй"

Рада з МСФЗ видала поправки до МСФЗ 2 "Виплати на основi акцiй", в яких розглядаються три основних аспекти: вплив умов переходу прав на оцiнку операцiй з виплат на основi акцiй з розрахунками грошовими коштами; класифiкацiя операцiй з виплат на основi акцiй з умовою розрахункiв на нетто-основi для зобов'язань з податку, утримуваного у джерела виплати; облiк змiни умов операцiї з виплат на основi акцiй, внаслiдок яких операцiя перестає класифiкуватися як операцiя з розрахунками грошовими коштами i починає класифiкуватися як операцiя з розрахунками пайовими iнструментами.

При прийняттi поправок органiзацiї не зобов'язанi перераховувати iнформацiю за попереднi перiоди, проте допускається ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всiх трьох аспектiв i дотримання iнших критерiїв. Поправки набувають чинностi для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2018 року або пiсля цiєї дати, допускається застосування до цiєї дати. На даний час Товариство не бере участi в операцiях з виплатами на основi акцiй, тому не очiкує впливу даних поправок на фiнансову звiтнiсть Товариства.

5.1.3. Припущення про безперервнiсть дiяльностi

Фiнансова звiтнiсть Товариства пiдготовлена виходячи з припущення безперервностi дiяльностi, вiдповiдно до якого реалiзацiя активiв i погашення зобов'язань вiдбувається в ходi звичайної дiяльностi. Фiнансова звiтнiсть не включає коригування, якi необхiдно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здiйснення фiнансово-господарської дiяльностi вiдповiдно до принципiв безперервностi дiяльностi.

При цьому слiд зазначити, що Товариство функцiонує в нестабiльному середовищi. Україна продовжує заходитися у станi полiтичних та економiчних змiн. Гривня протягом звiтного року девальвувала щодо основних свiтових валют. Стабiлiзацiя економiчної ситуацiї залежить вiд зусиль Уряду, при цьому подальший розвиток економiчної та полiтичної ситуацiї неможливо передбачити. Внаслiдок цього неможливо достовiрно оцiнити ефект впливу поточної економiчної ситуацiї на фiнансовий стан Товариства. В результатi виникає невизначенiсть, яка може вплинути на майбутнi операцiї, можливiсть вiдшкодування вартостi активiв Товариства та здатнiсть Товариства обслуговувати i своєчасно погашати свої зобов'язання.

Товариство є небанкiвською фiнансовою установою, тому має високу ступiнь залежностi вiд законодавчих та економiчних обмежень.

Товариство не має намiрiв лiквiдуватися або припинити дiяльнiсть.

Iншої невизначеностi, крiм наведених вище, щодо подiй чи умов, якi можуть спричинити значний сумнiв щодо здатностi Товариства продовжувати дiяльнiсть на безперервнiй основi немає.

Вплив iнфляцiї на фiнансову звiтнiсть

Враховуючи офiцiйнi данi Державної служби статистики України, кумулятивний рiвень iнфляцiї за трирiчний перiод, включаючи 2016, 2017 та 2018 роки, склав 109,8%. Це створило передумови для виникнення питання необхiдностi проведення перерахунку фiнансової звiтностi згiдно з МСБО 29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї" за 2018 рiк.

Згiдно параграфу 3 МСБО 29, показником гiперiнфляцiї є характеристики економiчного середовища в країнi, якi включають таке (але не обмежуються таким):

а) основна маса населення вiддає перевагу збереженню своїх цiнностей у формi немонетарних активiв або у вiдносно стабiльнiй iноземнiй валютi. Суми, утримуванi в нацiональнiй валютi, негайно iнвестуються для збереження купiвельної спроможностi;

б) основна маса населення розглядає грошовi суми не в нацiональнiй грошовiй одиницi, а у вiдносно стабiльнiй iноземнiй валютi. Цiни можуть також наводитися в цiй валютi;

в) продаж та придбання на умовах вiдстрочки платежу здiйснюється за цiнами, якi компенсують очiкувану втрату купiвельної спроможностi протягом перiоду вiдстрочки платежу, навiть якщо цей строк є коротким;

г) вiдсотковi ставки, заробiтна плата та цiни iндексуються згiдно iндексу цiн;

') кумулятивний рiвень iнфляцiї за трирiчний перiод наближається до 100 % або перевищує цей рiвень.

