

ЗАТВЕРДЖЕНО

рішенням Наглядової ради
ПрАТ «АБ Столичний»
Протокол № 12 від 24.06.2020р.

Додаток 1.

до Протоколу засідання Наглядової ради
ПрАТ «АБ Столичний» № 12 від 24.06.2020р.

РІШЕННЯ**про емісію облігацій**

(у разі неоформлення проспекту облігацій)

Приватного акціонерного товариства «Асфальтобетонний завод «АБ Столичний»

ідентифікаційний код 04012321, місцезнаходження: Україна, 03045, м. Київ, вул. Новопирогівська, 60.

I. Інформація про емітента та його фінансово-господарський стан

1	Загальна інформація про емітента:	
1.1	повне найменування	Приватне акціонерне товариство «Асфальтобетонний завод «АБ Столичний» (надалі – Товариство або Емітент)
1.2	скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ «АБ Столичний»
1.3	код за ЄДРПОУ	04012321
1.4	місцезнаходження	Україна, 03045, м. Київ, вул. Новопирогівська, 60.
1.5	засоби зв'язку (телефон, факс, електронна пошта)	Телефон (044) 259-50-34, факс (044) 259-52-32; електронна пошта: abc@ab-asfalt.com.ua
1.6	дата державної реєстрації емітента; орган, що здійснив державну реєстрацію емітента	Дата державної реєстрації: 15.04.1997 року Орган, що здійснив державну реєстрацію: Голосіївська районна у місті Києві державна адміністрація.
1.7	предмет і мета діяльності	Відповідно до Статуту Товариства: 3.1. Метою діяльності Товариства є найбільш ефективне використання майна підприємства та отримання прибутку в інтересах акціонерного товариства, його працівників та акціонерів, шляхом здійснення виробничої, комерційної, посередницької, підприємницької та іншої діяльності, передбаченої чинним законодавством України, спрямованої на забезпечення потреб народного господарства та населення у продукції, роботах та послугах. 3.2. Основними напрямками (предметом) діяльності Товариства є: • виробництво неметалевих мінеральних виробів, виробництво готових для використання бетонних та асфальтобетонних сумішей та розчинів; • виготовлення виробів з бетону та залізобетону для будівництва; • виготовлення вузлів та деталей для прокладання інженерних мереж, водо-, тепло-, газопостачання; розподілення електроенергії; постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря; • будівельна діяльність (зведення несучих та огорожуючих конструкцій, будівництво та монтаж інженерних та транспортних мереж, підготовчі роботи на будівельному майданчику, тощо); • проведення всіх видів ремонтних та будівельно-монтажних робіт; • виконання робіт по будівництву, реконструкції, та капітальному ремонту жилих та нежилых приміщень, автомобільних доріг та інших шляхів транспортного сполучення, аеропортів та їх споруд ; • виробництво, обробка, та реалізація будівельних, шляхово-будівельних матеріалів, будівництво, реконструкція, капітальний та

		поточний ремонт жилих будинків, шляхів, адміністративних споруд, об'єктів соціально-культурного призначення, автосалонів, автозаправних станцій і їх експлуатація; • створення та реалізація науково-технічної продукції, продукції виробничо-технічного призначення та товарів народного споживання; • надання автотранспортних, автосервісних, авторемонтних послуг юридичним та фізичним особам; • діяльність автомобільного вантажного транспорту; • інжиніринг, в тому числі вишукувальні та проектні роботи для будівництва; • геодезичні роботи; спеціальні інженерно - геодезичні роботи; • зйомочні роботи; кадастрові зйомки; • розробка технічної документації по складанню державних актів на право власності на землю, на право постійного користування землею, договорів на право тимчасового користування землею (у тому числі на умовах оренди); • складання проектів створення нових та впорядкування існуючих землекористувань та землеволодінь з врахуванням контурно-меліоративної організації територій; • складання проектів внутрішньогосподарського землеустрою, землеволодінь громадян обґрунтовуванням заходів по ефективному використанню землі у відповідності з цільовим призначенням підвищення її родючості; • проведення топографо-геодезичних, картографічних, ґрунтових, геоботанічних та інших обстежень та вишукань земельного фонду; • надання консультацій з питань земельного законодавства; • здача в оренду майна; • здійснення внутрішніх та міжнародних перевезень вантажів, пасажирів автомобільним транспортом; • забезпечення будівництва, капітального будівництва, проектування, реконструкції, ремонту, технічного переозброєння об'єктів цивільного, промислового, непромислового та житлового призначення, залучення українських та іноземних інвесторів, здійснення діяльності за напрямками, що відповідають цілям та завданням Товариства згідно з цим Статутом; • надання медичних послуг населенню; • створення аптечних закладів; • організація концертних програм та виступи їх за кордоном; створення національних фільмів; будівництво розважальних парків та атракціонів; • виробництво, закупка та реалізація горілчаних виробів, вина та пива; створення та експлуатація відповідних виробничих потужностей, магазинів, ресторанів, кафе, барів; • закупівля, переробка та продаж зернових; • купівля-продаж, ремонт, лізинг та здача в оренду вантажних та легкових автомобілів, інших самохідних транспортних засобів, запасних частин до них з оформленням рахунків-довідок; • розробка, виробництво та реалізація товарів народного споживання, громадського харчування, будівельних матеріалів, товарів виробничо-технічного призначення, в тому числі з вторинної сировини; • операції по імпорту та експорту товарів, робіт, послуг, здійснення зовнішньоекономічної діяльності. Товарно-бартерні операції у відповідності з чинним законодавством; • послуги по митному оформленню вантажів; • надання суб'єктам господарської діяльності послуг, в тому числі виробничих, побутових, транспортно-експедиційних, по перевалці нафтобітуму, автосервісних, консультаційних, маркетингових,
--	--	--

		експортно-імпортних, посередницьких, брокерських, агентських, консигнаційних, управлінських, облікових, бухгалтерсько-економічних, юридичних, туристичних, сервісних, рекламних, комп'ютерних та інших як в країні, так і за її межами, що прямо і виключно не заборонені законами України; • редакційно-видавницька і поліграфічна діяльність; • перекладацька діяльність; • товарообмін, закупка та реалізація товарів, в тому числі паливно-мастильних матеріалів, нафтобітуму, сировини, напівфабрикатів, конструкцій, технологічного та іншого обладнання, нових технологій, транспорту, техніки та товарів на вітчизняному або закордонному ринках; оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами; • інноваційна діяльність, в тому числі: виконання науково-дослідних, проектних, експериментально-конструкторських та маркетингових досліджень, які пов'язані зі створенням нових видів продукції, техніки та технологій, патентно-ліцензійна діяльність, організація експертиз, впровадження та тиражування винаходів, науково-технічних розробок, товарних знаків, наукових творів, які розповсюджуються; міжнародно-визнані права, котрі стосуються інтелектуальної власності, розробка експериментальних зразків, проведення дослідних випробувань, розробка та передача нових зразків техніки, технологій, ноу-хау та науково-технічної документації, підготовка виробництва; • послуги у сфері забезпечення прав щодо інтелектуальної власності; • організація приватних учбових закладів; • організація стажування та навчання; • інформаційна, рекламна діяльність; • розробка, впровадження, обслуговування та постачання засобів комп'ютерної техніки, програмних продуктів, обчислювальної, множильної та іншої оргтехніки, аудіо і відеотехніки, комплектуючих та витратних матеріалів; інша діяльність в сфері інформатизації; • виробництво, прокат і реалізація кіно-, аудіо- та відеопродукції, а також організація та експлуатація радіо-, теле- та відеостудій, каналів кабельного і супутникового телебачення; • організація автотехобслуговування; • посередницька діяльність між підприємствами, організаціями, установами окремими громадянами; • організація, участь або представництво в виставках, виставках-продажах, аукціонах, торгах, конференціях, семінарах, культурно-освітніх подіях, благодійних акціях, а також розвиток різних видів рекреаційно-туристичної діяльності по комплексним інформаційно-економічним, фінансово-комерційним, культурно освітнім, медико-екологічним та іншим програмам з залученням до співробітництва вітчизняних і іноземних спеціалістів, формуванням тимчасових творчих та трудових колективів в Україні та за її межами; • добування, переробка та продаж усіх корисних копалин та сировини за винятком заборонених законодавством; • заготівля, зберігання і переробка лісу та лісопродуктів; • будівництво та експлуатація автосалонів, автостоянок, гаражів, бензоколонок; • купівля та продаж нерухомості і надання послуг, пов'язаних з запровадження операцій з рухомим та нерухомим майном і землею; • меценатство, благодійна та спонсорська діяльність. • інша діяльність, не заборонена законодавством України. 3.3. Здійснення інших видів діяльності, що відповідають меті
--	--	---

		створення Товариства та не заборонені чинним законодавством України. 3.4. Товариство має право без обмежень приймати рішення про напрямки своєї діяльності, які не суперечать чинному законодавству України. 3.5. Розрахунки з використанням вільно конвертованої валюти проводяться у порядку, передбаченому діючим законодавством України. 3.6. Товариство є суб'єктом зовнішньоекономічної діяльності та здійснює її у відповідності до Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність», а також у відповідності до інших законів України. Товариство має право самостійно здійснювати зовнішньоекономічну діяльність у будь-якій сфері, пов'язаній з предметом його діяльності, здійснює всі види експортно-імпортних операцій з іноземними юридичними та фізичними особами, а також посередницьку діяльність щодо імпортно-експортних операцій, користуватися повним обсягом прав суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності відповідно до чинного законодавства України. 3.7. Товариство здійснює зовнішньоекономічну діяльність з моменту його реєстрації, як суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності відповідно до вимог чинного законодавства України, міжнародних договорів та цього Статуту. 3.8. У випадках, передбачених чинним законодавством, Товариство одержує ліцензії на заняття окремими видами діяльності. Види економічної діяльності код за КВЕД: 23.61 Виготовлення виробів із бетону для будівництва; 23.63 Виробництво бетонних розчинів, готових для використання; 23.99 Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н. в. і. у. (основний); 43.12 Підготовчі роботи на будівельному майданчику; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; 52.10 Складське господарство; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; 35.13 Розподілення електроенергії; 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря; 41.10 Організація будівництва будівель; 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель; 42.11 Будівництво доріг і автострад.
1.8	перелік засновників емітента	Засновником Товариства було Регіональне відділення Фонду державного майна України. Станом на 24.06.2020 р. засновник не є акціонером Товариства.
1.9	структура управління емітентом (органи управління емітентом, порядок їх формування та компетенція згідно з установчими документами емітента)	Відповідно до положень Статуту Товариства: <u>8.1. Органи Товариства.</u> Управління та контроль за діяльністю Товариства здійснюють: • Загальні збори акціонерів; • Наглядова рада Товариства; • Одноосібний виконавчий орган – Генеральний директор; • для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори акціонерів можуть обрати Ревізійну комісію (Ревізора). <u>9.1. Вищий орган управління.</u> Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів, що можуть бути річними або позачерговими. У Загальних зборах акціонерів Товариства можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. Товариство зобов'язане щороку скликати Загальні збори (річні Загальні

		збори). Загальні збори акціонерів проводяться на території України у межах населеного пункту за місцезнаходженням Товариства крім випадків, коли на день скликання загальних зборів 100 відсотками акцій товариства володіють іноземці, особи без громадянства, іноземні юридичні особи, а також міжнародні організації. У випадку якщо акціонером Товариства є одна особа – Загальні збори акціонерів проводяться із особливостями, передбаченими діючим законодавством. В такому випадку рішення такого акціонера з питань, що належать до компетенції загальних зборів, оформлюється ним письмово у формі рішення. Таке рішення акціонера має статус протоколу загальних зборів Товариства. <u>9.2. Річні Загальні збори акціонерів.</u> Річні Загальні збори акціонерів проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року. До порядку денного річних загальних зборів обов'язково вносяться питання про затвердження річного звіту Товариства, розподіл прибутку і збитків Товариства та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради та, у випадку обрання, Ревізійної комісії (Ревізора). До проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів можуть бути включені інші питання, передбаченні законодавством. Не рідше ніж раз на три роки до порядку денного загальних зборів обов'язково вносяться питання про припинення повноважень членів Наглядової ради, обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. <u>9.3. Позачергові Загальні збори акціонерів.</u> 9.3.1. Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства скликаються Наглядовою радою у наступних випадках: 9.3.1.1. з власної ініціативи; 9.3.1.2. на вимогу виконавчого органу Товариства – у разі порушення провадження про визнання Товариства банкрутом або необхідності вчинення значного правочину та/або правочину із заінтересованістю; 9.3.1.3. у разі неплатоспроможності Товариства або виникнення загрози такої неплатоспроможності; 9.3.1.4. на вимогу акціонерів (акціонера), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій Товариства; 9.3.1.5. у будь-яких інших випадках, встановлених законом або якщо цього вимагають інтереси Товариства. 9.3.2. Вимога про скликання позачергових Загальних зборів акціонерів подається у письмовій формі Наглядовій раді Товариства на адресу за місцезнаходженням Товариства із зазначенням органу або прізвища (найменувань) акціонерів, які вимагають скликання позачергових Загальних зборів акціонерів, підстав для скликання, проекту порядку денного та проектів рішень до такого порядку денного. У разі скликання позачергових Загальних зборів з ініціативи акціонерів, вимога повинна також містити інформацію про кількість, тип і клас належних акціонерам акцій, бути підписаною акціонерами, які її подають, також акціонер(и) подає оригінал документу, що підтверджує право власності на цінні папери Товариства станом на дату подання вимоги. 9.3.3. Наглядова рада приймає рішення про скликання позачергових Загальних зборів Товариства або про відмову у такому скликанні протягом 10 днів з моменту отримання вимоги про їх
--	--	---

		скликання. 9.3.4. Рішення про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів Товариства може бути прийнято тільки у разі: • якщо акціонери на дату подання вимоги не є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій Товариства; • неповноти даних та/або документів, передбачених підпунктом 9.3.2 пункту 9.3 цього Статуту. Рішення Наглядової ради про скликання позачергових Загальних зборів або мотивоване рішення про відмову у скликанні надається відповідному органу управління Товариства або акціонерам, які вимагають їх скликання, не пізніше ніж за три дні з моменту його прийняття. Наглядова рада не має права вносити зміни до проекту порядку денного Загальних зборів, що міститься у вимозі про скликання позачергових Загальних зборів, крім включення нових питань або проектів рішень. 9.3.5. Позачергові Загальні збори Товариства мають бути проведені протягом 45 днів з дня подання вимоги про їх скликання. 9.3.6. Якщо цього вимагають інтереси Товариства, Наглядова рада має право прийняти рішення про скликання позачергових Загальних зборів з повідомленням акціонерів про проведення позачергових Загальних зборів та порядок денний відповідно до чинного законодавства України не пізніше ніж за 15 днів до дати їх проведення з позбавленням акціонерів права вносити пропозиції до порядку денного. У такому разі Наглядова рада затверджує порядок денний. У такому разі за відсутності кворуму позачергових Загальних зборів повторні Загальні збори не проводяться. Наглядова рада не може прийняти рішення, зазначене в абзаці першому цього підпункту, якщо порядок денний позачергових Загальних зборів включає питання про обрання членів Наглядової ради. 9.3.7. У разі неприйняття Наглядовою радою рішення про скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів (акціонера), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій Товариства, протягом 10 днів з моменту отримання такої вимоги або прийняття рішення про відмову у такому скликанні позачергові Загальні збори такого товариства можуть бути проведені акціонерами (акціонером), які подавали таку вимогу відповідно до Закону, протягом 90 днів з дати надсилання такими акціонерами (акціонером) Товариству вимоги про їх скликання. Рішення Наглядової ради про відмову у скликанні позачергових Загальних зборів акціонерів може бути оскаржено акціонерами до суду. 9.3.8. Товариство або особа, які ведуть облік прав власності на акції Товариства, зобов'язані протягом п'яти робочих днів надати інформацію про перелік власників акцій Товариства, а також іншу інформацію, необхідну для організації проведення позачергових Загальних зборів Товариства, за запитом Наглядової ради Товариства, оформленим відповідно до вимог законодавства про депозитарну систему України. У разі скликання Загальних зборів акціонерами повідомлення про це та інші матеріали розсилаються усім акціонерам Товариства особою, яка веде облік прав власності на акції Товариства, за рахунок таких акціонерів. 9.9. <u>Компетенція Загальних зборів акціонерів.</u> Загальні збори акціонерів Товариства можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, у тому числі ті, що віднесені до виключної компетенції Наглядової ради законодавством або цим Статутом.
--	--	--

	До виключної компетенції Загальних зборів належить: 9.9.1. Визначення основних напрямів діяльності Товариства. 9.9.2. Внесення змін до Статуту Товариства. 9.9.3. Прийняття рішення про анулювання викуплених акцій. 9.9.4. Прийняття рішення про зміну типу Товариства. 9.9.5. Прийняття рішення про розміщення акцій, в тому числі прийняття рішення про розміщення цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції. 9.9.6. Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу Товариства. 9.9.7. Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства. 9.9.8. Прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій. 9.9.9. Затвердження положень про Загальні збори, Наглядову раду, Виконавчий орган та Ревізійну комісію (Ревізора) Товариства, а також внесення змін до них. 9.9.10. Затвердження положення про винагороду членів Наглядової ради. 9.9.11. Затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради. 9.9.12. Затвердження річного звіту Товариства. 9.9.13. Розгляд звіту Наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду. 9.9.14. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 9.9.15. Розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законодавством; 9.9.16. Прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій. 9.9.17. Прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення. 9.9.18. Затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законом. 9.9.19. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів. 9.9.20. Обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради. 9.9.21. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради. 9.9.22. Обрання членів Ревізійної комісії (Ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень. 9.9.23. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії (Ревізора). 9.9.24. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень. 9.9.25. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення значного правочину у випадках, передбачених законодавством. 9.9.26. Прийняття рішення про надання згоди, в т.ч. попереднє надання згоди, на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства. 9.9.27. Прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадку, коли акціонерному товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків простих акцій Товариства,
--	---

	що приєднується, і приєднання не спричиняє необхідності внесення змін до Статуту товариства, до якого здійснюється приєднання, пов'язаних із змінами прав його акціонерів, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу. 9.9.28. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу, звіту Ревізійної комісії (Ревізора). 9.9.29. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства. 9.9.30. Обрання комісії з припинення Товариства. 9.9.31. Вирішення будь-яких інших питань, які чинне законодавство відносить до виключної компетенції Зборів, а також питань, що будуть включені до їх порядку денного органами управління чи окремими акціонерами. <u>9.10. Делегування повноважень.</u> Загальні збори акціонерів вправі делегувати свої повноваження іншим органам управління, за виключенням тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів. <u>10.1. Наглядова рада Товариства.</u> Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і у межах компетенції, визначеної цим Статутом та чинним законодавством України, здійснює управління акціонерним товариством, а також контролює та регулює діяльність Генерального директора. У своїй діяльності Наглядова рада Товариства підзвітна виключно Загальним зборам акціонерів. Порядок роботи членів Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається ЗУ «Про акціонерні товариства», цим Статутом, Положенням про Наглядову раду Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується Генеральним директором чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. У разі укладення з членом Наглядової ради товариства цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним. <u>10.2. Кількісний склад та обрання.</u> 10.2.1. Кількісний склад Наглядової ради Товариства становить 4 (чотири) особи. Кількісний склад Наглядової ради Товариства може бути змінений Загальними зборами акціонерів з урахуванням вимог Закону України «Про акціонерні товариства». 10.2.2. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом Ревізійної комісії (Ревізором) цього Товариства. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори. Акціонер може мати необмежену кількість представників у Наглядівій раді. 10.2.3. Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів товариства терміном на три роки. Чергові вибори Наглядової ради Товариства проводяться у повному складі, незалежно від часу обрання кожної особи на посаду члена Наглядової ради Товариства. Рішенням Загальних зборів Товариства член Наглядової ради може бути обраний на інший строк, який не перевищує трьох років. Загальні збори можуть прийняти рішення про обрання
--	--

	(переобрання), припинення повноважень окремого члена Наглядової ради окрім випадку, передбаченого абз.1 цього пункту. Члени Наглядової ради Товариства обираються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та яким належать голосуючі з цього питання акції (без застосування кумулятивного голосування). У разі, якщо після закінчення строку, на який обрано Наглядову раду, Загальними зборами акціонерів з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Наглядової ради, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення загальних зборів. 10.2.4. Одна й та сама особа може переобиратися членом Наглядової ради необмежену кількість разів. 10.2.5. Повноваження члена Наглядової ради припиняються достроково: 10.2.5.1. у разі одностороннього складання із себе повноважень члена Наглядової ради; 10.2.5.2. у разі виникнення обставин, що відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків члена Наглядової ради; 10.2.5.3. в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради; 10.2.5.4. прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про припинення повноважень члена Наглядової ради; 10.2.5.5. в інших випадках, передбачених чинним законодавством України. 10.2.6. У випадках, передбачених підпунктами 10.2.5.1, 10.2.5.2 та 10.2.5.3 пункту 10.2.5 цього Статуту, член Наглядової ради зобов'язаний протягом 3 (трьох) робочих днів у письмовій формі повідомити виконавчий орган та Наглядову раду про настання цих обставин. 10.2.7. У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів Наглядової ради і до обрання всього складу Наглядової ради засідання Наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів Наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу. Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного Загальними зборами Товариства кількісного складу, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання позачергових Загальних зборів акціонерного товариства для обрання решти членів Наглядової ради. Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання решти членів Наглядової ради. 10.2.8. Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі договору з Товариством. Від імені Товариства договір підписує особа, уповноважена на те Загальними зборами. Дія договору з членом Наглядової ради припиняється у разі припинення його повноважень. Члени Наглядової ради Товариства є посадовими особами та можуть отримувати за виконуваними ними функціональні обов'язки грошову винагороду. Розмір та умови виплати такої винагороди визначаються Загальними зборами акціонерів. 10.3. Голова Наглядової ради. 10.3.1. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради Товариства з числа її членів простою більшістю голосів.
--	---

		10.3.2. Голова Наглядової ради: - організовує роботу Наглядової ради - скликає засідання Наглядової ради - головує на засіданнях Наглядової ради - відкриває Загальні збори акціонерів, якщо Наглядовою радою не прийнято рішення про надання цих повноважень іншій особі; - здійснює інші повноваження, передбачені цим Статутом та Положенням про Наглядову раду. 10.4. <u>Компетенція Наглядової ради Товариства.</u> 10.4.1. До виключної компетенції Наглядової ради належить: 1) затвердження в межах своєї компетенції Положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, зокрема Положення про порядок розміщення тимчасово вільних коштів Товариства, Положення про фонди Товариства, що створюються за рахунок прибутку, Типових положень про філії, представництва, інших внутрішніх документів Товариства, що регламентують питання, які входять до компетенції Наглядової ради, за винятком тих, затвердження яких відноситься до виключної компетенції Загальних зборів; 2) затвердження Положення про винагороду Генерального директора Товариства; 3) затвердження звіту про винагороду Генерального директора Товариства 4) підготовка порядку денного Загальних зборів та проектів рішень з кожного питання проекту порядку денного, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів; 5) формування тимчасової лічильної комісії, надання повноважень Реєстраційній комісії щодо виконання функцій тимчасової лічильної комісії; 6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування; 7) прийняття рішення про проведення річних та позачергових Загальних зборів; 8) обрання особи, яка відкриває Загальні збори акціонерів та головує на них, обрання Секретаря Загальних зборів акціонерів; 9) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; 10) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; 11) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; 12) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством України; 13) обрання та припинення повноважень Генерального директора; 14) затвердження умов трудового договору (контракту), який укладатиметься з Генеральним директором Товариства, встановлення розміру його винагороди, прийняття рішення про виплату премії Генеральному директору; 15) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора Товариства від виконання повноважень та обрання осіб, які тимчасово здійснюють повноваження Генерального директора Товариства; 16) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства; 17) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора); 18) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з
--	--	--

		працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 19) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства; 20) розгляд звіту Генерального директора та затвердження заходів за результатами його розгляду; 21) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України; 22) виконання функцій аудиторського комітету та прийняття рішення про обрання аудитора (аудиторської фірми) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, визначати (затверджувати) умови договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлювати (затверджувати) розмір оплати його (її) послуг; 23) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього; 24) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України; 25) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до чинного законодавства України та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до чинного законодавства України; 26) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; 27) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію; 28) вирішення питань про приєднання, затвердження передавального акту та умов договору про приєднання у тому разі, якщо акціонерному товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків простих акцій Товариства і приєднання не спричиняє необхідності внесення змін до статуту товариства, до якого здійснюється приєднання, пов'язаних із змінами прав його акціонерів, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; 29) вирішення питань щодо створення та припинення діяльності відокремлених підрозділів – філій, представництв дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників; 30) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради відповідно до законодавства, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; 31) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законодавством та/або цим Статутом; 32) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість у випадках, передбачених законодавством та/або цим Статутом. 33) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
--	--	---

		34) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; 35) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг; 36) надсилання оферти акціонерам у випадку якщо особа (особи, що діють спільно, яка внаслідок придбання акцій товариства з урахуванням кількості акцій, які належать їй та її афілійованим особам, стала (прямо або опосередковано) власником контрольного пакета акцій 37) надсилання у порядку, передбаченому чинним законодавством України, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до чинного законодавства України; 38) надсилання у порядку, передбаченому чинним законодавством України, повідомлення про можливість скористатись переважним правом, у випадках, передбачених цим Статутом та законодавством; 39) прийняття рішення щодо придбання, продажу (відчуження) та використання нерухомого майна товариства (крім значних правочинів, що відносяться до компетенції Загальних зборів); 40) прийняття рішення щодо укладення Генеральним директором договорів страхування фінансових (комерційних) ризиків; 41) погодження рішень щодо управління корпоративними правами Товариства в господарських товариствах, створених за участю Товариства; 42) прийняття рішень про придбання або відчуження будь-яких цінних паперів будь-якого емітента; 43) прийняття рішення про здійснення інвестицій у статутні (складені, пайові) капітали інших юридичних осіб шляхом вступу до складу учасників юридичних осіб, про припинення участі, вирішення усіх питань та реалізація усіх прав, що впливають з володіння цими корпоративними правами; 44) винесення на затвердження Загальними зборами питання про приєднання, злиття, поділ, виділ або перетворення Товариства. Винесення на затвердження Загальних зборів договору про приєднання Товариства. В разі, якщо Товариство приєднується, Наглядова рада Товариства виносить на затвердження Загальних зборів питання про затвердження передавального акту. Якщо акціонерному товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується, приєднання не спричиняє необхідності внесення змін до статуту товариства, до якого здійснюється приєднання, пов'язаних із змінами прав його акціонерів, від імені товариства, до якого здійснюється приєднання, рішення про приєднання, затвердження передавального акту та умов договору про приєднання може прийматися його наглядовою радою. У такому разі підготовка пояснень до умов договору про приєднання та отримання висновку незалежного експерта стосовно договору не вимагаються; 45) прийняття рішення про укладання кредитних договорів, договорів позики, фінансової допомоги, поруки, застави, іпотеки; 46) обрання уповноваженої особи/осіб з видачею від імені Товариства довіреності на представництво та участі у справі від імені Товариства в суді у спорах про відшкодування збитків, завданих Товариству його виконавчим органом. 47) затвердження ціни придбання акцій у випадках встановлених
--	--	---

	законодавством; 48) у випадку емісії акцій Товариства до компетенції Наглядової ради відноситься: - визначення (затвердження) ціни розміщення акцій під час реалізації переважного права та розміщення акцій у процесі емісії; - залучення до розміщення андерайтера; - прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення у процесі емісії акцій (у разі якщо на запланований обсяг акцій укладено договори з першими власниками та акції повністю оплачено); - затвердження результатів емісії акцій; - затвердження звіту про результати емісії акцій; - прийняття рішення про відмову від емісії акцій; - повернення внесків, внесених в оплату за акції, у разі визнання емісії недійсною або незатвердження у встановлені законодавством строки результатів емісії акцій, або невнесення в установлені законодавством строки змін до Статуту, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії акцій; - повідомлення кожного акціонера (у разі неприйняття Загальними зборами рішення про невикористання переважного права), який має переважне право на придбання розміщуваних акціонерним товариством акцій, про можливість реалізації такого права в порядку, встановленому Законом України «Про акціонерні товариства». 49) прийняття рішення про емісію (випуск), розміщення інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; 50) прийняття рішення про затвердження проспекту емісії інших цінних паперів, крім акцій; 51) прийняття рішення про призначення органу Товариства, якому надаються повноваження, визначені нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що встановлюють порядок здійснення емісії (випуску), розміщення інших цінних паперів, крім акцій. 52) вирішення будь-яких питань діяльності Товариства, окрім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів; 53) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом або Внутрішніми положеннями Товариства. Загальні збори акціонерів можуть приймати рішення з питань віднесених до виключної компетенції Наглядової ради. Наглядова рада Товариства вправі тимчасово делегувати виконання частини своїх повноважень (крім виключної компетенції) іншим органам управління Товариством чи окремим посадовим особам Товариства. Компетенція Наглядової ради Товариства може бути змінена шляхом прийняття відповідного рішення Загальними зборами акціонерів Товариства. 11.1. Генеральний директор. Одноосібним виконавчим органом Товариства та головою виконавчого органу Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Генеральний директор. 11.2. Призначення Генерального директора. Генеральний директор Товариства обирається Наглядовою радою Товариства на строк визначений рішенням Наглядової ради. Одна й та сама особа може бути обраною на посаду Генерального директора неодноразово. У випадку закінчення строку, на який особа була обрана на посаду
--	---

		Генерального директора, і неприйняття Наглядовою радою рішення з цього питання, така особа продовжує виконувати повноваження та функції, а також нести обов'язки Генерального директора до моменту прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про припинення повноважень (звільнення) особи з посади Генерального директора та/або обрання (призначення) іншої особи на посаду Генерального Директора. Прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про обрання особи на посаду Генерального директора є підставою для укладення з особою, обраною на вказану посаду трудового договору (контракту) із Товариством. Посадові повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора, дійсні з моменту її обрання, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради Товариства. Особа, обрана на посаду Генерального директора здійснює свої повноваження на підставі цього Статуту та укладеного з нею трудового договору (контракту). Наглядова рада Товариства має право у будь-який момент прийняти рішення про припинення повноважень Генерального директора та розірвання з ним трудових відносин, а також трудового договору (контракту), або рішення про відсторонення Генерального директора. Таке рішення Наглядова рада Товариства має право прийняти незалежно від строку перебування обраної особи на посаді Генерального Директора. Повноваження особи, яка була обрана на посаду Генерального директора, припиняються в момент прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про припинення повноважень Генерального директора, якщо інше не встановлено у відповідному рішенні Наглядової ради Товариства. Наслідком прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про припинення повноважень Генерального директора є розірвання з ним трудового договору (контракту) та припинення трудових відносин із Товариством. <u>11.3. Повноваження Генерального директора припиняються достроково в наступних випадках:</u> 11.3.1. прийняття Наглядовою радою рішення про припинення повноважень (в тому числі дострокове припинення повноважень) Генерального директора; 11.3.2. складання повноважень за особистою заявою особи, обраної на посаду Генерального директора, за умови письмового повідомлення про це Наглядової ради Товариства не менш ніж за 14 днів; 11.3.3. неможливості виконання особою обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора за станом здоров'я; 11.3.4. в разі набрання законної сили вироку чи рішення суду, яким особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання нею обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора; 11.3.5. в разі смерті, визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим особи, яка була обрана на посаду Генерального директора; 11.3.6. на підставах додатково визначених у трудовому договорі (контракті) Товариства із особою, обраною на посаду Генерального Директора. 11.3.7. прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про припинення повноважень (відкликання) Генерального директора з одночасним прийняттям рішення про призначення іншої особи на посаду Генерального директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження; 11.3.8. в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.
--	--	--

		11.3.9. у випадку передбаченому підпунктом 11.3.3 пункту 11.3 цього Статуту, Генеральний директор зобов'язаний протягом 3 (трьох) робочих днів у письмовій формі повідомити Наглядову раду про настання цих обставин. 11.3.10. в інших випадках, передбачених чинним законодавством України. 11.4. Генеральний директор безпосередньо підзвітний Наглядовій раді Товариства та організовує виконання її рішень. Один раз на рік, не пізніше двох місяців після закінчення календарного року, Генеральний директор подає Наглядовій раді на затвердження звіт за результатами роботи за рік (звіт виконавчого органу) 11.5. <u>Порядок прийняття рішень Генеральним директором.</u> 11.5.1. Рішення приймаються Генеральним директором самостійно і за необхідністю. Рішення оформлюються в формі наказів або розпоряджень. 11.5.2. Рішення підписує Генеральний директор особисто, а у разі його відсутності - тимчасово виконуючий обов'язки Генерального директора. 11.5.3. У рішенні Генерального директора можуть бути вказані особи, відповідальні за виконання рішень Генерального директора. До таких осіб (у разі необхідності) рішення Генерального директора доводиться під розписку. 11.5.4. У випадку, якщо вирішення питання, що виникло в процесі діяльності Генерального директора, потребує термінового вирішення, а прийняття рішення (погодження, затвердження) цього питання згідно зі Статутом відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства, Генеральний директор звертається з вимогою про скликання засідання Наглядової ради Товариства, в т.ч шляхом направлення електронного листа Голові Наглядової ради. У цьому випадку Наглядова рада Товариства повинна зібратися на засідання та прийняти рішення з поставленого питання не пізніше 5 (п'яти) робочих днів з дня звернення Генерального директора. 11.5.5. Якщо Генеральний директор Товариства у приватному порядку або від імені третьої сторони укладає угоду з Товариством, виступає позивачем проти Товариства або якщо його інтереси іншим чином суперечать інтересам Товариства, він зобов'язаний надати Наглядовій раді повну інформацію про таку угоду, позов чи конфлікт інтересів, і Товариство повинно бути представлене у зв'язку з такою угодою, позовом або іншим питанням, одним з членів Наглядової ради, визначеним Наглядовою радою. 11.6. <u>Повноваження (компетенція) та обов'язки Генерального директора.</u> 11.6.1. До повноважень (компетенції) Генерального директора належить вирішення усіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. 11.6.2. До компетенції Генерального директора належить: • організація виконання рішень Загальних зборів та/або Наглядової ради Товариства; • розробка заходів по основним напрямам діяльності Товариства; визначення напрямків поточної діяльності Товариства, розробка та затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням; • вирішення питань організації виробництва, постачання, збуту, фінансування, кредитування (за погодженням з Наглядовою радою), розрахунків, обліку звітності, оплати праці працівників Товариства, його філій, представництв, реалізації інвестиційної, технічної та цінової політики, ефективного використання
--	--	---

		коштів, трудового розпорядку та внутрішнього контролю; • розробка та затвердження організаційної структури Товариства; • приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства, затвердження штатного розпису Товариства; • винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства; • приймати будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства; укладати від імені Товариства трудові договори з керівниками філій та представництв; • розробка та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради; • забезпечення підготовки управлінських рішень, всіх підрозділів структури управління Товариством; • розгляд матеріалів перевірок та ревізій, а також розгляд звітів керівників підрозділів, філій та представництв Товариства; • аналіз квартальних та річних звітів керівників підрозділів, філій та представництв Товариства в цілому та визначення заходів по підвищенню ефективності господарської діяльності; визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони; • обґрунтування порядку розподілу прибутку та заходів по покриттю збитків; • підготування пропозицій щодо визначення розміру дивідендів; • розробка за дорученням Наглядової ради пропозицій щодо внесення змін та доповнень до Статуту та інших внутрішніх документів Товариства; • внесення пропозицій про створення, реорганізацію, ліквідацію філій та представництв, розробка планів їх діяльності; • розробка пропозицій про придбання та реалізацію акцій, в т.ч. інших акціонерних товариств; • розроблення та видача наказів та розпоряджень в межах своєї компетенції; • встановлення внутрішнього режиму роботи в Товаристві; розпорядження в межах своїх повноважень майном Товариства та його коштами, відповідно до чинного законодавства та цього Статуту; видача довіреностей, відкриття та закриття поточних та інших рахунків в банківських установах; • затвердження зразків печаток, штампів, фірмових бланків; фірмового знаку, а також інших реквізитів; • вирішення інших питань відповідно до чинного законодавства та цього Статуту. • у випадку приватного розміщення простих іменних акцій Товариства до компетенції Генерального директора відноситься: - проведення дій щодо забезпечення реалізації акціонерами свого переважного права на придбання акцій, стосовно яких прийнято рішення про розміщення; - проведення дій щодо забезпечення укладення договорів з першими власниками (учасниками приватного розміщення) у процесі приватного розміщення акцій;
--	--	---