МСБО 29 не встановлює абсолютного рiвня, на якому вважається, що виникає гiперiнфляцiя. Необхiднiсть перераховувати фiнансовi звiти згiдно з цим стандартом є питанням судження. Тому Товариство при прийняттi рiшення брало до уваги наступне:

Крiм того перерахунок фiнансових результатiв є складним процесом, який вимагає наявностi методичних пiдходiв, а також створює для компанiй ризики фiскального та регуляторного характеру.

Проаналiзувавши iншi критерiї, Товариство вважає, що за показниками наведеними у пiдпунктах в) i г) параграфа 3 МСБО 29 економiчний стан в Українi не вiдповiдає ситуацiї, що характеризується гiперiнфляцiєю.

Переважна частина активiв i зобов'язань Товариства у фiнансовiй звiтностi за своїм характером є монетарними активами та зобов'язаннями, або такими, що оцiненi за справедливою вартiстю, та не пiдлягають перерахунку згiдно МСБО 29.

Керiвництво Товариства 'рунтуючись на власному судженнi прийняло рiшення не застосовувати процедуру коригування показникiв фiнансової звiтностi за 2018 рiк.

Застосування нових стандартiв та iнтерпретацiй

При пiдготовцi фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року, Товариство застосувало всi новi та переглянутi стандарти та iнтерпретацiї, доречнi до його операцiй та є обов'язковими для застосування при складаннi звiтностi, починаючи з 1 сiчня 2018р. Застосування доповнень та змiн до стандартiв та iнтерпретацiй, не призвело до будь-якого впливу на облiкову полiтику, фiнансовий стан чи результати дiяльностi Товариства.

Функциональна валюта та валюта подання

Фiнансова звiтнiсть представлена в українськiй гривнi, що є функцiональною валютою Товариства. Вся фiнансова iнформацiя представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячi, якщо не вказано iнше.

6. ПОЯСНЕННЯ ТА АНАЛIТИЧНI ДАНI ДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

Валюта звiтностi. Нацiональною валютою України є українська гривня (надалi по тексту - гривня, або грн.), i ця ж валюта є функцiональною валютою Товариства. Форми i примiтки звiтностi базуються на даних бухгалтерського облiку Товариства.Фiнансова звiтнiсть представлена в українськiй гривнi, що є функцiональною валютоюТовариства. Вся фiнансова iнформацiя представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячi, якщо не вказано iнше.

Основнi засоби. Товариством при складаннi фiнансової звiтностi використана модель собiвартостi,

згiдно МСБО 16

Основнi засоби (тис.грн.) На 31.12.2018р. На 31.12.2017р.

Первiсна вартiсть 50 383 48286

Знос 40 076 38349

Залишкова вартiсть на звiтну дату 10 307 9937

Нематерiальнi активи (тис.грн.) На 31.12.2018р. На 31.12.2017р.

Право користування надрами 265 265

Первiсна вартiсть 265 -

Знос 13 -

Залишкова вартiсть на звiтну дату 252 265

На балансi товариства iншi нематерiальнi активи не значаться.

Основнi засоби та необоротнi матерiальнi активи облiковуються за первинною вартiстю 50 383 тис.грн., їх залишкова вартiсть на зазначену дату становить 10 307 тис.грн.

Бухгалтерський облiк основних засобiв ведеться на рахунку 10 "Основнi засоби", їх оцiнка вiдповiдає критерiям визначення, згiдно МСБО 16 "Основнi засоби".

Бухгалтерський облiк iнших необоротних матерiальних активiв ведеться на рахунку 11 "Iншi необоротнi матерiальнi активи". Їх класифiкацiю проведено вiдповiдно з групами, встановленими МСБО 16 "Основнi засоби".

Облiк амортизацiї основних засобiв ведеться на рахунку 131 "Знос основних засобiв" та нараховується прямолiнiйним методом, згiдно наказу по товариству.

В звiтному перiодi iндексацiя та переоцiнка основних засобiв не проводилась.

Необоротнi активи, вiдмiннi вiд вищезазначених, вiдсутнi.

Оборотнi активи

Запаси

На балансi облiковуються запаси, якi вiдповiдають критерiям признання, даним в МСБО № 2 "Запаси" на загальну суму 14 282 тис.грн., в тому числi:

Запаси (тис.грн.) На 31.12.2017р. На 31.12.2018р.

виробничi запаси 1 995 3 145

незавершене виробництво 554 460

готова продукцiя 6 335 10 677

Облiк та оцiнка запасiв достовiрна та вiдповiдає критерiям визначення, згiдно МСБО № 2 "Запаси". Первiсна вартiсть запасiв визначається витратами на їх придбання при купiвлi за грошовi кошти. Первiсна вартiсть запасiв, виготовлених власними силами, визначається вiдповiдно до МСБО 1.

Дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть товариства складає 1 461 тис.грн., яка створилася за рахунок

Дебiторська заборгованiсть (тис.грн.) На 31.12.2017р. На 31.12.2018р.

дебiторської заборгованностi за розрахунками за авансами виданими 2 083 1 461

з бюджетом 0 0

iнша дебiторська заборгованность - -

Уся дебiторська заборгованiсть є короткостроковою.

Дебiторська заборгованiсть, строк позовної давностi якої минув, вiдсутня. Резерв сумнiвних боргiв вiдсутнiй (визначається виходячи з платоспроможностi окремих боржникiв). Облiк та оцiнка дебiторської заборгованостi достовiрна та вiдповiдає критерiям визначення, згiдно МСБО № 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка".

Грошовi кошти

Облiк грошових коштiв ведеться вiдповiдно Положенню про ведення касових операцiй в нацiональнiй валютi, яке затверджено Постановою НБУ № 148 вiд 29.12.2017р.

Найменування грошовихстатей (тис.грн.) На 31.12.2017р. На 31.12.2018р.

Готiвковi кошти в касi 4 6

Поточнi рахунки у банку 8 898 4 478

Iншi оборотнi активи в сумi 657 тис.грн. створилися за рахунок нарахованих податкових забов'язань по ПДВ, в перевiряємому балансi вiдображено вiрно.

Оборотнi активи, вiдмiннi вiд вищезазначених, а також витрати майбутнiх перiодiв та необоротнi активи та групи вибуття вiдсутнi.

Розкриття iнформацiї щодо забезпечення наступних витрат i платежiв та зобов'язань товариства станом на 31.12.2018р.

Забезпечень наступних витрат i платежiв на балансi не має.

Структура зобов'язань товариства має наступний вигляд:

Довгостроковi зобов'язання вiдсутнi.

Поточнi зобов'язання становлять 4 780 тис.грн., в тому числi:

Поточнi зобов'язання(тис.грн.) На 31.12.2017р. На 31.12.2018р.

кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 66 58

за розрахунками з одержаних авансiв 3473 3 847

за розрахунками з бюджетом 1014 257

У.т.ч. податок на прибуток 454 141

за розрахунками з оплати працi 555 260

зi страхування 169 98

iншi поточнi зобов'язання 374 260

Разом: 5651 4 780

Облiк та оцiнка зобов'язань вiдповiдає критерiям визначення, згiдно МСБО № 37 "Забезпечення, непередбаченi зобов'язання та непередбаченi активи".

Кредиторська заборгованiсть, строк позовної давностi якої минув, вiдсутня.

Забезпечення, умовнi зобов'язання та умовнi активи.

Вiдповiдно до засад, визначених МСБО 37 "Забезпечення, умовнi зобов'язання та

умовнi активи" подiї, що потребують коригування активiв та зобов'язань Товариства

внаслiдок виникнення умовних зобов' язань та умовних активiв, вiдсутнi.

Розкриття iнформацiї щодо власного капiталу товариства станом на 31.12.2018р.

Зареєстрований капiтал згiдно Статуту товариства складає 86 782,50 грн., розподiлено на 347 130 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 грн. кожна.