		- проведення дій щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу акціонерним Товариством належних їм акцій. Компетенція Генерального директора Товариства може бути змінена шляхом прийняття відповідного рішення Загальними зборами акціонерів або Наглядовою радою Товариства. 11.7. <u>Наглядова рада погоджує умови та надає Генеральному директору Товариства згоду на:</u> • прийняття та звільнення керівників філії, представництв та інших відокремлених підрозділів; • отримання кредитів, надання та отримання позик, безоплатне відчуження будь-якого майна Товариства; • надавати гарантії та поруки; • видачу або прийняття Товариством векселів з урахуванням обмежень, що стосується значних правочинів; • вчинення правочинів (укладання угод) щодо придбання або відчуження часток, акцій, паїв та таке інше, в статутних капіталах інших господарських товариствах, підприємствах. 11.8. <u>Порядок прийняття рішень Генеральним директором.</u> 11.8.1. Рішення приймаються Генеральним директором самостійно і за необхідністю. Рішення оформлюються в формі наказів або розпоряджень. 11.8.2. Рішення підписує Генеральний директор особисто, а у разі його відсутності - тимчасово виконуючий обов'язки, призначений на підставі наказу Генерального директора або Рішення Наглядової ради. 11.8.3. У рішенні Генерального директора можуть бути вказані особи, відповідальні за виконання рішень Генерального директора. До таких осіб (у разі необхідності) рішення Генерального директора доводиться під розписку. 11.8.4. З метою організації роботи з зберігання та систематизації рішень Генерального директора останній має право призначити секретаря зі штату працівників Товариства. 11.8.5. У випадку, якщо вирішення питання, що виникло у процесі діяльності Генерального директора, потребує термінового вирішення, а прийняття рішення (погодження, затвердження) цього питання згідно зі Статутом відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства, Генеральний директор звертається з вимогою про скликання засідання Наглядової ради Товариства. У цьому випадку Наглядова рада Товариства повинна зібратися на засідання та прийняти рішення з поставленого питання не пізніше 5 (п'яти) робочих днів з дня звернення Генерального директора. 11.8.6. Якщо Генеральний директор Товариства у приватному порядку або від імені третьої сторони укладає угоду з Товариством, виступає позивачем проти Товариства або якщо його інтереси іншим чином суперечать інтересам Товариства, він зобов'язаний надати Наглядовій раді повну інформацію про таку угоду, позов чи конфлікт інтересів, і Товариство повинно бути представлене у зв'язку з такою угодою, позовом або іншим питанням, одним з членів Наглядової ради, визначеним Наглядовою радою. 11.9. <u>Повноваження Генерального директора.</u> 11.9.1. Генеральний директор: • представляє без довіреності Товариство у відносинах з усіма без винятку державними органами, органами владних повноважень, підприємствами, установами, організаціями усіх форм власності, у відносинах з фізичними особами, у тому числі підприємцями; • здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю Товариства у межах повноважень та прав, наданих йому цим Статутом і
--	--	--

		внутрішніми документами Товариства; • вчиняє від імені Товариства правочини, укладає та підписує від імені Товариства господарські та інші договори (правочини), видає довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства; • визначає напрямки діяльності та розвитку Товариства, готує та подає на затвердження Наглядовою радою проекту стратегічного плану розвитку Товариства, затверджує оперативні плани роботи та контролює їх виконанням, затверджує річні бізнес-плани (маркетингові та фінансові); • складає та подає на розгляд Наглядовій раді для подальшого затвердження Загальними зборами річні звіти Товариства; • складає та подає на розгляд Наглядовій раді місячні, квартальні та інші (окрім річних) звіти Товариства; • організовує господарську діяльність Товариства, фінансування, ведення обліку та складає звітність; • організовує забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення річних та позачергових Загальних зборів акціонерів; • розробляє та подає на затвердження/погодження Наглядовій раді Товариства внутрішні нормативні документи Товариства; • приймає рішення щодо необхідності придбання, набуття у власність іншим способом та розпорядження довгостроковими фінансовими вкладеннями Товариства у вигляді внесків (частки, паї, акції) в інші суб'єкти господарювання, які створюються за участю Товариства, у тому числі у дочірні підприємства, та деривативів інших юридичних осіб та подає в порядку, визначеному цим Статутом на погодження Наглядовій раді Товариства або Загальним зборам Товариства; • приймає рішення щодо пропозицій відповідального працівника Товариства стосовно забезпечення виконання Товариством вимог законодавства України у сфері запобігання легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом; • приймає рішення, в межах затвердженого Наглядовою радою ліміту повноважень Генерального директора, щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України, за рахунок резерву для відшкодування можливих втрат від дебіторської заборгованості; • приймає рішення щодо вчинення правочинів з питання розпорядження (відчуження) та використання майна Товариства в межах, визначених цим Статутом, за винятком нерухомого майна, розпорядження яким відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства; • приймає рішення щодо вчинення правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину, складає до 10 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; • подає на затвердження Наглядовій раді перелік відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначає порядок їх використання та охорони; • забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; • приймає рішення щодо укладення Товариством угод з інсайдерами у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством України; • розпоряджається коштами та майном Товариства в межах, що визначені рішеннями Загальних зборів Товариства, Наглядовою радою Товариства та цим Статутом;
--	--	--

		• надає благодійну допомогу, передає безоплатно (дарує) майно Товариства за попереднім погодженням з Наглядовою радою; • вирішує будь-які інші питання, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради. 11.9.2. На Генерального директора покладаються обов'язки з: • організації виконання рішень Загальних зборів акціонерів; • організації роботи зі складання річних бізнес-планів, інших стратегічних та оперативних планів діяльності Товариства, включаючи фінансові, маркетингові та виробничі питання; • організації документообігу в Товаристві у його відносинах з акціонерами, іншими органами Товариства, державними органами, органами владних повноважень, підприємствами, установами, організаціями та фізичними особами, у тому числі підприємцями; • прийняття на роботу та звільнення працівників Товариства, застосування до них заохочувальних заходів та стягнень. Прийняття на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства проводиться Генеральним директором у порядку, визначеному чинним законодавством України; • подання на розгляд трудового колективу Товариства проекту колективного договору, забезпечення виконання Товариством обов'язків, взятих на себе згідно з умовами колективного договору; • підписання від імені Товариства довіреностей на управління філіями, представництвами та іншими відокремленими підрозділами Товариства; • затвердження переліку майна, що потрібно передати у володіння та користування філій, представництв і приймання рішення про повернення майна Товариства, що передано філіям, представництвам чи набуто ними для Товариства за погодженням з Наглядовою радою; • приймання будь-яких кадрових рішень (у тому числі стосовно прийому на роботу, звільнення, призначення на посаду) щодо керівників, їх заступників та головних бухгалтерів філій, представництв і укладання трудових договорів (контрактів) з керівниками, їх заступниками та головними бухгалтерами філій, представництв; • визначення умов оплати праці керівників, їх заступників та головних бухгалтерів філій, представництв за погодженням з Наглядовою радою; • затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку. 11.9.3. Генеральний директор у межах своїх повноважень видає накази та розпорядження, дає усні та письмові вказівки, які є обов'язковими до виконання усіма підрозділами та працівниками Товариства. 11.9.4. У випадку тимчасової відсутності Генерального директора його обов'язки виконує заступник, що здійснює виконання обов'язків Генерального директора на підставі наказу Генерального директора або Наглядової ради. 12.1. Ревізійна комісія (Ревізор) 12.1.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства Загальні збори можуть обирати Ревізійну комісію (Ревізора), яка є контролюючим органом Товариства та здійснює свою діяльність на підставі Статуту, положення про Ревізійну комісію та діючого законодавства України. Ревізійна комісія (Ревізор) обирається простим голосуванням з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Ревізійна комісія (Ревізор) може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності товариства
--	--	--

		або на визначений період. У випадку обрання Ревізійної комісії її кількісний склад становить 2 (дві) особи. Кількісний склад Ревізійної комісії Товариства може бути змінений Загальними зборами акціонерів з урахуванням вимог Закону України «Про акціонерні товариства». Строк повноважень членів Ревізійної комісії (Ревізора) встановлюється на період до дати проведення чергових річних загальних зборів, але не більше ніж на п'ять років. 12.1.2. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. 12.1.3. <u>Не може бути членом Ревізійної комісії (Ревізором):</u> 1) член Наглядової ради Товариства; 2) Генеральний директор Товариства; 3) корпоративний секретар Товариства; 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності; 5) члени інших органів Товариства. 12.1.4. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства. 12.1.5. Перевірки здійснюються за дорученням Загальних зборів Товариства, Наглядової ради, з власної ініціативи Ревізійної комісії Товариства або на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосів. 12.1.6. Ревізійна комісія (Ревізор) підзвітна Загальним зборам Товариства. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам Товариства та Наглядовій раді Товариства. 12.1.7. Ревізійна комісія (Ревізор) має право залучати до своєї діяльності експертів, аудиторів або аудиторські фірми (на підставі рішення Наглядової ради). Витрати, пов'язані з оплатою послуг експертів, аудиторів або аудиторських фірм здійснюються за рахунок Товариства. 12.1.8. Вимоги щодо порядку діяльності та компетенції Ревізійної комісії з питань, не передбачених законом або Статутом, визначаються рішенням Загальних зборів Товариства або Положенням про Ревізійну комісію. 12.1.9. З кожним членом Ревізійної комісії (Ревізором) може укладатися договір, в якому визначаються їх права та обов'язки. Договір від імені Товариства підписує особа, уповноважена на те Загальними зборами. Дія договору з членом Ревізійної комісії (Ревізором) припиняється у разі припинення його повноважень. 12.1.10. Ревізійна комісія (Ревізор) зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів або проведення засідання Наглядової ради Товариства, у разі, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб. 12.1.11. Витрати, пов'язані з виконанням повноважень членами Ревізійної комісії (Ревізором), відшкодовуються Товариством у порядку, визначеному внутрішніми документами Товариства.
1.10	інформація про посадових осіб із зазначенням прізвища, імені, по батькові, повної назви посади, року народження, освіти, кваліфікації, виробничого стажу, стажу роботи на цій посаді, основного місця роботи і посади на основному місці роботи:	Бабенко Артуро Франциско Генеральний директор ПрАТ «АБ Столичний»; 12.08.1962 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: інженер-судноводій; виробничий стаж: 1 рік 9 місяців; загальний стаж: 27 років 9 місяців; стаж роботи на цій посаді: 6 місяців; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: ПрАТ «АБ Столичний» Генеральний директор.

голова та члени наглядової ради (за наявності)	Кравцова Світлана Борисівна Голова Наглядової ради ПрАТ «АБ Столичний»; 25.02.1972 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: економіст-організатор; виробничий стаж: 27 років; стаж роботи на цій посаді: 11 років член Наглядової ради; Голова Наглядової ради – 5 місяців; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: Голова Правління ПрАТ СК «Індустріальна» (м.Київ, проспект Перемоги, 65). Попенко Сергій Павлович Член Наглядової ради ПрАТ «АБ Столичний»; 11.09.1976 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: менеджер; виробничий стаж: 26 років; стаж роботи на цій посаді: 11 років; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: Голова Ради Директорів ТОВ «ГРУПА ТАС» » (м. Київ, вул. С. Петлюри, 30). Білоног Олексій Вікторович Член Наглядової ради ПрАТ «АБ Столичний»; 08.07.1975 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: юрист; виробничий стаж: 26 років; стаж роботи на цій посаді: 5 місяців; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: Директор з юридичних питань ТОВ «ГРУПА ТАС» (м. Київ, вул. С.Петлюри,30). Ястремська Наталія Євгенівна Член Наглядової ради ПрАТ «АБ Столичний»; 14.04.1979 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: економіст-фінансист; виробничий стаж: 19 років; стаж роботи на цій посаді: 5 місяців; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: Директор з фінансового контролю та бюджетування ТОВ «Група ТАС» (м. Київ, вул. С. Петлюри, 30).
ревізор або голова та члени ревізійної комісії (за наявності)	Піддубна Наталія Олегівна Голова Ревізійної комісії ПрАТ «АБ Столичний»; 14.09.1971 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: економіст з бухгалтерського обліку і аудиту. виробничий стаж: 31 рік; стаж роботи на цій посаді: 2 роки; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: Начальник Департаменту фінансового аналізу та інвестицій ПрАТ «СК «ІНДУСТРІАЛЬНА» (м. Київ, пр-т Перемоги, 65). Левандовська Ганна Юріївна Член Ревізійної комісії ПрАТ «АБ Столичний» 16.10.1978 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: магістр з міжнародної економіки; виробничий стаж: 24 роки; стаж роботи на цій посаді: 5 місяців; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: Заступник начальника Департаменту фінансового аналізу та інвестицій ПрАТ «СК «ІНДУСТРІАЛЬНА» (м. Київ, пр-т Перемоги, 65).
корпоративний секретар (за наявності)	Посада корпоративного секретаря не передбачена.

	головний бухгалтер (за наявності)	Дзівіцька Олена Олександрівна Головний бухгалтер ПрАТ «АБ Столичний»; 22.01.1985 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: спеціаліст з обліку і аудиту; виробничий стаж: 13 років; стаж роботи на цій посаді: 3 роки; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: ПрАТ «АБ Столичний» Головний бухгалтер. Клопенко Тетяна Миколаївна Заступник головного бухгалтера ПрАТ «АБ Столичний»; Головний бухгалтер ПрАТ «АБ Столичний» (за суміщенням); 20.12.1977 року народження; Освіта: вища; кваліфікація: вища – магістр з обліку; виробничий стаж: 22 роки; стаж роботи на посаді заступника головного бухгалтера: 7 років; на посаді головного бухгалтера (за суміщенням) з 16.03.2020 р. по 19.07.2020 р.; основне місце роботи і посада на основному місці роботи: ПрАТ «АБ Столичний» заступник головного бухгалтера.
1.11	відомості про середньомісячну заробітну плату членів колегіального виконавчого органу або особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу, за останній квартал та завершений фінансовий рік, що передував року, у якому прийнято рішення про емісію облігацій	Середньомісячна заробітна плата Генерального директора склала: за I квартал 2020 року – 108 333,33 грн., за 2019 рік – 45 602,00 грн.
2	Інформація про статутний та власний капітал емітента:	
2.1	розмір статутного капіталу емітента на дату прийняття рішення, відомості щодо його оплати	Станом на 24.06.2020 року 17 990 000 (сімнадцять мільйонів дев'ятсот дев'яносто тисяч) гривень 00 копійок. Статутний капітал оплачений в повному обсязі.
2.2	розмір частки у статутному капіталі емітента, що перебуває у власності членів виконавчого органу емітента або особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу (для емітента - акціонерного товариства також кількість акцій)	Генеральний директор не володіє акціями Товариства.
2.3	перелік осіб, що мають у статутному капіталі емітента частку, що перевищує 5 %	Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД / Т.А.С. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED (реєстраційний номер HE 239493, місцезнаходження: Діагору, 4, KERMIA HAUS, офіс 502, 1097, Нікосія, Кіпр / Diagorou, 4, KERMIA HOUSE, office 502, 1097, Nicosia, Cyprus), володіє часткою 49,015437 % у статутному капіталі Товариства. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОМІНМЕТКЕПІТАЛ", (ідентифікаційний код юридичної особи 35394758) володіє часткою 24,750000% у статутному капіталі Товариства. Тігіпко Сергій Леонідович – володіє часткою 22,636133 % у статутному капіталі Товариства.

2.4	розмір власного капіталу емітента на дату прийняття рішення	Станом на 24.06.2020 року власний капітал Товариства становить 182 042 тис. грн.
3	Інформація про раніше розміщені цінні папери емітента:	
3.1	інформація про облігації емітента (щодо кожного випуску) із зазначенням реквізитів свідоцтв про реєстрацію випусків облігацій, органів, що видали відповідні свідоцтва, виду облігацій, кількості облігацій, номінальної вартості облігації, загальної суми випуску, форми випуску, форми існування	Товариство не випускало/не розміщувало облігацій.
3.2	відомості про фондові біржі, на яких продавались або продаються цінні папери емітента (у разі здійснення таких операцій)	Товариство не випускало/не розміщувало облігацій раніше.
3.3	відомості про фондові біржі, до лістингу яких включені облігації емітента	—
4	Інформація про діяльність емітента та його фінансово-господарський стан (станом на дату прийняття рішення про емісію облігацій – 24.06.2020 року):	
4.1	чисельність штатних працівників	Чисельність штатних працівників 176 осіб.
4.2	перелік ліцензій (дозволів) емітента на провадження певних видів діяльності із зазначенням терміну закінчення їх дії	Ліцензія видана Державною архітектурно-будівельною інспекцією України від 29.05.2019 року №29-Л. Господарська діяльність з будівництва об'єктів, що за класом наслідків (відповідальності) належить до об'єктів з середніми та значними наслідками. Види робіт: 1.00.00 БУДІВЕЛЬНІ ТА МОНТАЖНІ РОБОТИ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ: 1.01.00 Улаштування основ та фундаментів збірних та монолітних 1.04.00 Зведення металевих конструкцій 1.05.00 Зведення збірних конструкцій 1.06.00 Зведення монолітних бетонних, залізобетонних та армоцементних конструкцій 1.07.00 Зведення кам'яних та армокам'яних конструкцій 2.00.00 БУДІВНИЦТВО ОБ'ЄКТІВ ІНЖЕНЕРНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ 2.01.00 Монтаж внутрішніх інженерних мереж, систем, приладів і засобів вимірювання, іншого обладнання: 2.01.01 Водопостачання та водовідведення 2.01.06 Електропостачання і електроосвітлення 2.02.00 Монтаж зовнішніх інженерних мереж, систем, приладів і засобів вимірювання, іншого обладнання: 2.02.01 Водопостачання та водовідведення 2.02.02 Теплопостачання 2.02.05 Електропостачання та водовідведення 2.03.00 Монтаж інженерних споруд 3.00.00 БУДІВНИЦТВО ОБ'ЄКТІВ ТРАНСПОРТНОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ: 3.02.00 Доріг автомобільних Термін закінчення діє ліцензії: ліцензія безстрокова.
4.3	опис діяльності емітента, а саме, дані про:	
	обсяг основних видів продукції (послуг, робіт), що виробляє (надає, здійснює) емітент	Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності: Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н. в. і. у. Виготовлення виробів із бетону для будівництва; Виробництво бетонних розчинів, готових для використання; Інше. Спеціалізацією Товариства є виробництво асфальтобетонних сумішей, бетонних сумішей, залізобетонних виробів, бетонних виробів. Доход (виручка) від реалізації продукції, (робіт, послуг) за 2019 рік:

	Асфальтобетонних сумішей виробництво 256 400 тис. грн. Асфальтобетонного цеху Інша продукція 424 тис. грн. Бетонних виробів виробництво 13 656 тис. грн. Залізобетонних виробів виробництво 23 518 тис. грн. Товарного бетону виробництво 3 097 тис. грн. Інша продукція ЗБВ 120 тис. грн. Продаж ТМЦ/виробничих запасів, товару 1 205 тис. грн. Автопослуги 2 984 тис. грн. Вантажно-розвантажувальні роботи (бітум) 7 047 тис. грн. Вантажно-розвантажувальні роботи (цемент) 22 тис. грн. Оренда, компенсація витрат 4 439 тис. грн. Послуги асфальтування доріг 852 тис. грн. Послуги сертифікованої лабораторії 607 тис. грн. Реалізація інших послуг 265 тис. грн. Дохід (виручка) від реалізації продукції, (робіт, послуг) за I квартал 2020 року: Асфальтобетонних сумішей виробництво 23 718 тис. грн. Асфальтобетонного цеху Інша продукція 0 тис. грн. Бетонних виробів виробництво 3 488 тис. грн. Залізобетонних виробів виробництво 3 643 тис. грн. Товарного бетону виробництво 793 тис. грн. Інша продукція ЗБВ 25 тис. грн. Продаж ТМЦ/виробничих запасів, товару 4 тис. грн. Автопослуги 208 тис. грн. Вантажно-розвантажувальні роботи (бітум) 1 215 тис. грн. Вантажно-розвантажувальні роботи (цемент) 48 тис. грн. Оренда, компенсація витрат 1 306 тис. грн. Послуги асфальтування доріг 0 тис. грн. Послуги сертифікованої лабораторії 163 тис. грн. Реалізація інших послуг 78 тис. грн. Дохід (виручка) від реалізації продукції, (робіт, послуг) станом на 24.06.2020 року: Асфальтобетонних сумішей виробництво 97 092 тис.грн. Бетонних виробів виробництво 8 624 тис.грн. Залізобетонних виробів виробництво 4 386 тис.грн. Інша продукція ЖБЦ 99 тис.грн. Напівфабрикати власного виробництва 1 503 тис.грн. Товарного бетону виробництво 2 119 тис.грн. Вантажно-розвантажувальні роботи (цемент) 14 тис.грн. Вантажно-розвантажувальні роботи (бітум) 1 272 тис.грн. Автоперевезення 1 096 тис.грн. Оренда і компенсація супутніх комунальних послуг 2 393 тис.грн. Лабораторні дослідження, випробування 325 тис.грн. Реалізація інших послуг 3 797 тис.грн.
обсяги та напрями інвестиційної діяльності емітента	Довгострокові фінансові інвестиції на балансі Товариства станом на 31.12.2019 р. та станом на 31.03.2020 р. не обліковуються. Станом на дату прийняття рішення про емісію облігацій 24.06.2020 р. довгострокові фінансові інвестиції відсутні. Станом на 31.12.2019 р. та станом на 31.03.2020 р. поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства відсутні. Станом на дату прийняття рішення про емісію облігацій 24.06.2020 р. поточні фінансові інвестиції відсутні. Станом на 24.06.2020 р. іншої інвестиційної діяльності Товариство не здійснює.

	відомості про участь емітента в асоціаціях, консорціумах, концернах, корпораціях, інших об'єднаннях підприємств	Товариство не бере участі в асоціаціях, консорціумах, концернах, корпораціях, інших об'єднаннях підприємств.
	відомості про філії та представництва емітента	Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів не має.
4.4	відомості про грошові зобов'язання емітента (кредитна історія емітента (крім банків)):	
	які є на дату прийняття рішення про емісію облигацій: кредитні правочини та зміни до них (номер і дата укладання правочину, сторони, вид правочину); кредитор за кожним укладеним кредитним правочином; сума зобов'язання за кожним укладеним кредитним правочином; валюта зобов'язання; строк і порядок виконання кредитного правочину; відомості про остаточну суму зобов'язання за кредитним правочином; рішення судів, що стосуються виникнення, виконання та припинення зобов'язань за укладеним кредитним правочином	Договір № Т 13.05.2014 К 1971 від 25.06.2018 р. Дата укладання: 25.06.2018 р. Сторона правочину: Кредитор АТ «ТАСКОМБАНК» Загальна сума: 14 000 000,00 грн. Валюта зобов'язання: гривня. Строк виконання договору 24.06.2020 р. Порядок виконання: погашення тіла кредиту та відсотків (відсоткова ставка 19,7%). Оплата по тілу здійснюється до останнього дня місяця, % оплачуються щомісячно до 10-го числа за попередній місяць. Рішення судів, що стосуються виникнення, виконання та припинення зобов'язань за укладеним кредитним правочином відсутні. Договір виконано, заборгованість відсутня. Договір № GL 2020-02411 від 20.05.2020 р. Дата укладання: 20.05.2020 р. Сторона правочину: Кредитор ПАТ АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «ПІВДЕНИЙ» Загальна сума: 800 000,00 євро. Валюта зобов'язання: мультивалютна кредитна лінія, кредитний ліміт зазначено у євро. Строк виконання договору: 17.05.2024 р. Порядок виконання: погашення тіла кредиту та відсотків (відсоткова ставка 18,5%). Оплата тіла кредиту згідно графіку погашення. Фінансування здійснено у гривні, зобов'язання визначені у гривні. Остаточна сума зобов'язання станом на 24.06.2020 р. становить 2 350 000,00 грн. Рішення судів, що стосуються виникнення, виконання та припинення зобов'язань за укладеним кредитним правочином відсутні.
	які не були виконані: кредитні правочини та зміни до них (номер і дата укладання правочину, сторони, вид правочину); кредитор за кожним укладеним кредитним правочином; сума зобов'язання за кожним укладеним кредитним правочином; валюта зобов'язання; строк і порядок виконання кредитного правочину; дата виникнення прострочення зобов'язання за кредитним правочином, його розмір і стадія погашення; рішення судів, що стосуються виникнення, виконання та припинення зобов'язань за	Не виконаних та прострочених кредитних правочинів не має. Рішень судів, що стосуються виникнення, виконання та припинення зобов'язань за укладеними кредитними правочинами не має.

	укладеним кредитним правочином	
4.5	можливі фактори ризику в діяльності емітента	Основні ризики в діяльності Товариства: - діловий ризик, пов'язаний з макроекономічними змінами, зокрема зміни структури попиту на продукцію; - ринковий ризик, пов'язаний з можливими змінами ситуації на товарному і фінансових ринках. Основними заходами щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності є виготовлення продукції після підтвердження її оплати та акредитиву. Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямки впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.
4.6	відомості про юридичних осіб, у яких емітент володіє більше ніж 5 % статутного капіталу (активів), у тому числі про дочірні підприємства	Товариство не володіє більше ніж 5 % статутного капіталу (активів) інших юридичних осіб.
4.7	відомості про провадження у справі про банкрутство або про застосування санації до емітента чи юридичної особи, у результаті реорганізації якої утворився емітент, протягом трьох років, що передували року здійснення розміщення облігацій	Протягом трьох років, що передували року здійснення розміщення облігацій, провадження у справі про банкрутство або про застосування санації у відношенні Товариства не застосовувались, реорганізація Товариства не здійснювалась.
4.8	фінансова звітність емітента облігацій за звітний період, що передував кварталу, у якому приймається рішення про емісію облігацій: звіт про фінансовий стан на кінець періоду; звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період; звіт про зміни у власному капіталі за період; звіт про рух грошових коштів за період; примітки до фінансової звітності, або посилання на веб-сайт, на	Фінансова звітність за 1 квартал 2020 року наведена наприкінці цього Рішення про емісію облігацій.

	якому розміщено відповідну фінансову звітність	
4.9	фінансова звітність емітента облігацій за звітний рік, що передував року, у якому приймається рішення про емісію облігацій: звіт про фінансовий стан на кінець періоду; звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період; звіт про зміни у власному капіталі за період; звіт про рух грошових коштів за період; примітки до фінансової звітності, або посилання на веб-сайт, на якому розміщено відповідну фінансову звітність	Фінансова звітність за 2019 рік наведена наприкінці цього Рішення про емісію облігацій.
5	Інформація про осіб, відповідальних за проведення аудиту емітента:	
	повне найменування і код за ЄДРПОУ аудиторської фірми або прізвище, ім'я, по батькові аудитора	Приватна аудиторська фірма "АУДИТСЕРВІС" код за ЄДРПОУ 21323931
	місцезнаходження або місце проживання	29000, Хмельницька область, місто Хмельницький, вулиця Гагаріна, будинок 26
	реквізити свідоцтв про включення до Реєстрів аудиторських фірм та аудиторів	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0128, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. № 988, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 р. № 315/3, чинне до 24.09.2020 року.

II. Інформація про облігації, щодо яких прийнято рішення про емісію

1	Дата і номер рішення (протоколу) про емісію облігацій (у разі поєднання емісії облігацій із здійсненням публічної пропозиції таких облігацій - зазначення про таке поєднання); найменування органу, який прийняв рішення; порядок проведення та кількість учасників голосування; кількість та відсоток голосів, якими приймалось рішення про емісію облігацій	Рішення про емісію облігацій Товариства серії D прийнято Наглядовою радою Товариства (Протокол № 12 від 24.06.2020 року). На засіданні Наглядової ради були присутні всі члени Наглядової ради Товариства, які мають 4 голоси, що складає 100 відсотків від загальної кількості голосів всіх членів Наглядової ради Товариства. За прийняття рішення про емісію облігацій віддано 4 голоси, що становить 100% голосів присутніх на засіданні членів Наглядової ради Товариства.
2	Мета використання фінансових ресурсів, залучених від розміщення облігацій (конкретні обсяги та напрями використання, зокрема інформація про об'єкт житлового будівництва, яким забезпечується виконання зобов'язань за цільовими облігаціями у разі прийняття рішення про емісію цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими передбачається об'єктами	Облігації розміщуються з метою залучення додаткових фінансових ресурсів для технічного переобладнання, модернізації та розвитку потужностей виробництва. Кошти, залучені від розміщення облігацій Товариства серії D в повному обсязі (100%) планується використати за такими напрямками: - 30% на забезпечення ведення господарської діяльності Товариства, а саме на закупівлю основних видів сировини, які використовуються при виробництві готової продукції; - 70% на технічне переобладнання та розвиток потужностей виробництва.

	житлового будівництва, для фінансування будівництва яких залучаються кошти від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій)	
3	Джерела погашення та виплати доходу за облігаціями	Погашення облігацій і виплата відсоткового доходу за ними буде здійснюватися за рахунок коштів Товариства, отриманих від фінансово-господарської діяльності, що залишаються після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів.
4	Зобов'язання емітента щодо невикористання коштів, отриманих при розміщенні облігацій в рахунок їх оплати, для формування і поповнення статутного капіталу Товариства, а також покриття збитків від господарської діяльності шляхом зарахування доходу від продажу облігацій як результату поточної господарської діяльності	Товариство зобов'язується не використовувати кошти, отримані при розміщенні облігацій в рахунок їх оплати, для формування і поповнення статутного капіталу Товариства, для фінансування будівництва житла, а також для покриття збитків від фінансово-господарської діяльності шляхом зарахування доходу від продажу облігацій як результату поточної господарської діяльності.
5	Зобов'язання емітента щодо прийняття рішення про емісію акцій шляхом проведення конвертації облігацій (у разі прийняття рішення про емісію конвертованих облігацій)	Емітент не приймав рішення про емісію конвертованих облігацій.
6	Інформація про облігації, які пропонуються до розміщення:	
6.1	параметри випуску:	
	характеристика облігацій (іменні; відсоткові/цільові/дисконтні; конвертовані; звичайні (незабезпечені)/забезпечені)	Облігації іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені)
	кількість облігацій	40 000 (сорок тисяч) штук
	номінальна вартість облігації	1 000,00 (одна тисяча) гривень
	загальна номінальна вартість випуску облігацій	40 000 000,00 (сорок мільйонів) гривень
	серія облігацій*	Серія D
6.2	інформація щодо забезпечення облігацій (у разі прийняття рішення про емісію забезпечених облігацій):	
	вид забезпечення (порука щодо забезпечення виконання зобов'язання стосовно погашення основної суми боргу / погашення основної суми боргу та виплати доходу за облігаціями, або гарантія щодо погашення основної суми боргу/погашення основної суми боргу та виплати доходу за облігаціями, або застава щодо забезпечення виконання зобов'язання стосовно погашення основної суми боргу / погашення основної суми боргу та виплати доходу за облігаціями)	Емітент не приймав рішення про емісію забезпечених облігацій.
	розмір забезпечення	Не застосовується.
	найменування, місцезнаходження, код за ЄДРПОУ поручителя(ів)/гаранта(ів), місце та дата проведення його (їх) державної реєстрації	Не застосовується.
	розмір власного капіталу поручителя(ів)/гаранта(ів)	Не застосовується.
	реквізити документів, що підтверджують забезпечення (гарантія/договір поруки)	Не застосовується.
	порядок повідомлення власників забезпечених облігацій про зміну поручителя(ів)/гаранта(ів)	Не застосовується.

	істотні умови договору поруки (сума забезпечення, строк і порядок виконання договору) або основні положення гарантії (гарантійного листа): сума, на яку надається гарантія, строк і порядок виконання або істотні умови договору застави, який укладатиметься емітентом з першими власниками облігацій у період розміщення (суть, розмір і строк виконання зобов'язання, забезпеченого заставою, опис предмета застави, а також інші умови, які погоджуватимуться сторонами договору)	Не застосовується.
	відомості про наявність між емітентом та поручителем/гарантом відносин контролю, укладених правочинів тощо	Не застосовується.
	фінансова звітність поручителя(ів)/гаранта(ів) за звітний період, що передував кварталу, у якому приймається рішення про емісію облігацій, та за звітний рік, що передував року, у якому приймається рішення про емісію облігацій: звіт про фінансовий стан на кінець періоду; звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за період; звіт про зміни у власному капіталі за період; звіт про рух грошових коштів за період; примітки до фінансової звітності або посилання на веб-сайт, на якому розміщена відповідна фінансова звітність	Не застосовується.
	інформація щодо раніше укладених поручителем(ями)/гарантом(ами)/емітентом договорів поруки стосовно забезпечення облігацій (із зазначенням реквізитів таких договорів, предметів договорів, найменування емітентів забезпечених облігацій, реєстраційних номерів випусків, сум забезпечення, строків і порядку виконання договорів)/основних положень раніше наданих гарантії (гарантійних листів) щодо забезпечених облігацій (із зазначенням найменування емітентів забезпечених облігацій, реєстраційних номерів випусків, сум, на які було надано гарантії, строків і порядку виконання/договорів застави стосовно забезпечення облігацій (із зазначенням реквізитів таких договорів, предметів договорів, реєстраційних номерів випусків, суті, розміру і строку виконання зобов'язань, забезпечених заставою, опису предмета застави, а також інших умов, які були погоджені сторонами договору))	Не застосовується.
	інформація щодо стану фактичного виконання поручителем(ями)/гарантом(ами)/емітентом своїх зобов'язань перед власниками забезпечених облігацій за раніше укладеними договорами поруки/ наданими гарантіями / договорами застави	Не застосовується.
6.3	інформація про права, що надаються власникам облігацій, які планується розмістити	Власникам облігацій серії D надаються наступні права: - купувати та продавати облігації на вторинному ринку цінних паперів з урахуванням вимог чинного законодавства; - отримати номінальну вартість облігацій при настанні строку їх погашення; - отримувати відсотковий дохід у вигляді нарахованих відсотків на номінальну вартість облігацій у визначені терміни відповідно до умов емісії облігацій; - пред'являти облігації для викупу Товариством відповідно до умов емісії облігацій; - здійснювати інші операції, що не суперечать чинному законодавству. Власники облігацій не мають права брати участь в управлінні Товариством.
6.4	інформація про права, власників акцій, в які мають бути конвертовані облігації (у разі емісії конвертованих облігацій)	Емітент не приймав рішення про емісію конвертованих облігацій.
6.5	інформація про об'єкт житлового будівництва, яким передбачається виконання зобов'язань за цільовими облігаціями, власника земельної ділянки або землекористувача, замовника, забудовника та підрядника, а також реквізити: правовстановлювальних документів на земельну ділянку, на якій	—

	розташовано об'єкт будівництва, яким забезпечується виконання зобов'язань за цільовими облігаціями; дозволу на будівництво (рішення виконавчого органу відповідної ради або місцевої державної адміністрації про дозвіл на будівництво об'єкта); дозволу на виконання будівельних робіт; договору підряду, укладеного між замовником і підрядником, та інших документів (проектна, кошторисна, тендерна документація, тендерні пропозиції, акцепт тендерної пропозиції, повідомлення, запити, претензії тощо), які встановлюють, конкретизують, уточнюють або змінюють умови договору підряду (договірна документація) (у разі якщо для будівництва об'єкта емітент залучає підрядника); рішення про затвердження проектної документації; ліцензії на будівельну діяльність (вишукувальні та проектні роботи для будівництва, зведення несучих та огорожувальних конструкцій, будівництво та монтаж інженерних і транспортних мереж); договору про пайову участь в проектуванні та будівництві об'єкта житлового будівництва, інвестиційного договору, договору про співробітництво, договору поруки тощо (у разі укладання такого договору) (у разі прийняття рішення про публічне/приватне розміщення цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими передбачається об'єктами житлового будівництва, для фінансування будівництва яких залучаються кошти від фізичних та юридичних осіб через розміщення облігацій)	
7	Порядок розміщення облігацій та їх оплати:	
7.1	дати початку та закінчення розміщення облігацій; адреса, де відбуватиметься укладення договорів з першими власниками у процесі розміщення облігацій	Дата початку розміщення облігацій: 19 жовтня 2020 року. Дата закінчення розміщення облігацій: 17 грудня 2020 року. Укладання договорів з першими власниками у процесі розміщення облігацій здійснюється андеррайтером – АТ «ТАСКОМБАНК» (далі – Андеррайтер) за його місцезнаходженням: 01032, м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30. Андеррайтер діє за дорученням від імені та в інтересах Товариства.
7.2	можливість дострокового закінчення розміщення облігацій (у разі якщо на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю оплачено)	У разі, якщо на запланований обсяг облігацій будуть достроково укладені договори з першими власниками та за умови повної оплати облігацій, Генеральний директор Товариства має право прийняти рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій.
7.3	дії, що проводяться в разі дострокового закінчення розміщення облігацій (якщо на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю оплачено)	У разі прийняття Генеральним директором Товариства рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій, Генеральний директор Товариства одночасно приймає рішення про затвердження результатів емісії облігацій та затвердження звіту про результати емісії облігацій.
7.4	порядок подання заяв на придбання облігацій	Заяви на придбання облігацій подаються учасниками розміщення шляхом надсилання до Товариства листів факсимільним зв'язком факс (044) 259-52-32 або на електронну пошту Товариства e-mail: abc@ab-asfalt.com.ua. В подальшому Товариство направляє заяви в електронній формі Андеррайтеру для укладання договорів на придбання цінних паперів при андеррайтингу, згідно наданих заяв. Заяви подаються в межах строків розміщення облігацій з 19 жовтня 2020 р. по 17 грудня 2020 р. включно.
7.5	порядок укладання договорів купівлі-продажу облігацій	Договори на придбання цінних паперів при андеррайтингу укладаються в робочі дні в строк з 19 жовтня 2020 р. по 17 грудня 2020 р. включно. Укладання договорів здійснюється Андеррайтером за адресою:

		01032 м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30.
7.6	строк та порядок оплати облігацій, зокрема:	
	запланована ціна продажу облігацій під час розміщення (за номінальною вартістю / з дисконтом (нижче номінальної вартості)/ вище номінальної вартості)	Запланована ціна продажу облігацій під час розміщення - за номінальною вартістю. Фактична ціна продажу облігацій під час розміщення визначається з урахуванням попиту та пропозиції, але не може бути менше 100% номінальної вартості облігацій.
	валюта, у якій здійснюється оплата облігацій (національна або іноземна валюта)	Оплата облігацій здійснюється у національній валюті України – гривні.
	найменування і реквізити банку та номер поточного рахунку, на який вноситиметься плата за облігації (якщо оплата облігацій здійснюється у національній валюті та іноземній валюті, - окремо вказуються номери рахунків у національній та іноземній валютах)	Оплата облігацій здійснюється шляхом перерахування коштів на поточний рахунок Товариства: UA9033950000 00026003141689002 в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ «ТАСКОМБАНК», код банку 339500, юридична адреса банку: 01032, м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30.
	строк оплати облігацій	Кожен інвестор має оплатити вартість облігацій у повному обсязі (100% вартості облігацій) у строк оплати облігацій встановлений відповідно до умов договору на придбання цінних паперів при андеррайтингу, але не пізніше дати закінчення розміщення облігацій, а саме до 17 грудня 2020 р. включно.
7.7	відомості про андеррайтера (якщо емітент користується його послугами щодо розміщення облігацій цього випуску):	
	повне найменування	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТАСКОМБАНК»
	код за ЄДРПОУ	09806443
	місцезнаходження	01032, м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30.
	номери телефонів та факсів	тел. +38 (044) 393 25 55, факс +38 (044) 428 97 46.
	номер і дата видачі ліцензії на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме андеррайтингу	Ліцензія Серія АЕ № 642020 на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме андеррайтингу, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 13.05.2015 року. Строк дії ліцензії з 14.05.2015 необмежений.
7.8	відомості про особу, визначену на надання емітенту реєстру власників іменних цінних паперів (депозитарну установу / Центральний депозитарій цінних паперів):	
	повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ»
	місцезнаходження	04107, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г.
	код за ЄДРПОУ	30370711
	реквізити договору про надання реєстру власників іменних цінних паперів (номер, дата укладення) (зазначаються у разі складання такого договору)	Заява про приєднання до умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів № ОВ – 4124 від 26.02.2014 року.
	номер, серія та дата видачі ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності	Не застосовується.

	депозитарної установи (зазначаються у разі, якщо особою, визначеною на надання емітенту реєстру власників іменних цінних паперів, є депозитарна установа)	
8	Строк та порядок повернення внесків, внесених як плата за облігації, у разі визнання емісії облігацій недійсною	Товариство протягом 5 робочих днів з дня прийняття реєструвальним органом рішення про визнання емісії недійсною персонально повідомляє перших власників облігацій про визнання емісії облігацій недійсною. Генеральний директор Товариства приймає рішення та забезпечує повернення першим власникам внесків, внесених ними як плата за облігації Товариства, протягом п'яти місяців з дати прийняття рішення про визнання емісії облігацій недійсною. Повернення внесків відбувається шляхом перерахування в безготівковому порядку на поточний рахунок власника, що зазначений в договорі на придбання цінних паперів при андеррайтингу, укладеному під час розміщення облігацій.
9	Строк та порядок повернення внесків, внесених як плата за облігації, у разі незатвердження у встановлені строки результатів емісії облігацій	У разі незатвердження Генеральним директором Товариства у встановлені строки результатів емісії облігацій, Генеральний директор Товариства персонально повідомляє перших власників протягом 5 робочих днів з дня закінчення строку для затвердження результатів емісії облігацій та забезпечує повернення Товариством першим власникам внесків, внесених ними як плата за облігації, протягом п'яти місяців з дати закінчення розміщення облігацій. Повернення внесків відбувається шляхом перерахування в безготівковому порядку на поточний рахунок власника, що зазначений в договорі на придбання цінних паперів при андеррайтингу, укладеному під час розміщення облігацій.
10	Строк та порядок повернення внесків, внесених як плата за облігації, у разі відмови від емісії облігацій після початку розміщення облігацій	У разі прийняття рішення про відмову від емісії облігацій після початку розміщення облігацій Генеральний директор Товариства: - протягом 5 робочих днів після прийняття рішення про відмову від емісії оприлюднює інформацію про відмову від емісії облігацій в загальнодоступній інформаційній базі даних реєструвального органу про ринок цінних паперів та на власному веб-сайті або персонально повідомляє осіб, які відповідно до рішення про емісію облігацій є учасниками такого розміщення, про відмову від емісії облігацій; - зупиняє розміщення облігацій (якщо відповідне рішення прийнято до дати закінчення розміщення облігацій); - повертає першим власникам внески, внесені ними як плата за облігації, не пізніше 30 календарних днів з дати прийняття рішення про відмову від емісії облігацій. Повернення внесків відбувається шляхом перерахування в безготівковому порядку на поточний рахунок власника, що зазначений в договорі на придбання цінних паперів при андеррайтингу, укладеному під час розміщення облігацій.
11	Порядок надання інвесторам рішення про емісію облігацій	Товариство, в особі Генерального директора, надає інвесторам засвідчену копію рішення про емісію облігацій на їх запит безоплатно, а також останню фінансову звітність за звітний період, який передував кварталу, в якому інвестор звернувся до Товариства.
12	Перелік осіб, які є учасниками розміщення облігацій (крім випадку здійснення публічної пропозиції емітентом у процесі емісії), із зазначенням:	
12.1	для юридичних осіб - резидентів: найменування, місцезнаходження,	1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА ТАС», місцезнаходження: 01032, м. Київ, вулиця Симона

коду за ЄДРПОУ, місця та дати проведення державної реєстрації	Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 38726562; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація, 14.05.2013р. 2. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕРИДІАН АКТИВ», місцезнаходження: 01032, м. Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 41048630; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація, 23.12.2016р. 3. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК", місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 09806443; місце та дата проведення державної реєстрації: Оболонська районна у місті Києві Державна адміністрація, 21.10.1991р. 4. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАС-ЛОГІСТИК", місцезнаходження: 01024, м. Київ, вулиця Велика Васильківська/Басейна, будинок 1-3/2, ЛПТЕРА "А"; код за ЄДРПОУ 35945555; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, 15.05.2008р. 5. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30, код за ЄДРПОУ 37770013; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація, 14.07.2011р. 6. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», яке діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ТРЕЙДМАРК» (код ЄДРІСІ 23300572); місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 37770013; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація, 14.07.2011р. 7. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», яке діє від власного імені, в інтересах та за рахунок ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «НОВИЙ» (код ЄДРІСІ 2331710), місцезнаходження: 01032, м. Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 37770013; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація, 14.07.2011р. 8. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА ТЕМП», місцезнаходження: 01032, м. Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 38727330; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація, 23.05.2013р. 9. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА ТЕМП», яке діє від свого імені, за рахунок та в інтересах ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «РОЗВИТОК» (код ЄДРІСІ 23300215), місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 38727330; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, 23.05.2013р. 10. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ
--	--

	НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УНІВЕРСАЛ ТМ», місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 38408422; місце та дата проведення державної реєстрації: Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Дніпровського району реєстраційної служби головного управління юстиції у місті Києві, 12.11.2012р. 11. НЕПІДПРИЄМНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ФОНД ПЕНСІЙНИХ ЗАОЩАДЖЕНЬ», місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30, код за ЄДРПОУ 34004029; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, 02.02.2006р. 12. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІ-ІНВЕСТ», місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 37833036; місце та дата проведення державної реєстрації: Відділ державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Шевченківського району реєстраційної служби головного управління юстиції у місті Києві, 25.08.2011р. 13. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ІНДУСТРІАЛЬНА», місцезнаходження: 03062, м.Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 65; код за ЄДРПОУ 32920354; місце та дата проведення державної реєстрації: Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація, 19.07.2004р. 14. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ", місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 35625014; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, 05.12.2007р. 15. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ РІШЕНЬ", місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30, код за ЄДРПОУ 32494741; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, 14.05.2003р. 16. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ТАС", місцезнаходження: 03062, м.Київ, ПРОСП. ПЕРЕМОГИ, будинок 65, код за ЄДРПОУ 30929821; місце та дата проведення державної реєстрації: Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація, 24.04.2001р. 17. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС", місцезнаходження: 03062, м.Київ, ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 65, код за ЄДРПОУ 30115243; Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація, 19.10.1998р. 18. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УНІВЕРСАЛ БАНК", місцезнаходження: 04114, м.Київ, вулиця Автозаводська, будинок 54/19; код за ЄДРПОУ 21133352; місце та дата проведення державної реєстрації: Оболонська районна в місті Києві державна адміністрація, 20.01.1994р. 19. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОВАГОНМАШ"; місцезнаходження: 51925, Дніпропетровська обл., місто Кам'янське, вулиця Українська, будинок 4; код за ЄДРПОУ 05669819; місце та дата проведення
--	--

		державної реєстрації: Виконавчий комітет Дніпродзержинської міської ради народних депутатів Дніпропетровської області, 19.04.1995р. 20. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДОСЛІДНО-ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ ЗАВОД № 20 ЦИВІЛЬНОЇ АВІАЦІЇ", місцезнаходження: 03151, м.Київ, Проспект Повітрофлотський, будинок 94-А; код за ЄДРПОУ 01128498; місце та дата проведення державної реєстрації: Солом'янська районна в місті Києві державна адміністрація, 05.05.1994р. 21. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОМЕТИЗ"; місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, проспект Слобожанський, будинок 20; код за ЄДРПОУ 05393145; місце та дата проведення державної реєстрації: Виконавчий комітет Дніпровської міської ради, 30.06.1995р. 22. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІОТО ФІНАНС», місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30, код за ЄДРПОУ 42724922; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, 27.12.2018р. 23. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАКСІ СТАНДАРТ», місцезнаходження: 03150, м.Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 72, 9 поверх, офіс 5; код за ЄДРПОУ 42429637; місце та дата проведення державної реєстрації: Голосіївська районна в місті Києві державна адміністрація, 31.08.2018р. 24. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАС АГРО»; місцезнаходження: 01032, м.Київ, вулиця Симона Петлюри, будинок 30; код за ЄДРПОУ 39096271; місце та дата проведення державної реєстрації: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, 13.02.2014р. 25. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАН"; місцезнаходження: 01004, м.Київ, Печерський район, вулиця Велика Васильківська/Басейна, будинок 1-3/2; код за ЄДРПОУ 32982232; місце та дата проведення державної реєстрації: Печерська районна в місті Києві державна адміністрація, 22.06.2004р. 26. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОКОВИЙ ЗАВОД КОДИМСЬКИЙ"; місцезнаходження: 66000, Одеська обл., Кодимський район, м. Кодима, вулиця Стуса, будинок 1; код за ЄДРПОУ 36788318; місце та дата проведення державної реєстрації: Кодимська районна державна адміністрація Одеської області, 13.04.2011р.
12.2	для юридичних осіб - нерезидентів: найменування, місцезнаходження, реквізитів документа, що свідчить про реєстрацію цієї юридичної особи в країні її місцезнаходження (копія легалізованого витягу торговельного, банківського чи судового реєстру або нотаріально засвідчене реєстраційне посвідчення уповноваженого органу іноземної держави про реєстрацію відповідної юридичної особи)	1. Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (T.A.S. OVERSEAS INVESTMENTS LIMITED), юридична особа зареєстрована за законодавством Республіки Кіпр під реєстраційним номером HE 239493, юридична адреса якої: Діагору 4, КЕРМІА ХАУС, 5й поверх, Квартира/Офіс 502, 1097, Нікосія, Кіпр. 2. БАЙЛІКАН ЛІМІТЕД (BAILICAN LIMITED), юридична особа зареєстрована за законодавством Республіки Кіпр під реєстраційним номером HE 313974, юридична адреса якої: Діагору 4, КЕРМІА ХАУС, 4й поверх, Квартира/Офіс 402, 1097, Нікосія, Кіпр. 3. КІНТАС ЛІМІТЕД (KINTAS LIMITED), юридична особа зареєстрована за законодавством Республіки Кіпр під реєстраційним номером HE 246514, юридична адреса якої: Діагору 4, КЕРМІА ХАУС, 5й поверх, Квартира/Офіс 502, 1097, Нікосія, Кіпр. 4. АЛКЕМІ ЛІМІТЕД (ALKEMI LIMITED), юридична особа

		zareєстрована за законодавством Республіки Кіпр під реєстраційним номером HE 211721, юридична адреса якої: Діагору 4, КЕРМІА ХАУС, 5й поверх, Квартира/Офіс 502, 1097, Нікосія, Кіпр.
12.3	для фізичних осіб - резидентів: прізвища, імені, по батькові, місця проживання, номера та серії паспорта або іншого документа, що посвідчує особу, дати його видачі, найменування органу, що видав відповідний документ	—
12.4	для фізичних осіб - нерезидентів: прізвища, імені, по батькові (за наявності), громадянства, номера та серії паспорта або іншого документа, що посвідчує особу, дати його видачі, найменування органу, що видав відповідний документ	—
13	Умови та дата закінчення обігу облігацій	Облігації обертаються вільно протягом всього терміну обігу з урахуванням вимог чинного законодавства. Обіг облігацій здійснюється на рахунках у цінних паперах у відповідності до законодавства про депозитарну систему України. Право власності на придбані облігації виникає з моменту їх зарахування на рахунок у цінних паперах власника в депозитарній установі і підтверджується випискою з відповідного рахунку. Обіг облігацій дозволяється після реєстрації реєструвальним органом звіту про результати емісії облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій і закінчується 12 жовтня 2025 року включно. На вторинному ринку цінних паперів облігації продаються за договірною ціною. Випуск облігацій вважається таким, що відбувся, за умови продажу хоча б однієї облігації. Товариство має право здійснювати подальшу реалізацію придбаних облігацій, укладати цивільно-правові угоди відносно викуплених облігацій, зберігати облігації на рахунку у цінних паперах до погашення випуску та здійснювати по відношенню до облігацій цього випуску будь-які інші дії, що не суперечать чинному законодавству України.
14	Інформація щодо викупу емітентом облігацій:	
	випадки, у яких емітент здійснює обов'язковий викуп облігацій	Товариство зобов'язується викупити облігації, якщо власником облігацій буде надано відповідне повідомлення про здійснення продажу облігацій в строки подання повідомлень, визначених в таблиці 1. Для здійснення Товариством викупу у дати викупу, вказані в таблиці 1, власник облігацій або належним чином уповноважена ним особа (далі – продавець) надає до Товариства повідомлення про намір здійснити продаж облігацій у строки, вказані в таблиці 1. Подання завірених належних чином повідомлень здійснюється власниками облігацій (або уповноваженими ними особами) за адресою Товариства: Україна, 03045, м. Київ, вул. Новопирогівська, буд. 60, або засобами електронного зв'язку з наступним наданням оригіналів не пізніше строків, вказаних в таблиці 1. Повідомлення подані до або після періоду, вказаного у таблиці 1, вважаються недійсними. Повідомлення має містити: назву продавця (для фізичної особи –

	П.І.Б.); П.І.Б. уповноваженої особи та вказівку на документ, що підтверджує повноваження особи укласти такі угоди (статут, довіреність тощо); кількість облігацій, запропонована до викупу; платіжні реквізити; поштову та юридичну адресу; контактні телефони, факси, адреси електронної пошти (за наявністю); номер рахунку продавця в цінних паперах, номер рахунку в депозитарії та назву депозитарної установи, що обслуговує рахунок продавця в цінних паперах; згоду продавця з умовами продажу облігацій. Протягом 5 (п'яти) робочих днів, що передують даті початку викупу, відповідно до таблиці 1, Товариство укладає угоди купівлі-продажу облігацій із продавцями, що належним чином подали повідомлення про намір здійснити продаж облігацій. Якщо дата викупу облігацій припадає на святковий (вихідний) день згідно чинному законодавству України, викуп здійснюється у відповідний термін, починаючи з наступного за святковим (вихідним) робочим днем. На дату початку здійснення викупу облігацій продавець перераховує облігації в обумовленій кількості, на рахунок Товариства в депозитарії, після чого Товариство у дати викупу, вказані в таблиці 1, перераховує продавцю грошові кошти на рахунок продавця, що зазначений в договорі купівлі-продажу облігацій. За взаємною згодою власника облігацій і Товариства, Товариство має право викупити у власника належні йому облігації в будь-який термін обігу облігацій за договірною ціною, відповідно до договорів купівлі-продажу облігацій, укладених згідно чинного законодавства.																								
порядок повідомлення власників облігацій про здійснення викупу облігацій	Товариство повідомляє власників облігацій про строки та порядок здійснення викупу облігацій шляхом оприлюднення цього рішення про емісію на власному веб-сайті http://www.ab-asfalt.com.ua В рішенні зазначені строки, у які облігації можуть бути пред'явлені їх власниками для здійснення обов'язкового викупу протягом усього строку обігу облігацій.																								
порядок встановлення ціни викупу облігацій	Ціна викупу облігацій дорівнює номінальній вартості облігацій 1000 (одна тисяча) гривень.																								
строк, у який облігації можуть бути пред'явлені їх власниками для викупу	<table><tr><th colspan="4">Таблиця 1.</th></tr><tr><th>Дата початку прийому повідомлень</th><th>Дата закінчення прийому повідомлень</th><th>Дата початку викупу</th><th>Дата закінчення викупу</th></tr><tr><td>30.09.2021</td><td>07.10.2021</td><td>18.10.2021</td><td>21.10.2021</td></tr><tr><td>29.09.2022</td><td>06.10.2022</td><td>17.10.2022</td><td>20.10.2022</td></tr><tr><td>28.09.2023</td><td>05.10.2023</td><td>16.10.2023</td><td>19.10.2023</td></tr><tr><td>26.09.2024</td><td>03.10.2024</td><td>14.10.2024</td><td>17.10.2024</td></tr></table>	Таблиця 1.				Дата початку прийому повідомлень	Дата закінчення прийому повідомлень	Дата початку викупу	Дата закінчення викупу	30.09.2021	07.10.2021	18.10.2021	21.10.2021	29.09.2022	06.10.2022	17.10.2022	20.10.2022	28.09.2023	05.10.2023	16.10.2023	19.10.2023	26.09.2024	03.10.2024	14.10.2024	17.10.2024
Таблиця 1.																									
Дата початку прийому повідомлень	Дата закінчення прийому повідомлень	Дата початку викупу	Дата закінчення викупу																						
30.09.2021	07.10.2021	18.10.2021	21.10.2021																						
29.09.2022	06.10.2022	17.10.2022	20.10.2022																						
28.09.2023	05.10.2023	16.10.2023	19.10.2023																						
26.09.2024	03.10.2024	14.10.2024	17.10.2024																						
15	Порядок виплати відсоткового доходу за облігаціями (у разі прийняття рішення про емісію відсоткових облігацій):																								
15.1	дати початку і закінчення виплати доходу за облігаціями Відсотковий дохід за облігаціями нараховується відповідно до відсоткових періодів. Виплата відсоткового доходу здійснюється у строки, вказані в таблиці 2: <table><tr><th colspan="6">Таблиця 2.</th></tr><tr><th>№</th><th>Дата початку відсоткового періоду</th><th>Дата закінчення відсоткового періоду</th><th>Дата початку виплати відсоткового доходу</th><th>Дата закінчення виплати відсоткового доходу</th><th>Днів у періоді</th></tr><tr><td>1</td><td>19.10.2020</td><td>17.01.2021</td><td>18.01.2021</td><td>21.01.2021</td><td>91</td></tr></table>	Таблиця 2.						№	Дата початку відсоткового періоду	Дата закінчення відсоткового періоду	Дата початку виплати відсоткового доходу	Дата закінчення виплати відсоткового доходу	Днів у періоді	1	19.10.2020	17.01.2021	18.01.2021	21.01.2021	91						
Таблиця 2.																									
№	Дата початку відсоткового періоду	Дата закінчення відсоткового періоду	Дата початку виплати відсоткового доходу	Дата закінчення виплати відсоткового доходу	Днів у періоді																				
1	19.10.2020	17.01.2021	18.01.2021	21.01.2021	91																				

		2	18.01.2021	18.04.2021	19.04.2021	22.04.2021	91
		3	19.04.2021	18.07.2021	19.07.2021	22.07.2021	91
		4	19.07.2021	17.10.2021	18.10.2021	21.10.2021	91
		5	18.10.2021	16.01.2022	17.01.2022	20.01.2022	91
		6	17.01.2022	17.04.2022	18.04.2022	21.04.2022	91
		7	18.04.2022	17.07.2022	18.07.2022	21.07.2022	91
		8	18.07.2022	16.10.2022	17.10.2022	20.10.2022	91
		9	17.10.2022	15.01.2023	16.01.2023	19.01.2023	91
		10	16.01.2023	16.04.2023	17.04.2023	20.04.2023	91
		11	17.04.2023	16.07.2023	17.07.2023	20.07.2023	91
		12	17.07.2023	15.10.2023	16.10.2023	19.10.2023	91
		13	16.10.2023	14.01.2024	15.01.2024	18.01.2024	91
		14	15.01.2024	14.04.2024	15.04.2024	18.04.2024	91
		15	15.04.2024	14.07.2024	15.07.2024	18.07.2024	91
		16	15.07.2024	13.10.2024	14.10.2024	17.10.2024	91
		17	14.10.2024	12.01.2025	13.01.2025	16.01.2025	91
		18	13.01.2025	13.04.2025	14.04.2025	17.04.2025	91
		19	14.04.2025	13.07.2025	14.07.2025	17.07.2025	91
		20	14.07.2025	12.10.2025	13.10.2025	16.10.2025	91
15.2	заплановані відсотки (або межі, у яких емітент може визначити розмір відсоткового доходу за відсотковими облігаціями), метод розрахунку та порядок виплати відсоткового доходу, порядок оприлюднення інформації про розмір відсоткового доходу за облігаціями	Якщо дати виплати відсоткового доходу за облігаціями припадають на святковий (вихідний) день згідно чинного законодавства України, виплата відсоткового доходу здійснюється у відповідний термін, починаючи з наступного за святковим (вихідним) робочим днем. Відсотки за облігаціями за вказані святкові (вихідні) дні не нараховуються та не виплачуються. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється в дати вказані в таблиці 2, на підставі даних реєстру власників облігацій, складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передує дню початку виплати відсоткового доходу за облігаціями (далі - Реєстр). У разі відсутності у Реєстрі даних щодо реквізитів, по яким повинна бути проведена виплата відсоткового доходу, належна сума депонується до особистого звернення власника. На депоновані кошти відсотки не нараховуються та не виплачуються. Сума відсоткового доходу за кожний процентний період розраховується за формулою: $Ci = N * \frac{UAN\%i}{100\%} * \frac{t}{365}$ де Ci – сума відсоткового доходу; N – номінальна вартість однієї облігації у гривнях; UAN%i – відсоткова ставка за відповідний відсотковий період; t – кількість днів у відповідному відсотковому періоді; 365 – кількість днів у році. Сума виплат відсоткового доходу встановлюється з розрахунку на одну облігацію. Сума відсоткового доходу по кожній облігації має бути округлена до однієї копійки за методом арифметичного округлення. Відсоткова ставка на 1-4 відсоткові періоди встановлюється в розмірі 14% (чотирнадцять відсотків) річних. Відсоткові ставки на 5-8, 9-12, 13-16, 17-20 відсоткові періоди встановлюються за рішенням Генерального директора Товариства, виходячи з ринкової кон'юнктури, але не може бути встановлена нижчою ніж 1/2 облікової ставки Національного банку України та більшою ніж 14% (чотирнадцять відсотків) річних.					

		Емітент зобов'язується надати інформацію про нову відсоткову ставку або підтвердити незмінність попередньої ставки шляхом розміщення такої інформації на власному веб-сайті http://www.ab-asfalt.com.ua, по відповідним відсотковим періодам не пізніше строків, вказаних в таблиці 3: Таблиця 3. <table><tr><th>Відсотковий період</th><th>Термін, до якого Емітент зобов'язується повідомити про нову відсоткову ставку або підтвердити незмінність попередньої ставки</th></tr><tr><td>5-8</td><td>25.09.2021</td></tr><tr><td>9-12</td><td>24.09.2022</td></tr><tr><td>13-16</td><td>23.09.2023</td></tr><tr><td>17-20</td><td>21.09.2024</td></tr></table>	Відсотковий період	Термін, до якого Емітент зобов'язується повідомити про нову відсоткову ставку або підтвердити незмінність попередньої ставки	5-8	25.09.2021	9-12	24.09.2022	13-16	23.09.2023	17-20	21.09.2024
Відсотковий період	Термін, до якого Емітент зобов'язується повідомити про нову відсоткову ставку або підтвердити незмінність попередньої ставки											
5-8	25.09.2021											
9-12	24.09.2022											
13-16	23.09.2023											
17-20	21.09.2024											
15.3	валюта, у якій здійснюється виплата відсоткового доходу (національна або іноземна валюта)	Національна валюта – гривня.										
15.4	порядок переказу коштів власникам облігацій з метою забезпечення виплати відсоткового доходу за облігаціями	Переказ коштів власникам облігацій Товариства з метою забезпечення виплати відсоткового доходу за облігаціями протягом всього строку обігу облігацій здійснюється у спосіб, визначений законодавством про депозитарну систему України. Відповідно до чинного законодавства, здійснення Товариством виплати відсоткового доходу за облігаціями забезпечується Центральним депозитарієм відповідно до правил Центрального депозитарію. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється на підставі даних Реєстру, складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передують дню початку виплати доходу. Реєстр складається Центральним депозитарієм на підставі відповідного розпорядження Товариства у строки визначені законодавством про депозитарну діяльність. Виплата відсоткового доходу за облігаціями здійснюється шляхом переказу Товариством на рахунок Центрального депозитарію, відкритий у ПАТ «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» (далі - Розрахунковий центр), грошових коштів для здійснення виплати та надання документів визначених правилами Центрального депозитарію. Центральний депозитарій надає до Розрахункового центру розпорядження про переказ коштів для здійснення виплати з рахунку Центрального депозитарію на відповідні рахунки депозитарних установ та/або депозитаріїв-кореспондентів для виплати власникам/отримувачам облігацій. У випадку, якщо наданий Центральним депозитарієм Реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути проведена виплата відсоткового доходу та/або містить помилкові реквізити, кошти, що підлягають виплаті депонуються на рахунок Депозитарної установи такого власника до особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи. На депоновані кошти відсотки не нараховуються. Подальші розрахунки Депозитарна установа здійснює за особовим зверненням власника облігацій до Депозитарної установи. Після особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи та наданні даних про реквізити, за якими повинні бути проведені виплати відсоткового доходу, Депозитарна установа перераховує відповідні грошові кошти на вказані реквізити власника облігацій.										
16	Порядок погашення облігацій:											
16.1	дати початку і закінчення погашення облігацій	Дата початку погашення облігацій: 13 жовтня 2025 року Дата закінчення погашення облігацій: 20 жовтня 2025 року										

16.2	умови та порядок надання товарів (послуг) (у разі прийняття рішення про емісію цільових облігацій)	Не застосовується. Емітент не приймав рішення про емісію цільових облігацій.
16.3	порядок виплати номінальної вартості облігацій із зазначенням валюти, у якій здійснюється погашення (національна або іноземна валюта) (у разі прийняття рішення про емісію відсоткових/дисконтних облігацій), в тому числі порядок та умови конвертації конвертованих облігацій у власні акції емітента (для емітентів - акціонерних товариств)*, із зазначенням типу, номінальної вартості та кількості акцій цього емітента, в які конвертується кожна облігація, із зазначенням коефіцієнта конвертації, можливості та умови вибору власником таких облігацій форми їх погашення	Погашення облігацій Товариства здійснюватиметься в порядку, визначеному законодавством про депозитарну систему України. Відповідно до чинного законодавства, здійснення Товариством погашення облігацій забезпечується Центральним депозитарієм відповідно до правил Центрального депозитарію. Погашення здійснюється на підставі даних Реєстру, складеного Центральним депозитарієм станом на 24 годину операційного дня, що передуює дню початку погашення облігацій. Реєстр складається Центральним депозитарієм на підставі відповідного розпорядження Товариства у строки визначені законодавством про депозитарну систему. Погашення облігацій здійснюється шляхом переказу Товариством на рахунок Центрального депозитарію, відкритий у Розрахунковому центрі, грошових коштів для здійснення погашення та надання документів визначених Правилами Центрального депозитарію. Центральний депозитарій надає розпорядження Розрахунковому центру здійснити переказ коштів з рахунку Центрального депозитарію на відповідні грошові рахунки депозитарних установ та/або депозитаріїв-кореспондентів у яких відкрито рахунки власників/отримувачів облігацій. Депозитарні установи та/або депозитарії-кореспонденти перераховують грошові кошти власникам/отримувачам облігацій відповідно до договорів про обслуговування рахунку в цінних паперах, укладених з власниками/отримувачами облігацій. Погашення облігацій здійснюється по номінальній вартості в національній валюті України – гривні. У разі, якщо законодавством України передбачено відповідні утримання на користь бюджету з сум, що належать до виплати власникам облігацій, Товариство здійснює таке утримання.
16.4	порядок погашення конвертованих облігацій у випадку неможливості проведення конвертації конвертованих облігацій в акції	Не застосовується. Товариство здійснює емісію звичайних відсоткових облігацій.
16.5	можливість дострокового погашення емітентом всього випуску облігацій за власною ініціативою (порядок повідомлення власників облігацій про прийняття емітентом рішення про дострокове погашення випуску облігацій; порядок встановлення ціни дострокового погашення облігацій; строк, у який облігації мають бути пред'явлені для дострокового погашення)	Дострокове погашення Емітентом всього випуску облігацій за власною ініціативою не передбачено.
16.6	можливість дострокового погашення облігацій за вимогою їх власників (порядок повідомлення власників облігацій про прийняття емітентом рішення про дострокове погашення випуску облігацій; порядок встановлення ціни дострокового погашення облігацій; строк, у який облігації можуть	Дострокове погашення облігацій за вимогою їх власників не передбачено.

	бути пред'явлені для дострокового погашення)	
16.7	дії, які проводяться у разі несвоєчасного подання облігацій для погашення (дострокового погашення) випуску облігацій	У разі, якщо наданий Центральним депозитарієм Реєстр не містить рахунку власника облігацій, на який повинна бути проведена виплата номінальної вартості облігацій при їх погашенні та/або містить помилкові реквізити, кошти, що підлягають виплаті депонуються на рахунку Депозитарної установи такого власника до особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи. На депоновані кошти відсотки не нараховуються. Відсотки по облігаціям за час, що минув з дати закінчення погашення облігацій, не нараховуються та не виплачуються. Подальші розрахунки за облігаціями Депозитарна установа здійснює за особовим зверненням власника облігацій до Депозитарної установи. Після особистого звернення власника облігацій до Депозитарної установи та наданні даних про реквізити, за якими повинні бути проведені виплати номінальної вартості облігацій при їх погашенні, Депозитарна установа перераховує грошові кошти на вказані реквізити власника облігацій.
16.8	порядок та умови конвертації конвертованих облігацій в акції у разі прийняття емітентом облігацій рішення про припинення, або виділ, або можливість дострокового погашення таких облігацій	Можливість конвертації облігацій не передбачена. Товариство здійснює емісію звичайних відсоткових облігацій.
17	Порядок оголошення емітентом дефолту та порядок дій емітента в разі оголошення ним дефолту	У разі неспроможності Емітента виплатити власникам облігацій у строки, встановлені цим рішенням про емісію облігацій, відсотковий дохід за облігаціями та/або погасити частину чи повну вартість облігацій, Емітент оголошує дефолт. Оголошення дефолту здійснюється Емітентом шляхом опублікування відповідного повідомлення в одному з офіційних друкованих видань в яких публікуються акти Верховної ради України, Президента України, Кабінету Міністрів України, та розміщення відповідного повідомлення в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР www.stockmarket.gov.ua та на власному веб-сайті. Оголошення здійснюється не пізніше 10 (десяти) робочих днів від дати, встановленої для виконання відповідного зобов'язання (виплати доходу за облігаціями та/або погашення частини чи повної вартості облігацій). В разі оголошення дефолту за облігаціями, Емітент діє в порядку, встановленому законодавством про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом, в тому числі Кодексом України з процедур банкрутства.
18	Застереження про те, що загальна номінальна вартість випуску облігацій перевищує розмір власного капіталу емітента (у разі прийняття рішення про розміщення звичайних (незабезпечених) облігацій)*	Загальна номінальна вартість випуску облігацій не перевищує розмір власного капіталу Емітента, який станом на 24.06.2020 року становить 182 042 тис.грн.
19	Інші відомості*	Додаткова інформація відсутня.

* За наявності.

Фінансова звітність ПрАТ «АБ Столичний» за 2019 рік

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	392	296
первісна вартість	1001	824	854
накопичена амортизація	1002	(432)	(558)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	74 736	74 024
первісна вартість	1011	120 608	130 978
знос	1012	(45 872)	(56 954)
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	-	521
Інші необоротні активи	1090	3 614	3 290
Усього за розділом I	1095	78 742	78 131
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	38 564	41 778
Виробничі запаси	1101	31 377	27 507
Незавершене виробництво	1102	-	2
Готова продукція	1103	7 081	14 226
Товари	1104	106	43
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	24 907	5 185
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8 259	3 725
з бюджетом	1135	447	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	43	144
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8 284	15 765
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	15 870	28 970
Готівка	1166	9	52
Рахунки в банках	1167	15 580	28 918
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 199	2 392
Усього за розділом II	1195	98 573	97 959
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	177 315	176 090

Пасив	Код	На початок	На кінець
--------------	------------	-------------------	------------------

	рядка	звітнього періоду	звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17 990	17 990
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	13 204	13 204
Емісійний дохід	1411	12 178	12 178
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	91 639	117 027
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	122 833	148 221
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	11 455	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3 435	431
Довгострокові забезпечення	1520	-	810
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	810
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	14 890	1 241
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	5 491
товари, роботи, послуги	1615	13 982	474
розрахунками з бюджетом	1620	3 180	6 651
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 561	2 519
розрахунками зі страхування	1625	7	8
розрахунками з оплати праці	1630	99	78
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	11 704	11 932
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 101	1 502
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 519	492
Усього за розділом III	1695	39 592	26 628
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	177 315	176 090

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

Форма №2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	314 636	362 944
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(213 823)	(276 717)
Валовий :			
прибуток	2090	100 813	86 227
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 664	200 443
Адміністративні витрати	2130	(16 090)	(11 564)
Витрати на збут	2150	(3 719)	(2 065)
Інші операційні витрати	2180	(24 470)	(223 447)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	72 198	49 594
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 560	3 372
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(2 325)	(2 054)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	72 433	50 912
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(13 132)	(12 345)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	59 301	38 567
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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	59 301	38 567

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	169 633	224 967
Витрати на оплату праці	2505	31 115	22 947
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 175	4 538
Амортизація	2515	12 284	10 486
Інші операційні витрати	2520	43 490	226 261
Разом	2550	262 697	489 199

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	71 960 000	71 960 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	71 960 000	71 960 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,82	0,54
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,82	0,54
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	341 455	427 832
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	53 881	11 041
Надходження від повернення авансів	3020	1 360	1 284
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	3 606	2 022
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	4 104	529
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(224 431)	(331 942)
Праці	3105	(24 782)	(17 880)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 717)	(4 846)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(47 844)	(39 200)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10 515)	(13 483)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(21 644)	(14 336)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 684)	(11 381)
Витрачання на оплату авансів	3135	(16 683)	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 293)	(2 282)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3 463)	(882)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(880)	(828)
Інші витрачання	3190	(1 020)	(2 534)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	77 293	42 314
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	144	141
Надходження від отриманих: відсотків	3215	2 459	3 412
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	5 843	5 639
Інші надходження	3250	-	34
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(6 493)	(48 308)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(10 621)	(3 194)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(8 668)	(42 276)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	636	28 000
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(16 726)	(8 091)
Сплату дивідендів	3355	(33 741)	(46 774)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 598)	(1 167)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(4 096)	(4 638)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(55 525)	(32 670)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	13 100	(32 632)
Залишок коштів на початок року	3405	15 870	48 140
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	362
Залишок коштів на кінець року	3415	28 970	15 870

**Звіт про власний капітал
за 2019 рік**

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	17 990	-	13 204	-	91 639	-	-	122 833
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	2 067	-	-	2 067
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	17 990	-	13 204	-	93 706	-	-	124 900
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	59 301	-	-	59 301
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(35 980)	-	-	(35 980)
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 в капіталі	4295	-	-	-	-	23 321	-	-	23 321
Залишок на кінець року	4300	17 990	-	13 204	-	117 027	-	-	148 221

**Примітки до фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД «АБ СТОЛИЧНИЙ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року**

1. Інформація про підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД «СТОЛИЧНИЙ» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Публічне акціонерне товариство «Асфальтобетонний завод «АБ Столичний» перейменовано на Приватне акціонерне товариство «Асфальтобетонний завод «АБ Столичний», згідно рішення Загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 24.04.2017 р.) та проведеною реєстрацією в Голосіївській районній у місті Києві державній адміністрації (Виписка про державну реєстрацію юридичної особи від «17» травня 2017 р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 10681050011000908).

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:
Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н. в. і. у.
Виготовлення виробів із бетону для будівництва;
Виробництво бетонних розчинів, готових для використання;
Інше.

Товариство знаходиться за адресою: Україна, 03045, вул. Новопирогівська, 60, м. Київ.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів не має.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. складала 152 та 141 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. учасниками Товариства були:

Акціонери Товариства:	31.12.2019	31.12.2018
	%	%
ЛІФАЗА ЛІМІТЕД (Кіпр)	1,1180	1,1180
ФОРВІНКОМ ЛІМІТЕД (Кіпр)	24,75	24,75
Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (Кіпр)	47,8975	-
Самусев Сергій Володимирович	-	47,8975
Тігіпко Сергій Леонідович	22,6361	22,6361
Міноритарії	3,5984	3,5984
Всього	100,0	100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів, прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання

яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічають вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, які прийняті, та набули чинності з 1 січня 2019 року МСФЗ 16 «Оренда».

Товариство продовжує оцінювати вплив МСФЗ 16 на фінансову звітність, проте вона не очікує їх суттєвого впливу на фінансову звітність, так як виступає в господарських операціях орендодавцем. Орендодавці продовжують класифікувати оренду, використовуючи ті самі принципи класифікації, що й у МСБО 17. Порядок обліку для орендодавців, відповідно до МСФЗ 16, практично не зміниться, порівняно з вимогами попереднього МСБО 17.

Зміни до стандартів, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2019 року і пізніше

Поправки до МСФЗ 9 «Особливості передплати з негативним відшкодуванням» вступили в силу з 1 січня 2019 року, з можливістю дострокового застосування. Відповідно до МСФЗ 9, борговий інструмент може бути оцінений за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, за умови, що договірні грошові потоки є «виключно платежами основної суми та відсотків за основною сумою заборгованості» (критерій SPPI) та інструмент утримується в межах відповідної бізнес-моделі для цієї класифікації. Поправки до МСФЗ 9 пояснюють, що фінансовий актив не відповідає критерію SPPI, незалежно від події або обставини, що викликає дострокове розірвання контракту, і незалежно від того, яка сторона сплачує або отримує розумну компенсацію за дострокове розірвання контракту. Поправки повинні бути застосовані ретроспективно. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» були випущені в вересні 2014 року, а в грудні 2015 року дату набуття чинності поправок було перенесено на невизначений строк до завершення проекту дослідження у відношенні методу участі в капіталі (дострокове застосування допускається). Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають внаслідок продажу або внесення активів, які представляють собою бізнес, згідно з визначенням МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або передачі активів, що не представляють собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві. У зв'язку з невизначеним строком набуття чинності поправок до МСФЗ 10 та МСБО 28, управлінський персонал Компанії не розглядав питання, чи буде суттєвим вплив застосування цих поправок на фінансову звітність Компанії в майбутньому.

Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» стосуються бухгалтерського обліку, коли доповнення, скорочення або врегулювання планів відбувається протягом звітного періоду. Поправки вказують на те, що, коли доповнення, скорочення або врегулювання планів відбуваються протягом річного звітного періоду, суб'єкт господарювання зобов'язаний:

- визначити вартість поточного обслуговування протягом решти періоду після доповнення, скорочення або врегулювання планів, використовуючи актуальні припущення, використані для переоцінки чистого встановленого зобов'язання, що відображає переваги, запропоновані згідно з планом та активами плану після цієї події;

- визначити чистий відсоток за залишком періоду після доповнення, скорочення або врегулювання планів, використовуючи: чисте встановлене зобов'язання, що відображає вигоди, запропоновані за планом, і активи плану після цієї події; і ставку дисконту, яка використовується для переоцінки чистого встановленого зобов'язання.

Поправки також роз'яснюють, що суб'єкт господарювання спочатку визначає будь-які витрати за минулі послуги, або прибуток або збиток при розрахунках, не враховуючи вплив максимального обсягу активів. Ця сума визнається у прибутку або збитку. Після цього суб'єкт господарювання визначає вплив граничної величини активів після зміни, згортання або погашення плану. Будь-яка зміна в цьому відношенні, за винятком сум, включених до чистого відсотка, визнається в іншому сукупному доході.

Поправки застосовуються до доповнення, скорочення або врегулювання планів, що відбуваються на початку або після початку першого річного звітного періоду, який починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки застосовуватимуться лише до будь-яких майбутніх доповнень, скорочень або врегулювання планів Компанії.

Поправки до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» роз'яснюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні підприємства, до яких метод власного капіталу не застосовується, але які, по суті, є частиною чистих інвестицій в асоційоване або спільне підприємство. Дане роз'яснення актуальне, оскільки мається на увазі, що модель очікуваних кредитних збитків, наведена в МСФЗ 9, застосовується до таких довгострокових інвестицій. Поправки також роз'яснюють, що при застосуванні МСФЗ 9 суб'єкт господарювання не враховує будь-які збитки асоційованого або спільного підприємства, або будь-які збитки від знецінення чистої інвестиції, які визнаються як коригування чистих інвестицій підприємства в асоційоване або спільне підприємство, що впливають із застосування МСБО 28. Поправки повинні бути застосовані ретроспективно та вступають в силу з 1 січня 2019 року. Наразі ці зміни не застосовуються до Компанії, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» уточнюють, що, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над бізнесом, що є спільною операцією, він застосовує вимоги до об'єднання бізнесу, що здійснюється поетапно, включаючи переоцінку раніше утримуваних активів та зобов'язань спільної діяльності за справедливою вартістю. При цьому набувач переглядає усю, раніше належну йому, частку участі в спільній операції. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до об'єднання бізнесу, для яких дата придбання є на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 11 «Спільна діяльність» уточнюють, що попередні частки в цій спільній операції не переглядаються. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до операцій, в яких він отримує спільний контроль на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Наразі ці зміни не застосовуються до Компанії, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСБО 12 «Податки на прибуток» уточнюють, що податок на прибуток, нарахований на дивіденди, безпосередньо пов'язаний з минулими операціями або подіями, які генерували прибуток, що розподіляється власникам. Таким чином, суб'єкт господарювання визнає податку на прибуток, нарахований на дивіденди, у прибутку або збитку, іншому сукупному доході або капіталі, відповідно, коли суб'єкт господарювання первісно визнало ці минулі операції або події.

Ці поправки застосовуються до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Коли Товариство вперше застосує ці поправки, воно застосує їх до податку на прибуток, нарахованого на дивіденди, визнані на або після початку найпершого порівняльного періоду. За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 23 «Витрати на позики» уточнюють, що суб'єкт господарювання розглядає як частину загальних позик будь-яке запозичення, спочатку зроблене для створення кваліфікованого активу, коли дії, необхідні для підготовки цього активу до його цільового використання або продажу, завершені. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до витрат на позики, понесені на або після початку річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці поправки. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. За оцінками управлінського персоналу Компанії, застосування стандарту не вплинуло на вартість активів і зобов'язань.

Нові тлумачення, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2019 року і пізніше

Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеність відносно розрахунку податку на прибуток» набирає чинності з 1 січня 2019 року. Тлумачення надає роз'яснення у визначенні податку на прибуток в ситуації, коли існує невизначеність щодо вимог податкових органів відносно конкретної операції або обставин. Основним є критерій: чи є високою ймовірність того, що податковий орган погодиться з трактуванням податкового законодавства, яке застосувало підприємство під час складання податкової декларації. Якщо так, то підприємство відобразить в фінансовій звітності таку ж суму податку на прибуток, як і в податковій декларації, та розкриє інформацію стосовно невизначеності. Якщо ні, то сума, відображена в фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми, відображеної в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з врахуванням невизначеності. Товариство застосовує роз'яснення з дати його вступу в силу.

Нові стандарти, що набудуть чинності з 1 січня 2022 року.

МСФЗ 17 «Страхові контракти» застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2022 року та замінює МСФЗ 4 «Страхові контракти». МСФЗ 17 буде застосовуватись до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя та страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестрахування), незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій і фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. Основна мета МСФЗ 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. У відповідності до МСФЗ 17, компаніям необхідно буде застосовувати модель поточної оцінки, яка передбачає здійснення переоцінки в кожному звітному періоді. Контракти будуть оцінюватися із застосуванням таких елементів, як:

- дисконтовані грошові потоки, зважені з врахуванням ймовірності;
- коригування на очевидний ризик;
- сервісна маржа за контрактом, яка уявляє собою незароблений прибуток за контрактом, який визнається рівномірно.

Стандарт дозволяє обирати між визнанням змін в ставках дисконтування у звіті про прибутки та збитки або безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. Вибір буде відображати те, як страхові компанії будуть обліковувати свої фінансові активи у відповідності до МСФЗ 9. Дозволяється використання спрощеного методу розподілу премії для зобов'язань за короткостроковими контрактами для страхових компаній, які не займаються страхуванням життя.

Передбачена модифікація загальної моделі оцінки для деяких договорів страхування життя, в яких передбачено участь страхувальників в розподілі доходу від базових активів. Облік виручки буде зіставним з положеннями МСФЗ 15, окрім депозитних складових. Розрахунок буде здійснюватися на більш низькому рівні деталізації порівняно з тим, що страхові компанії використовують на даний час.

Вимоги МСФЗ 17 не поширюються на Товариство, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснює страхову діяльність.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до перевипуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 13 квітня 2020 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Так, як різниці між ефективними та ринковими ставками є не суттєвими, дисконтування довгострокових зобов'язань Товариством не проводилось.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх, як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді, і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Товариство з 01 січня 2018 року створює резерв сумнівних боргів згідно МСФЗ № 9. Величина розраховується наступним чином, приймаючи до уваги відсутність репрезентативної статистики дефолтів по дебіторській заборгованості за товари, роботи та послуги, резерв під фінансову дебіторську заборгованість розраховується виходячи з коефіцієнту резервування, що відповідає строку прострочки такої заборгованості. Такі коефіцієнти встановлюються експертним методом і переглядаються щорічно (не пізніше 31.12) виходячи з реальних сум збитків, що виникали в минулих періодах.

На 2018-2019 роки встановлено наступні коефіцієнти резервування:

Термін прострочки, дн.	Резервування, % від заборгованості
0-60	0,01%
61-90	50,0%
90 і більше	100%

Дебіторська заборгованість, з терміном прострочки більше 61 дня, вважається поточною, якщо на момент подачі звітності вона була частково або в повному обсязі погашена.

Резерв нараховується тільки на дебіторську заборгованість, що визнається фінансовим активом. Суми резерву коригуються щомісячно, методом сторнування. Суми резерву переглядаються на кінець кожного місяця, та по контрагентах, що мали оборот у звітному періоді коригуються, оплата по заборгованості визнається у прибутку, сума, що перевищує оплату сторнується, та нараховується згідно даних звітного місяця.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Товарна дебіторська заборгованість списується на збитки понад резерв.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

3.3.4. Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.5. Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

На звітну дату таких активів підприємство не має.

3.3.6. Зобов'язання. Кредити банків

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Для придбання нового виробничого обладнання: Асфальтозмішувальної установки UNIBATCH240, виробництва AMMANN, Товариством у 2018 році отримано Кредитну лінію від АТ «ТАСКОМБАНК» (код ЄДРПОУ 09806443) у сумі 14 000 000,00 грн. строком на 24 місяці.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6500 грн.

Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом згідно строків корисного використання:

- будівлі – 20 років ;
- споруди – 15 років ;
- передавальні пристрої – 10 років;
- машини та обладнання – 5 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- комп'ютерне обладнання – 2 роки;
- інструменти та прибори, меблі – 4 роки
- інші основні засоби – 12 років.

Або за рішенням технічної комісії, створеної на підприємстві для окремого основного засобу.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

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

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

Термін корисного використання нематеріального активу та метод його амортизації переглядаються в кінці звітного року, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигод. Амортизація нематеріального активу нараховується, виходячи з нового методу нарахування амортизації і строку використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем змін.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований

прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.9.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

3.9.4. Забезпечення на виплату пільгових пенсій

Товариство нараховує резерв на виплату пільгових пенсій робітникам. В процесі здійснення трудових функцій працівники щомісячно заробляють стаж, що надає їм право на пільгову пенсію, після чого в Товариства виникає зобов'язання перед працівниками за будь-яких обставин у майбутньому відшкодувати їх пільгову пенсію з урахуванням витрат на її доставку.

3.10. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.10.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.10.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.10.3. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство обрало датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності 01 січня 2012 року.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

5.2. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2019 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

5.3. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.4. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз нематеріальних активів, основних засобів, дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагає МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості.	Дохідний	Ставки за депозитами,
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів
--------------------------	---	-------------------------------	---

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1. Дохід від реалізації

	2019	2018
Виручка від реалізації готової продукції	297 213	339 690
Виручка від реалізації товару	1 205	8 634
Виручка від реалізації послуг	16 218	14 620
Інше	-	-
Всього	314 636	362 944

7.2. Собівартість реалізації

	2019	2018
Собівартість готової продукції	206 360	259 594
Собівартість товару	828	8 212
Собівартість послуг	6 635	8 911
Всього	213 823	276 717

7.3. Інші доходи, інші витрати

	2019	2018
Інші доходи		
Доходи від реалізації іноземної валюти	13	583
Доходи від операційної оренди активів	-	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	2 523	21 075
Інші операційні доходи	13 128	178 785
Інші фінансові доходи	2 560	3 372
Всього інших доходів	18 224	203 815
Інші операційні витрати		
Витрати від операційної оренди	-	-
Витрати від реалізації інших оборотних активів	2 260	20 068
Інші операційні витрати	22 210	203 379
Всього інших операційних витрат	24 470	223 447
Інші витрати		
Уцінка довгострокових фінансових інвестицій	-	-
Всього інших витрат	-	-

7.4. Витрати на збут

	2019	2018
Витрати на персонал	2 455	1 314
Маркетинг та реклама	133	43
Транспортні витрати	48	249
Інші	1 083	659
Всього витрат на збут	3 719	2 065

7.5. Адміністративні витрати

	2019	2018
Витрати на персонал	4 698	2 873
Утримання основних засобів	41	25
Витрати на охорону праці	7	9
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	280	69
Послуги зв'язку	70	17
Інші	11 057	8 571
Всього адміністративних витрат	16 090	11 564

7.6. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	31.12.2019	31.12.2018
Фінансовий результат до оподаткування	72 432 250	50 911 787
Всього фінансовий результат до оподаткування	72 432 250	50 911 787
Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню:		
амортизація основних засобів та нематеріальних активів	15 958 893	4 446 938
резерв сумнівних боргів	(1 193 113)	13 222 040
кошти на благодійність передані неприбутковим організаціям, що перевищує 4% оподатковуваного прибутку попереднього звітного року	(521 224)	-
Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню	14 244 556	17 668 978
Об'єкт до оподаткування	58 187 694	68 580 765
Податкова ставка	18%	18%
Податок за встановленою податковою ставкою	10 473 785	12 344 538
Податковий вплив постійних податкових різниць	-	-
Витрати з податку на прибуток	10 473 785	12 344 538
Поточні витрати з податку на прибуток	10 473 785	12 344 538
Відстрочений податок на прибуток	-	-

7.7. Збитки від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2018 р. Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

7.8. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2019 року та 31.12.2018 року на балансі Товариства рахуються нематеріальні активи первісна вартість яких складає 854 тис. грн. та 824 тис. грн. відповідно. Накопичений знос складає 558 тис. грн. та 432 тис. грн. відповідно. До нематеріальних активів Товариства входить бухгалтерська програма, сайт заводу та ін.

7.9. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Багато річні насадження	Інші основні засоби	Малоцінні та інші необоротні матеріальні активи	Тимчасові (нетитульні) споруди	Всього
Первісна вартість станом на початок звітнього року	39 090	68 900	10 464	595	2	35	1 489	33	120 608
Придбано основних засобів	-	1 884	2 133	73	-	-	198	70	4 358
Вибуло	38	937	110	-	-	1	14	-	1 100
Інші зміни	5 510	1 594	8	-	-	-	-	-	7 112
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	44 562	71 441	12 495	668	2	34	1 673	103	130 978
Накопичена амортизація станом на початок звітнього року	21 702	19 374	2 934	311	2	32	1 489	28	45 872
Амортизаційні нарахування за звітний період	3 426	6 210	1 801	86	-	1	184	19	11 727
Вибуло	38	497	110	-	-	-	-	-	645
Інші зміни	-		-	-	-	-	-	-	
Амортизація станом на кінець звітнього періоду	25 090	25 087	4 625	397	2	33	1 673	47	56 954
Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду	19 472	46 354	7 870	271	-	1	-	56	74 024

7.10. Інвестиції, доступні для продажу

Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2018 р. інвестиції, доступні для продажу у Товариства відсутні.

7.11. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю та поточні фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2018 р. поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства відсутні.

7.12. Відстрочені податкові активи

Станом на 31.12.2019 року на балансі рахуються відстрочені податкові активи в сумі 521 тис. грн. з урахуванням виправлених помилок 2018 року

7.13. Інші необоротні активи

Станом на 31.12.2019 року та на 31.12.2018 року на балансі рахуються в складі інших необоротних активів, придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби (незавершені капітальні інвестиції) та малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 3 2909 тис. грн. та 3 614 тис. грн. відповідно.

7.14. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

7.15. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість на звітну дату відсутня.

7.16. Запаси

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Запаси	31.12.2019	31.12.2018
Сировина і матеріали	25 976	29 071
Паливо	324	580
Тара і тарні матеріали	-	-
Запасні частини	958	1 200
Будівельні матеріали	16	51
Матеріали передані в переробку	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	26	23
Куповані напівфабрикати і комплектуючі матеріали	209	452
Готова продукція	14 226	7 081
Товари	43	106
Всього	41 778	38 564

7.17. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	31.12.2019	31.12.2018
Торговельна дебіторська заборгованість	5 185	24 907
Аванси видані	3 725	8 259
За розрахунками з бюджетом	-	447
Інша поточна дебіторська заборгованість	15 765	8 284
Інші оборотні активи	2 392	2 199
Всього	27 067	44 096

Зміни у резервах під торговельну дебіторську заборгованість, відпустки працівників та пільгові пенсії представлено нижче:

	31.12.2019	31.12.2018
Резерв на початок періоду	23 904	1 435
Нараховано (створено) (резерв відпусток, сумнівних боргів та пільгових пенсій)	120 671	202 920
Використано у звітному році	16 292	1 740
Сторнована невикористана сума у звітному році	101 976	178 711
Списання активів за рахунок резерву	-	-
Резерв на кінець періоду	26 307	23 904

7.18. Грошові кошти

Грошові кошти	31.12.2019	31.12.2018
Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках	28 918	15 580
Готівка	52	9
Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті	-	281

Всього	28 970	48 140
---------------	---------------	---------------

7.19. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за:	31.12.2019	31.12.2018
Довгостроковими зобов'язаннями	5 491	-
Сировину, матеріали, послуги	474	13 982
Передплати отримані	11 932	11 704
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	6 651	3 180
Кредиторська заборгованість зі страхування	8	7
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	78	99
Поточні забезпечення	1 501	1 101
Інші поточні зобов'язання	492	9 519
Всього	26 627	39 592

7.20. Статутний капітал

7.20.1. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року Статутний капітал ПрАТ «АБ Столичний» є незмінним, та складає 17 990 000,00 грн., який розподіляється на 71 960 000 простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Протягом звітного року підприємство додаткову емісію не проводило.

7.20.2. Додатковий капітал та Емісійний дохід

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року Додатковий капітал складає 13 204 тис. грн. та Емісійний дохід складає 12 178 тис. грн. та є незмінними з 2014 року.

7.20.3. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2019 року та на 31.12.2018 року Нерозподілений прибуток Товариства становить 117 027 тис. грн. та 91 639 тис. грн. відповідно.

7.21. Довгострокові зобов'язання та забезпечення

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі рахуються Довгострокові кредити банків у сумі 11 455 тис. грн. та Інші довгострокові зобов'язання (фінансовий лізинг) в сумі 3 435 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 року на балансі Довгострокові кредити банків відсутні. Інші довгострокові зобов'язання обліковуються в сумі 1 241 тис. грн., в т. ч. фінансовий лізинг – 431 тис. грн. та резерв на виплату пільгових пенсій робітникам – 810 тис. грн.

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Товариство не залучене в судові розгляди і до нього не висуваються інші претензії.

8.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи під дадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

8.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами Товариства належить:

Акціонери Товариства:	31.12.2019	31.12.2018
	%	%
ЛІФАЗА ЛІМІТЕД (Кіпр)	1,1180	1,1180
ФОРВІНКОМ ЛІМІТЕД (Кіпр)	24,75	24,75
Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (Кіпр)	47,8975	-
Самусєв Сергій Володимирович	-	47,8975
Тігіпко Сергій Леонідович	22,6361	22,6361
Міноритарії	3,5984	3,5984
Всього	100,0	100,0

Протягом 2018 року Товариство проводило операції з пов'язаними особами, а саме: Самусєвим Сергієм Володимировичем надано Товариству безвідсоткову поворотну фінансову допомогу в сумі 14 000 тис. грн.; надання Товариством ТОВ "Акцент Продакшн" безвідсоткової поворотної фінансової допомоги на суму 2 275 тис. грн.; ФОП Самусєвою О.Я. надано Товариству консультаційні послуги з проведення стратегічної сесії: «Як зміцнити та захистити репутацію компанії в умовах недружнього інформаційного поля» на суму 139 тис. грн.

Протягом звітного періоду Товариство проводило операції з пов'язаними особами, а саме Самусєву Сергію Володимировичу повністю повернуто залишок наданої ним у 2018 році Товариству безвідсоткової поворотної фінансової допомоги в сумі 9 090 909,08 грн.

Умови операції з пов'язаними особами не відрізнялись від умов за аналогічними операціями з іншими контрагентами Товариства.

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами становлять по безвідсотковій поворотній фінансовій допомозі станом на 31 грудня 2019 року 10 000 тис. грн. та станом на 31 грудня 2018 року 2 275 тис. грн.

Інші пов'язані сторони представлені ключовим управлінським персоналом.

Винагорода ключового управлінського персоналу складається із заробітної плати, премій та інших короткострокових виплат працівникам.

Заробітна плата ключовому управлінському персоналу протягом 2018 року склала 611 тис. грн., а протягом 2018 року – 235 тис. грн.

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

8.5. Події після Балансу

Подій після звітної дати, які б вплинули на результати діяльності, не було.

**Фінансова звітність ПрАТ «АБ Столичний»
за 1 квартал 2020 року**

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 березня 2020 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	296	283
первісна вартість	1001	854	873
накопичена амортизація	1002	(558)	(590)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	74 024	73 871
первісна вартість	1011	130 978	133 870
знос	1012	(56 954)	(59 999)
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	521	521
Інші необоротні активи	1090	3 290	872
Усього за розділом I	1095	78 131	75 547
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	41 778	44 263
Виробничі запаси	1101	27 507	30 635
Незавершене виробництво	1102	2	-
Готова продукція	1103	14 226	13 606
Товари	1104	43	23
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 185	6 991
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 725	3 985
з бюджетом	1135	-	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	144	116
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	15 765	11 735
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	28 970	22 156
Готівка	1166	52	57
Рахунки в банках	1167	28 918	22 099
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 392	2 612
Усього за розділом II	1195	97 959	91 860
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	8
Баланс	1300	176 090	167 415

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17 990	17 990
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	13 204	13 204
Емісійний дохід	1411	12 178	12 178
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	117 027	110 015
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	148 221	141 209
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	431	255
Довгострокові забезпечення	1520	810	761
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	810	761
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	1 241	1 016
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	5 491	3 008
товари, роботи, послуги	1615	474	2 632
розрахунками з бюджетом	1620	6 651	1 740
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 519	-
розрахунками зі страхування	1625	8	506
розрахунками з оплати праці	1630	78	1 919
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	11 932	13 058
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 502	1 780
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	492	547
Усього за розділом III	1695	26 628	25 190
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	176 090	167 415

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2020 р.**

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	35 544	30 170
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(24 101)	(22 725)
Валовий :			
прибуток	2090	11 443	7 445
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 495	116
Адміністративні витрати	2130	(6 388)	(3 255)
Витрати на збут	2150	(1 555)	(599)
Інші операційні витрати	2180	(12 432)	(4 879)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(7 437)	(1 172)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	718	569
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(293)	(731)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(7 012)	(1 334)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(7 012)	(1 334)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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	(7 012)	(1 334)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18 173	19 155
Витрати на оплату праці	2505	10 117	4 733
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 993	955
Амортизація	2515	3 693	2 743
Інші операційні витрати	2520	8 869	6 474
Разом	2550	42 845	34 060

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	71 960 000	71 960 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	71 960 000	71 960 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	0,82
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	0,82
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За I квартал 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	27 821	34 460
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	13 058	15 051
Надходження від повернення авансів	3020	31	315
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	-
Надходження від операційної оренди	3040	1 223	576
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	6 022	858
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(27 888)	(44 722)
Праці	3105	(6 308)	(2 986)

Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 657)	(797)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(10 504)	(5 039)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 519)	(2 561)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 587)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 398)	(2 478)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 196)	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(710)	(480)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2 386)	(22)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(15)	(1 019)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(4 504)	(3 805)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	172	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	747	569
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	2 350	550
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(2 495)	(61)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(84)	(550)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	690	508
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	636
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	1 909	4 454
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(163)	(509)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(928)	(1 004)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(3 000)	(5 331)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(6 814)	(8 628)
Залишок коштів на початок року	3405	28 970	15 870
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	22 156	7 242

**Звіт про власний капітал
за I квартал 2020 р.**

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	17 990	-	13 204	-	117 027	-	-	148 221
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	17 990	-	13 204	-	117 027	-	-	148 221
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-7 012	-	-	-7 012
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 в капіталі	4295	-	-	-	-	-7 012	-	-	-7 012
Залишок на кінець року	4300	17 990	-	13 204	-	110 015	-	-	141 209

**Примітки
до фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД «АБ СТОЛИЧНИЙ»
за квартал, що закінчився 31 березня 2020 року**

1. Інформація про підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД «СТОЛИЧНИЙ» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Публічне акціонерне товариство «Асфальтобетонний завод «АБ Столичний» перейменовано на Приватне акціонерне товариство «Асфальтобетонний завод «АБ Столичний», згідно рішення Загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 24.04.2017 р.) та проведеною реєстрацією в Голосіївській районній у місті Києві державній адміністрації (Виписка про державну реєстрацію юридичної особи від «17» травня 2017 р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 10681050011000908).

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н. в. і. у.

Виготовлення виробів із бетону для будівництва;

Виробництво бетонних розчинів, готових для використання;

Інше.

Товариство знаходиться за адресою: Україна, 03045, вул. Новопирогівська, 60, м. Київ.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів не має.

Кількість працівників станом на 31 березня 2020 р. та 31 березня 2019 р. складала 172 та 146 осіб, відповідно.

Станом на 31 березня 2020 р. та 31 березня 2019 р. учасниками Товариства були:

Акціонери Товариства:	31.03.2020	31.03.2019
	%	%
Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД(Кіпр)	47,897483	-
ЛІФАЗА ЛІМІТЕД (Кіпр)	-	1,1180
ФОРВІНКОМ ЛІМІТЕД (Кіпр)	-	24,75
Віброзахист НВ ТОВ	24,75	
Самусев Сергій Володимирович		47,8975
Тігіпко Сергій Леонідович	22,636133	22,6361
Міноритарії	4,716384	3,5984
Всього	100,0	100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів, прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за квартал, що закінчився 31 березня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена керівником Товариства 24 квітня 2020 року, не є обов'язковою до оприлюднення. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається квартал, тобто період з 01 січня по 31 березня 2020 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх, як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді, і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Товариство з 01 січня 2018 року створює резерв під очікувані збитки від знецінення згідно МСФЗ № 9. Величина розраховується наступним чином, приймаючи до уваги відсутність репрезентативної статистики дефолтів по дебіторській заборгованості за товари, роботи та послуги, резерв під фінансову дебіторську заборгованість розраховується виходячи з коефіцієнту резервування, що відповідає строку прострочки такої заборгованості. Такі коефіцієнти встановлюються експертним методом і переглядаються щорічно (не пізніше 31.12) виходячи з реальних сум збитків, що виникали в минулих періодах.

На 2018-2020 роки встановлено наступні коефіцієнти резервування:

Термін прострочки, дн.	Резервування, % від заборгованості
0-60	0,01%
61-90	50,0%
90 і більше	100%

Резерв нараховується тільки на дебіторську заборгованість, що визнається фінансовим активом. Суми резерву коригуються щомісячно, методом сторнування. Суми резерву переглядаються на кінець кожного місяця, та по контрагентах, що мали оборот у звітному періоді коригуються, оплата по заборгованості визнається у прибутку, сума, що перевищує оплату сторнується, та нараховується згідно даних звітного місяця

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Товарна дебіторська заборгованість списується на збитки понад резерв.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

3.3.4. Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку. Неринкові акції, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.5. Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

На звітну дату таких активів підприємство не має.

3.3.6. Зобов'язання. Кредити банків

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Для придбання нового виробничого обладнання: Асфальтозмішувальної установки UNIBATCH240, виробництва AMMANN, Товариством у 2018 році отримано Кредитну лінію від АТ «ТАСКОМБАНК» (код ЄДРПОУ 09806443) у сумі 14 000 000,00 грн. строком на 24 місяці.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6500 грн.

Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом згідно строків корисного використання:

- будівлі – 20 років ;
- споруди – 15 років ;
- передавальні пристрої – 10 років;
- машини та обладнання – 5 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- комп'ютерне обладнання – 2 роки;
- інструменти та прилади, меблі – 4 роки
- інші основні засоби – 12 років.

Або за рішенням технічної комісії, створеної на підприємстві для окремого основного засобу

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

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

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

Термін корисного використання нематеріального активу та метод його амортизації переглядаються в кінці звітної року, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигод. Амортизація нематеріального активу нараховується, виходячи з нового методу нарахування амортизації і строку використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем змін.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.9.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

3.10. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.10.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- д) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

- е) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
 - ж) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - з) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.10.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.10.3. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство обрало датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності 01 січня 2012 року.

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- в) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- г) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

5.2. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного I кварталу 2020 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

5.3. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.4. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз нематеріальних активів, основних засобів, дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагає МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості.	Дохідний	Ставки за депозитами,

Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

6.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Дата оцінки	31.03.20	31.03.19	31.03.20	31.03.19	31.03.20	31.03.19	31.03.20	31.03.19
	—	—	—	—	—	—	—	—

Протягом 1 кварталу 2020 року переведень між рівнями ієрархії не було.

6.3. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Фінансові активи:	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2019	2018	2019	2018
Грошові кошти	16	3	16	3

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1. Дохід від реалізації

	І квартал 2020 року	І квартал 2019 року
Виручка від реалізації готової продукції	31667	27 032
Виручка від реалізації товару	442	253
Виручка від реалізації послуг	3047	2 885
Інше	388	—
Всього	35 544	30 170

7.2. Собівартість реалізації

	І квартал 2020 року	І квартал 2019 року
Собівартість готової продукції	22 541	21 477
Собівартість товару	360	50
Собівартість послуг	829	1 198
Інше	370	—

Всього	24 101	22 725
---------------	---------------	---------------

7.3. Інші доходи, інші витрати

	І квартал 2020 року	І квартал 2019 року
Інші доходи		
Доходи від реалізації іноземної валюти		9
Доходи від операційної оренди активів		-
Дохід від реалізації інших оборотних активів		102
Інші операційні доходи	1495	5
Інші фінансові доходи	718	569
Всього інших доходів	2213	685
Інші операційні витрати		
Витрати від операційної оренди	-	-
Витрати від реалізації інших оборотних активів		92
Інші операційні витрати	12 432	4 787
Всього інших операційних витрат	12 432	4 879
Інші витрати		
Уцінка довгострокових фінансових інвестицій	-	-
Всього інші витрати	-	-

7.4. Витрати на збут

	І квартал 2020 року	І квартал 2019 року
Витрати на персонал	1 136	418
Маркетинг та реклама	18	14
Транспортні витрати	-	-
Інші	400	167
Всього витрат на збут	1 555	599

7.5. Адміністративні витрати

	І квартал 2020 року	І квартал 2019 року
Витрати на персонал	3 049	590
Утримання основних засобів	25	1
Витрати на охорону праці	1	2
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	200	47
Послуги зв'язку	21	24
Інші	3093	2 591
Всього адміністративних витрат	6389	3 255

7.6. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	І квартал 2020 року	І квартал 2019 року
Фінансовий результат до оподаткування	-7 012 256	-1 334 440
Всього фінансовий результат до оподаткування	-7 012 256	-1 334 440
Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню:	-9 002 287	
амортизація основних засобів та нематеріальних активів		-4 458 429
резерв сумнівних боргів	2 385 478	2 583 732

Благодійна допомога	22 492	-
Всього тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню	-6 594 317	-1 874 697
Об'єкт до оподаткування	-13 606 573	-3 209 137
Податкова ставка	18%	18 %
Податок за встановленою податковою ставкою	-	-
Податковий вплив постійних податкових різниць	-	-
Витрати з податку на прибуток	-	-
Поточні витрати з податку на прибуток	-	-
Відстрочений податок на прибуток	-	-

7.7. Збитки від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.03.2020 Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

7.8. Нематеріальні активи

До нематеріальних активів товариства входить бухгалтерська програма і сайт заводу.

7.9. Основні засоби

Станом на 31 березня 2020 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машина та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Багато річні насадження	Інші основні засоби	Малоцінні та інші необоротні матеріальні активи	Тимчасові (нетитульні) споруди	Всього
Первісна вартість станом на початок звітнього року	44 562	71 441	12 495	668	2	34	1 673	103	130 978
Придбано основних засобів	-	3019	-	23-	-	-	389		3432
Вибуло	-	617	-	-	-	-	4-	-	621
Інші зміни	81	-	-	-	-	-	-	-	81
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	44 643	73843	12 495	691	2	34	2059	103	133 870
Накопичена амортизація станом на початок звітнього періоду	25 090	25 087	4 625	397	2	33	1 673	47	56 954
Амортизаційні	983	1677	592	24	-	-	389		3666

нарахування за звітний період									
Вибуло	-	617	-	-	-	-	4	-	621
Інші зміни	-		-	-	-	-	-	-	
Амортизація станом на кінець звітнього періоду	26073	26147	5217	421	2	33	2059	47	59 999
Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду	18 570	47 696	7 278	270	-	1	-	56	73 871

7.10. Інвестиції, доступні для продажу

Станом на 31.03.2020 р. інвестиції, доступні для продажу у Товариства відсутні.

7.11. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю та поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства відсутні.

7.12. Відстрочені податкові активи

Станом на 31.03.2030 року на балансі рахуються відстрочені податкові активи в сумі 522 тис. грн. з урахуванням виправлених помилок 2018

7.13. Інші необоротні активи

Станом на 31.03.2020 року на балансі рахуються в складі інших необоротних активів, придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби (незавершені капітальні інвестиції) та малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 872 тис. грн.

7.14 Необоротні активи для продажу

Станом на 31.03.2020 року на балансі в складі Необоротних активів, утримуваних для продажу обліковуються активи на суму 8 тис. грн

7.15. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

7.16. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість на звітну дату відсутня.

7.17. Запаси

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Запаси	31.03.2020	31.03.2019
Сировина і матеріали	29360	37 989
Паливо	179	530
Тара і тарні матеріали		-
Запасні частини	979	1 567
Будівельні матеріали	116	30
Матеріали передані в переробку		-
Малоцінні та швидкозношувані предмети		8

Куповані напівфабрикати і комплектуючі матеріали		312
Готова продукція	13606	10 039
Товари	23	106
Всього	44263	50 581

7.18. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	31.03.2020	31.03.2019
Торговельна дебіторська заборгованість	6991	12 070
Аванси видані	3985	11 197
За розрахунками з бюджетом	2	177
За розрахунками з нарахованих доходів	116	38
Інша поточна дебіторська заборгованість	11735	8 263
Інші оборотні активи	2612	3 041
Всього	25441	34 786

7.19. Грошові кошти

Грошові кошти	31.03.2020	31.03.2019
Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках	22 156	7 240
Готівка	57	2
Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті		-
Всього	22 213	7 242

7.20. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість	31.03.2020	31.03.2019
За довгостроковими зобов'язаннями	3 008	10 033
Постачальникам за сировину, матеріали, послуги	2 632	8 877
Передплати отримані	13058	15 052
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	1740	953
Кредиторська заборгованість зі страхування	506	302
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	1919	1 165
Поточні забезпечення	1780	1 357
Інші поточні зобов'язання	547	7 662
Всього	25190	45 401

7.21. Статутний капітал

7.21.1 Статутний капітал

Станом на 31 березня 2020 року Статутний капітал ПрАТ «АБ Столичний» складає 17 990 000,00 грн., який розподіляється на 71 960 000 простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Протягом звітного кварталу підприємство додаткову емісію не проводило.

7.21.2. Додатковий капітал та Емісійний дохід

Станом на 31 березня 2020 року Додатковий капітал складає 13 204 тис. грн. та Емісійний дохід складає 12 178 тис. грн. та є незмінними з 2014 року.

7.21.3. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.03.2019 року Нерозподілений прибуток Товариства становить 110 015 тис. грн

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Товариство не залучене в судові розгляди і до нього не висуваються інші претензії.

8.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддають сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

8.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами Товариства належить:

Акціонери Товариства:	31.03.2020	31.03.2019
	%	%
Т.А.С. ОВЕРСІАС ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД(Кіпр)	47,897483	-
ЛІФАЗА ЛІМІТЕД (Кіпр)	-	1,1180
ФОРВІНКОМ ЛІМІТЕД (Кіпр)		24,75
Віброзахист НВ ТОВ	24,75	
Самусєв Сергій Володимирович		47,8975
Тігіпко Сергій Леонідович	22,636133	22,6361
Міноритарії	4,716384	3,5984
Всього	100,0	100,0

Протягом звітного періоду Товариство не проводило операції з пов'язаними особами.

Умови операції з пов'язаними особами не відрізнялись від умов за аналогічними операціями з іншими контрагентами Товариства.

Інші пов'язані сторони представлені ключовим управлінським персоналом.

Винагорода ключового управлінського персоналу складається із заробітної плати, премій та інших короткострокових виплат працівникам.

Заробітна плата ключовому управлінському персоналу протягом I кварталу 2020 року склала 325 тис. грн., а протягом I кварталу 2019 року – 53 тис. грн..

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає,

відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

8.5. Події після Балансу

Подій після звітної дати, які б вплинули на результати діяльності, не було, за виключенням суттєвих наслідків глобальної пандемії COVID-19 на світову, в т.ч. українську економіку і великі фінансові ринки - перебої з виробництвом і постачаннями, падіння продажів, виручки, продуктивності, недоступність персоналу (в тому числі висококваліфікованого), труднощі або повна неможливість залучення фінансування, затримка в реалізації планів на розширення, підвищена волатильність фінансових інструментів, знецінення гривні.

Відповідно до статті 29 Закону України “Про захист населення від інфекційних хвороб” з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 (далі - COVID-19), з урахуванням рішення Державної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій від 10 березня 2020 р. Кабінет Міністрів України постановив установити з 12 березня 2020 р. до 24 квітня 2020 р. (та продовжив до 11 травня 2020 року) на всій території України карантин (ПКМУ «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 11 березня 2020 р. № 211).

Компанія не проводила коригування показників фінансової звітності за 1 квартал 2020 року, але продовжує аналізувати унікальні обставини і ризики, з яким вона зіткнулася, щоб правильно оцінити наслідки для фінансової звітності, а саме:

- оцінка запасів
- резерви під кредитні втрати
- визначення справедливої вартості
- порушення кредитних умов (що має на увазі, в тому числі, вплив на класифікацію зобов'язань в якості довгострокових і короткострокових)
- безперервність діяльності
- управління ризиком ліквідності
- події після звітної дати
- зміна умов контрактів
- податкові наслідки

Ці події можуть суттєво вплинути на подальшу діяльність Компанії та її фінансові результати, і наразі цей вплив неможливо достовірно оцінити.

Генеральний директор
ПРАТ «АБ Столичний»



Бабенко Артуро Франциско

Прошито, пронумеровано та скріплено
печаткою на

88 *Вашингтонська* арк.

Генеральний директор

А.Ф. Бабенко