Зареєстрований й капiтал вiдповiдає бухгалтерському облiку по рахунку 40 "Статутний капiтал". Розмiр статутного капiталу в звiтному перiодi не змiнювався.

Структура власного капiталу в перевiряємому балансi вiдображена наступним чином:

Власнiй капiтал(тис.грн.) На 31.12.2018р.

Зареєстрований капiтал (рядок 1400) 87

капiтал в дооцiнках (рядок 1410) 24 907

Резервний капiтал (рядок 1415) 25

Нерозподiлений прибуток (рядок 1420) 1 644

Разом 26 663

Капiтал в дооцiнках створився за рахунок iндексацiї основних засобiв згiдно Постанов уряду, в облiку вiдображено вiрно.

Резервний капiтал створився за рахунок вiдрахувань вiд прибутку в розмiрi 25% згiдно установчих документiв.

Капiталiв, вiдмiнних вiд зазначених, на балансi товариства немає.

Забезпечення наступних витрат i платежiв та доходи майбутнiх перiодiв в балансi товариства станом на 31.12.2018р. вiдсутнi.

Iнформацiї щодо обсягу чистого прибутку (збитку).

Облiк фiнансових результатiв ведеться вiдповiдно до вимог МСФО № 1. "Надання фiнансової звiтностi".

Доходи товариства формуються вiдповiдно до вимог МСБО18 "Доход" i в звiтному перiодi склалися за рахунок:

Доходи(тис.грн.) На 31.12.2018р.

чистого доходу (виручки) вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робот, послуг) 46 444

iнших операцiйних доходiв 99

Усього доходiв: 46 543

Витрати сформовано вiдповiдно до вимог П(С)БО 16 "Витрати" за рахунок:

Витрати (тис.грн.) На 31.12.2018р.

собiвартостi реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 37 628

адмiнiстративних витрат 5 268

витрат на збут 1 419

iнших операцiйних витрат 223

податку на прибуток 361

Усього витрат 44 899

Облiк та оцiнка фiнансових результатiв ведеться вiдповiдно до вимог МСФО № 1"Надання фiнансової звiтностi".

Обсяг чистого прибутку за 2018 рiк складає 1 644 тис.грн.

Розкриття iнформацiї щодо операцiй з пов'язаними особами.

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливiсть контролювати iншу або

здiйснювати суттєвий вплив на прийняття фiнансових та операцiйних рiшень iншою

стороною, як це визначено в МСБО 24 "Розкриття iнформацiї щодо зв'язаних сторiн". Рiшення

про те, якi сторони являються зв'язаними, приймають не тiльки на основi їх юридичної форми,

але i виходячи з характеру стосункiв мiж зв'язаними сторонами.Товариство приймає полiтику взаємовiдносин iз пов'язаними особами без спецiального цiноутворення. Операцiї iз пов'язаними особами вiдображуються виключно за принципом "справедливої вартостi".

Пов'язаними особами ПРАТ "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" є: Посадовi особи ПРАТ "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД", що здiйснюють вiд iменi ПРАТ "НОВООЛЕКСАНДРIВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" юридичнi дiї, спрямованi на встановлення, змiну або припинення правовiдносин:

Прiзвище, iм'я, по батьковi Посада Частка в статутному капiталi , %

Приймаченко Володимiр Сергiйович Голова правлiння 21,5

Дичек Галина Богданiвна Головний бухгалтер -

Протягом звiтного перiоду управлiнському персоналу Товариства и нараховувалась i виплачувалась заробiтна плата вiдповiдно до встановленої системи оплати працi. Компенсацiї та iншi додатковi виплати керiвництву Товариства, iншому управлiнському персоналу не здiйснювались.

Станом на 31 грудня 2018 року операцiй з пов'язаними сторонами Товариство не має.

УМОВНI ТА КОНТРАКТНI ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Керiвництво вважає, що воно вживає всi необхiднi заходи для забезпечення стiйкостi бiзнесу Товариства в нинiшнiх умовах. Однак, несподiванi погiршення в економiцi можуть негативно впливати на результати дiяльностi Товариства i фiнансове становище. Ефект такого потенцiйно негативного впливу не можебути достовiрно оцiнений.

ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОЇ ДАТИ

Пiсля 31 грудня 2018 року до дати затвердження керiвництвом фiнансової звiтностi, якi не вiдображенi в фiнансовiй звiтностi, проте можуть мати суттєвий вплив на фiнансовий стан Товариства.

Управлiння фiнансовими ризиками

Фiнансовiй дiяльностi притаманний ризик, яким управляють за допомогою постiйного процесу виявлення, оцiнки та контролю ризикiв, з урахуванням лiмiтiв ризику та iнших засобiв контролю. Процес управлiння ризиками є вирiшальним для постiйної прибутковостi Товариства. На дiяльнiсть впливають наступнi ризики:

" Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фiнансовий iнструмент не зможе виконати зобов'язання i це буде причиною виникнення фiнансового збитку iншої сторони.

Ризик лiквiдностi - ризик того, що Товариство матиме труднощi при виконаннi зобов'язань, пов'язаних iз фiнансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштiв або iншого фiнансового активу. Товариство здiйснює ретельне управлiння i контроль за лiквiднiстю.

" Товариство використовує процедури детального бюджетування i прогнозування руху грошових коштiв, щоб упевнитися в наявностi ресурсiв, необхiдних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

" Ринковий ризик - ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструмента коливатимуться внаслiдок змiн ринкових цiн. Ринковi ризики пов'язанi з невизначенiстю коливань ринкової кон'юнктури - цiновими та курсовими ризиками, процентним ризиком, лiквiднiстю i т.п. - i чутливiстю до цих коливань несучих ризики об'єктiв (наприклад, активiв).

" Операцiйний ризик - ризик збиткiв внаслiдок неадекватних або помилкових внутрiшнiх процесiв, дiй працiвникiв Товариства та систем, або зовнiшнiх подiй. Товариство здiйснює постiйний монiторинг операцiйних подiй на мiсцевому ринку та забезпечує вчасне реагування на них. Важливим елементом системи управлiння операцiйним ризиком Товариства є заходи з обмеження (контролю) операцiйних ризикiв.

" Юридичний ризик - ризик в процесi звичайної дiяльностi Товариства, яке залучено до судових розглядiв.

Операцiйне середовище, безперервнiсть дiяльностi та подальше функцiонування

" Показники фiнансової звiтностi за 2018 рiк не перераховуються, керiвництво Товариства 'рунтуючись на власному судженнi прийняло рiшення не застосовувати процедуру коригування показникiв, так як вважає що вплив перерахунку на фiнансову звiтнiсть буде несуттєвим, на що вказують специфiчнi фактори в економiчному середовищi країни.

" Враховуючи складну економiчну ситуацiю, аналiз конкурентного середовища, вплив зовнiшнiх та внутрiшнiх факторiв, прогнози щодо розвитку ринку фiнансових послуг України на 2019 рiк, Товариством обрана стратегiя якiсного розвитку, порiвняно з стратегiєю якiсного i iнтенсивного розвитку у минулих роках.

" У 2019 роцi Товариство спрямовуватиме свої зусилля на збереження своєї клiєнтської бази, пiдтримку довготривалих партнерських вiдносин з контрагентами та забезпечення економного та рацiонального використання коштiв.

" Товариство не має намiрiв лiквiдуватися або припинити дiяльнiсть, невизначеностi щодо подiй чи умов, якi можуть спричинити значний сумнiв щодо здатностi Товариства продовжувати дiяльнiсть на безперервнiй основi немає. Ця фiнансова звiтнiсть вiдображає поточну оцiнку (судження) керiвництва стосовно можливого впливу економiчних умов на операцiї та фiнансове положення Товариства та не мiстить будь-яких коригувань вiдображених сум, якi були б необхiднi, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою дiяльнiсть та реалiзовувало свої активи не в ходi звичайної дiяльностi. Майбутнi умови

" можуть вiдрiзнятися вiд оцiнок керiвництва. Дана фiнансова звiтнiсть не включає нiяких коригувань, якi могли б мати мiсце як результат такої невизначеностi. Про такi коригування буде повiдомлено якщо вони стануть вiдомими i їх буде можливо оцiнити.

" Припущення про безперервнiсть дiяльностi: виходячи з вищевикладеного, керiвництво вважає об'рунтованим складання цiєї фiнансової звiтностi на основi припущення, що Товариство є органiзацiєю, здатною продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **Товариство з обмеженою відповідальністю фірма "Ресурс-Аудит "** |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **23647230** |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **49010, м.Дніпро, пр. Д. Яворницького, б. 93, к. 415** |
| 4 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | **3733** |
| 5 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | **273/4**  **04.07.2013** |
| 6 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | **01.01.2018 - 31.12.2018** |
| 7 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | **02** |
| 8 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) |  |
| 9 | Номер та дата договору на проведення аудиту | **08\02-ПРАТ-О**  **08.02.2019** |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту | **11.02.2019 - 25.03.2019** |
| 11 | Дата аудиторського висновку | **25.03.2019** |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | **17500.00** |
| 13 | Текст аудиторського звіту | |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  АУДИТОРСЬКА ФІРМА  "РЕСУРС-АУДИТ"  49010, місто Дніпро, проспект Д. Яворницького, будинок 93, к. 415  Код ЕДРПОУ 23647230 тел./факс: (+38056) 744-30-52  Свідоцтво АПУ про внесення в Реєстр аудиторських фірм № 3733 від 02.03.2006р.  З В І Т Н Е З А Л Е Ж Н О Г О А У Д И Т О Р А  ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  "НОВООЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД"  Звіт з аудиту фінансової звітності  ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВООЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД"  станом на 31.12.2018 року  Думка із застереженням  Ми провели аудит фінансової звітності ПРАТ "НОВООЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" (код ЄДРПОУ 00290280, місцезнаходження: 52070, Дніпропетровська область, Дніпровський район, с. Новоолександрівка, вул. Малинова, 35, дата державної реєстрації: 27.09.1991р), що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р. та відповідних звітів: звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік та звіту про власний капітал за 2018 рік, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та приміток.  На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для висловлення думки із застереженням", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРАТ "НОВООЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" на 31 грудня 2018 р. та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).  Основа для думки із застереженням  Управлінським персоналом не отримані відповіді на запити від контрагентів сторони по розрахункам з іншими дебіторами на суму 113 тис.грн, що впливає на зменшення чистого прибутку Товариства за 2018 рік.  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 ПРАТ "НОВООЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" згідно з етичними вимогами, застосовними в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.  Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність  Управлінський персонал ПРАТ "НОВООЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, 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  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  o 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;  o 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 ;  o оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;  o 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 відповідного розкриття 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;  o 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 обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.  Інші елементи  Основні відомості про аудиторську фірму  Товариство з обмеженою відповідальністю фірма "Ресурс-Аудит "  Код ЄДРПОУ 23647230.  Місцезнаходження:49010, м.Дніпро, пр. Д. Яворницького, б. 93, к. 415  Телефон: (0562) 744-30-52.  Внесенно в Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"№ 3733  Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 04.07.2013 р. № 273/4.  Основні відомості про умови договору на проведення аудиту  Дата та номер договору на проведення аудиту: "08" лютого 2019р. № 08\02-ПРАТ-О  Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 11.02.2019р. по 25.03.2019р.  Партнер завдання з аудиту,  результатом якого є цей звіт  незалежного аудитора Тяглеев С.Б.  (Сертифікат аудитора серії А № 001073  від 26.12.2001 року)  Директор ТОВ АФ "Ресурс-Аудит" Никифоренко Микола Іванович  (сертифікат аудитора серія А № 004216 від 24.12.1999р.)  Адреса аудитора:  Від імені Аудиторської фірми  ТОВ АФ "Ресурс-Аудит": м. Дніпро,  пр. Дмитра Яворницького,б.93,оф.415  25.03.2019р. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі Голова правлiння Приймаченко Сергія Володимировича:

1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД", 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

2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "НОВОOЛЕКСАНДРІВСЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,   
 що виникала протягом періоду**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 15.04.2018 | 16.04.2018 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |