

## Титульний аркуш

24.04.2019

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 24/04-1

(вихідний реєстраційний номер  
електронного документа)

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

Голова правління

Хромова Ганна Сергіївна

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

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

#### I. Загальні відомості

- |   |  |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента  | Приватне акціонерне товариство<br>"Білоцерківський завод залізобетонних<br>конструкцій"                                |
| 2. Організаційно-правова форма  | Акціонерне товариство  |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи   | 00130659   |
| 4. Місцезнаходження   | вул.Січневого прориву, 39, м.Біла Церква, 09113  |
| 5. Міжміський код, телефон та факс  | (04563) 4-05-95, 4-06-02   |
| 6. Адреса електронної пошти   | zbk@zbk.com.ua   |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента,<br>яким затверджено річну інформацію, або дата та<br>рішення загальних зборів акціонерів, яким<br>затверджено річну інформацію емітента (за<br>наявності)  | рішення наглядової ради емітента, 24.04.2019,<br>б/н   |
| 8. Найменування, ідентифікаційний<br>код юридичної особи, країна<br>реєстрації юридичної особи та номер<br>свідоцтва про включення до Реєстру<br>осіб, уповноважених надавати<br>інформаційні послуги на фондовому<br>ринку, особи, яка здійснює<br>оприлюднення регульованої<br>інформації від імені учасника<br>фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури<br>фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА,<br>DR/00001/APA |

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на [www.zbk.com.ua](http://www.zbk.com.ua)  
власному веб-сайті учасника  
фондового ринку

24.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	<input type="checkbox"/>
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	<input type="checkbox"/>
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	<input checked="" type="checkbox"/>
5. Інформація про рейтингове агентство.	<input type="checkbox"/>
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	<input type="checkbox"/>
7. Судові справи емітента.	<input type="checkbox"/>
8. Штрафні санкції емітента.	<input type="checkbox"/>
9. Опис бізнесу.	<input checked="" type="checkbox"/>
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	<input type="checkbox"/>
1) інформація про органи управління;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	<input type="checkbox"/>
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	<input checked="" type="checkbox"/>
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про розвиток емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) звіт про корпоративне управління:	<input type="checkbox"/>
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	<input checked="" type="checkbox"/>
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про наглядову раду;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про виконавчий орган;	<input checked="" type="checkbox"/>
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
повноваження посадових осіб емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
- 2) інформація про облігації емітента;
- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента;
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
- 3) інформація про зобов'язання емітента;
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
26. Інформація вчинення значних правочинів.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.
29. Річна фінансова звітність.
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації.

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
  - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
  - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
  - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
  - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)
- Не заповнено розділи: «Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності», «Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення», «Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій», «Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій», «Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів», «Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)», «Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів», «Відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість», «Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)», оскільки відповідно до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 03.12.2013 N 2826 приватні акціонерні товариства, щодо акцій яких не здійснено публічну пропозицію дані розділи у складі регулярної річної інформації не заповнюються.
- Не заповнено розділ «Відомості щодо участі емітента в інших юридичних осіб», оскільки емітент не приймав участі у створенні юридичних осіб.
- Не заповнено розділ «Інформація про рейтингове агентство», оскільки емітент не проходив рейтингування в жодному з рейтингових агентств.
- Філії, або інші відокремлені структурні підрозділи у емітента відсутні, тому не заповнено розділ «Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента».
- Не заповнено розділ «Судові справи емітента», оскільки у звітному періоді емітент не приймав участь у судових справах».
- Штрафні санкції протягом звітного періоду на емітента не накладались, тому не заповнено розділ «Штрафні санкції емітента».
- Не заповнено розділ «Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв), оскільки

станом на кінець звітнього періоду серед акціонерів немає осіб, які були засновниками товариства.

Протягом звітнього періоду переходу прав власності на цінні папери емітента не відбувалось, тому не заповнено розділ «Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій».

Власні акції емітентом у звітньому періоді не придбавались, тому не заповнено розділ «Інформація про придбання власних акцій емітентом».

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня, тому розділ «Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента» не заповнено.

Не заповнено розділ «Інформацію про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента», оскільки у реєстрі власників іменних цінних паперів станом на 31.12.2018р. такі особи відсутні.

Фізичних осіб, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента немає, тому таблиця «Інформація про осіб, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи)» не заповнена.

Емітент не випускав дисконтні облігації, цільові (безпроцентні), інші цінні папери, емісія яких підлягає реєстрації, іпотечні облігації, іпотечні сертифікати, сертифікати ФОН, похідні цінні папери, тому таблиці «Дисконтні облігації», «Цільові (безпроцентні) облігації», «Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (емісія яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН)», «Інформація про похідні цінні папери», «Інформація про зобов'язання емітента (за іпотечними цінними паперами)», «Інформація про зобов'язання емітента (за сертифікатами ФОН)», «Інформація про зобов'язання емітента (за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами))» не заповнені.

Емітент не здійснював фінансових інвестицій в корпоративні права, тому розділ «Інформація про зобов'язання емітента (за фінансовими інвестиціями в корпоративні права)» не заповнено.

Дивіденди та інші доходи за цінними паперами за звітний період не виплачувались, тому розділ «Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітньому періоді» не заповнено.

Корпоративні договори акціонерами (учасниками) не уклались, тому не заповнено розділ «Інформація про корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента»;

Не заповнено розділ «Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом», оскільки такі договори не уклались.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 №339773	
3. Дата проведення державної реєстрації		12.05.1996
4. Територія (область)	Київська	
5. Статутний капітал (грн)		1485680,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		57
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Виготовлення виробів із бетону для будівництва	23.61
	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням	46.73
	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням	46.73
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"	
2) МФО банку	351005	
3) поточний рахунок	26006878836142	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРСИББАНК"	
5) МФО банку	351005	
6) поточний рахунок	26006878836142	

### 13. Інформація щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4
08.01.2013	08.06.2013	Петришина Оксана Едіксонівна	(04563) 4-05-95, opetryshyna@zbk.com.ua
Опис: Досвід роботи на посаді 6 років, непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.			

## **18. Опис бізнесу**

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

ПрАТ "Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій"- акціонерне товариство, яке виробляє збірні залізобетонні та бетонні конструкції та вироби. Основною продукцією підприємства є виробництво стояків залізобетонних для ліній повітряних електричних мереж, для міського та залізничного транспорту та для повітряних ліній зв'язку. Підприємство "Білоцерківський завод ЗБК» було створено більш ніж 50 років тому, як державне підприємство. На підставі рішення конференції трудового колективу від 29 листопада 1991 року державне підприємство "Білоцерківський завод ЗБК" перетворено в орендне підприємство "Білоцерківський завод ЗБК"(Свідоцтво про державну реєстрацію № ОП -403/7 від 25.12.1991 року). Керуючись п.п.1-3 Декрету Кабінету Міністрів України від 20.05.93р.№57-93 "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їх структурних підрозділів, зданих в оренду" наказом Фонду державного майна України №28-АТ від 15.02.96 року орендне підприємство "Завод ЗБК" було перетворено в процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство "Білоцерківський завод ЗБК". Статутний капітал Товариства на 31.12.2016 р. складається з 5942720 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна на загальну суму 1485680 гривень. 23.04.2018р. загальними зборами акціонерів було прийнято рішення про перейменування товариства на Приватне акціонерне товариство "Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій".

ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК" складається з таких структурних підрозділів: -Арматурно-формувальний цех № 1 з трьома лініями, які займаються формуванням стояків для ліній електричних мереж; плит перекриття пустотних; -Бетоно-змішувальний вузол, який займається виготовленням бетонної суміші для формування стояків та іншої продукції; -Арматурно-формувальний цех №2 по виробництву круглих центрофугірованих стояків; -Відділ обслуговування та ремонту обладнання, який займається ремонтом технологічного обладнання; Всі структурні підрозділи ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК" розташовані у м. Біла Церква за адресою вул. Січневого прориву, 39. Дочірніх підприємств, філій та представництв як в м. Біла Церква так і за її межами товариство не має. Земельна ділянка, на якій розташоване ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК" становить 6,2429 га. Змін в організаційній структурі ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК" не проводилось.

### **Інформація про чисельність працівників**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 57 Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 2 Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 0 Фонд оплати праці: 9076,8 тис.грн. Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: Фонд оплати праці збільшився на рівні з попереднім 2017 роком. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента: у звітному 2018 році проводилась робота по підвищенню кваліфікації працівників методом навчання та перекваліфікації

### **Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств**

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

### **Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами**

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

### **Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб**

Протягом звітнього періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

### **Опис обраної облікової політики**

Облікова політика Товариства відповідає МСБО. Основні засоби обліковуються за історичною вартістю. Метод нарахування амортизації – прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів – за ринковою вартістю. Метод списання – ФІФО.

### **Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент**

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: Стояки СК, Стояки СВ. перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; Підприємство у 2018 році почало виготовлення нового виду продукції, а саме плити дорожні для потреб Укртрансгазвидобування. Це нововведення дозволило підвищити обсяг виробництва на 2 200 куб.м. Залежність від сезонних змін; Обсяг виробництва, і відповідно, обсяг виробництва мають сезонні



коливання. Взимку обсяги зменшуються у порівнянні з літом. Але на протязі 2017-2018 років істотної різниці у обсягах реалізації не спостерігалось завдяки фінансуванню програм розвитку електромереж з боку держави.

Про основні ринки збуту та основних клієнтів; У 2018 основними ринками збуту були Київська, Житомирська, Дніпропетровська і Вінницька області. Основними клієнтами є Обленерго та ТТУ. Основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту;

Про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; Підприємство має багаторічний досвід роботи і за ці роки зарекомендувало себе, як виробник високоякісної продукції і продовжує вдосконалювати якість. Тому, потенційні клієнти, використовують і закладають в нові проекти реконструкції електромереж тільки продукцію нашого підприємства. Із року в рік обсяги виробництва і реалізації збільшуються.

Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; Підприємство має дуже вдале розташування. Сировинна база піску, щебню знаходиться в радіусі 50 км від заводу. Цемент постачає підприємство ПАТ «Подільський цемент» залізничними вагонами, що істотно впливає на собівартість продукції.

Інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент. У 2017 році розпочалася реформа галузі постачання і виробництва електроенергії із впровадження Закону «Про новий ринок електроенергії в Україні». Ця подія істотно впливає на ринок реалізації продукції нашого підприємства. Стан електромереж в Україні зношений на 70-80%, тому в ході реалізації норм нового Закону, держава вкладає в реконструкцію ліній чималі кошти для імплементації норм Євросоюзу. Наше підприємство є стратегічним в освоєнні фінансування програм Обленерго на реконструкцію і модернізацію ліній електропостачання.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; Наш завод веде постійну роботу щодо вдосконалення якості продукції і зменшення собівартості, використовуючи новітні технології у виробництві бетону.

Інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; Наше підприємство веде свою діяльність в доволі жорсткій конкуренції з іншими виробниками, але не зважаючи на це має постійних клієнтів і займає 3 позицію в Україні на ринку виробництва опор електромереж.

Перспективні плани розвитку емітента; Підприємство має намір у 2019 році збільшити обсяг виробництва опор по порівнянні із 2018 роком на 15%. Також продовжити виробництво плит дорожніх.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, Основними постачальниками сировини є: металу – ТОВ «Арселор Міттал», ТОВ «Вікант», цементу – ПАТ «Подільський цемент».

### **Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років**

Основні придбання, капітальні ремонти:

- оновлення комп'ютерної техніки – 95,2 тис. грн..
- Апарат плазмового різання (2 шт.) – 32,1 тис. грн..
- Інвенторний зварювальний апарат (3шт.) – 30,4 тис. грн..
- Капітальний ремонт будівель та споруд – 2872,6 тис. грн..
- Капітальний ремонт виробничого обладнання – 1821,8 тис. грн..

Відчуження активів за останні п'ять років:

- Продаж автомобіля Субару Форестер – 60,75 тис. грн.. (без ПДВ)
- Продаж автомобіля Джип Компас – 86,08 тис. грн.. (без ПДВ)
- Продаж станка токарно-гвинтового – 12,83 тис. грн.. (без ПДВ)

(Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування);

Заплановані інвестиції:

- Впровадження програмного продукту 1С 8 УПП для покращення автоматизації процесів, управлінської звітності та фінансового аналізу. Дата початку впровадження – 01.04.2019. Запланована дата отримання кінцевого результату – 31.12.2019 р. Орієнтовна вартість – 2 000 тис. грн..
- Купівля навантажувача для роботи на складі сипучих матеріалів. Причина – заміна старого зношеного автопарку. Орієнтовна вартість інвестиції – 1800 тис. грн..

### **Інформація про основні засоби емітента**

Термін експлуатації для групи будівель та споруд – 60 років, машини та обладнання – 5-30 років, транспортні засоби – 5-30 років, інші – 4-9 років. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.18: 38713 тис.грн. Машин, обладнання та транспортних засобів не виробничого призначення немає.

Місцезнаходження основних засобів за фактичною адресою підприємства. При нарахуванні зносу використовується прямолінійний метод. Ступінь використання основних засобів: 95 %. Сума нарахованого зносу: :22763 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: Власні основні засоби збільшилися у звітному 2018 році в порівнянні з 2017 роком на : 5067 тис.грн. за рахунок надходження нових та поліпшення наявних основних засобів, зменшилися за рахунок амортизаційних нарахувань на : 1569 тис.грн. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: Обмежень у використанні основних засобів немає.

### **Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента**

Основним видом діяльності підприємства є виробництво збірних залізобетонних і бетонних виробів, де більш чим 75% виробництва займають стояки для ліній електричних мереж. Основними замовниками виступають акціонерні енергетичні компанії, а також населення України. Робота останніх років показує, що будівництво електричних мереж знаходиться під впливом циклічних коливань та під значною залежністю від загальних економічних умов, впевненості та доходів споживачів, наявності джерел фінансування та вартості кредитів. Крім того всі підприємства, що займаються подібною діяльністю, відчувають вплив наступних ризиків: ризик надмірного виробництва конкурентами, ризику підвищення собівартості виробництва продукції, ризиків, що пов'язані зі зміною державних правил та зростання податків на нерухомість, плати за землю. Населення через низьку платоспроможність майже не проводить індивідуального будівництва. Фінансовий стан підприємств-замовників в значній мірі залежить від фінансування, яке не є стабільним, особливо в період бюджетних обмежень. Істотно впливає на діяльність Товариства низький рівень доходів населення -низька його платоспроможність, великі відсотки за користування кредитами, податковий тиск, часті зміни в податковому законодавстві та несвоєчасні розрахунки замовників за отриману продукцію. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень Товариства є значною.

### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента**

Структура капіталу ПрАТ "Білоцерківський завод "ЗБК" у звітному 2018 році складала : 100%-власний капітал,. У звітному 2018 році додатково акції товариством не випускались.Статутний капітал товариства поділений на 5942720 простих іменних акцій номінальною вартістю 0.25 гривень кожна. У 2009 році випуск акцій переведений із документарної форми існування у бездокументарну. На всю кількість випущених акцій статутний капітал сплачений повністю. Привілейованих акцій товариство не випускало. Акцій, які зарезервовані для випуску згідно з опціонами та контрактами товариство не має. У 2018 році Товариство не користувалось кредитом банку. Загальна сума оборотних активів на кінець звітного 2018 року збільшилась на 13 595 тис.грн. В 2019 році планується збільшити обсяг реалізації продукції за освоєння нових ринків збуту.

### **Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)**

Підприємство в звітному 2018 році працювало зі своїми потенційними покупцями на договірній основі. Всі укладені договори у звітному році виконані, порушень термінів договірної дисципліни немає.

### **Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік**

ПрАТ "Білоцерківський завод ЗБК" у 2019 році планує продовжувати виконання своїх довгострокових та короткострокових планів, пов'язаних з розширенням ринків збуту своєї продукції і розробкою нової маркетингової стратегії та стратегії ціноутворення. Розрахунки показали, що зниження собівартості та ціни на продукцію в середньому на 5-10% дозволить збільшити обсяг реалізації продукції майже на 20%. Правління на своєму засіданні прийняло рішення про перегляд існуючих цін, встановлення плаваючих цін на продукцію та надання знижки покупцям в розмірі від 2 до 15 % від діючих цін. Основною складовою чистого доходу від реалізації продукції є дохід від реалізації стояків та інших залізобетонних та бетонних виробів. Чистий дохід від реалізації продукції підприємства за звітний 2018рік становив 63 306 тис.грн., що в порівнянні з 2017 роком менше на 4673 тис.грн. Ціни на продукцію заводу в 2018 році в порівнянні з 2017 роком значно збільшувались за рахунок коливання курсу валют та подорожчання основної сировини.

### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок**

На кінець звітного 2018 року підприємство має нерозподілений прибуток в сумі 50055 тис.грн. В 2018 році проведений змістовний, досконалий і поглиблений аналіз роботи товариства за попередній 2017 рік, по результатах якого було отримано прибуток. На 2018 рік планується збільшення обсягів реалізації продукції за рахунок освоєння нових видів продукції та пошуків нових ринків збуту як в Україні, так і в країнах близького та далекого зарубіжжя. Кожного місяця проводиться досконалий поглиблений аналіз

роботи товариства та розробляються заходи по покращенню роботи товариства в майбутньому.

### **Інша інформація**

На кінець звітнього 2017 року підприємство має нерозподілений прибуток в сумі 50055 тис.грн. В 2017 році проведений змістовний, досконалий і поглиблений аналіз роботи товариства за попередній 2016 рік, по результатах якого було отримано прибуток. На 2018 рік планується збільшення обсягів реалізації продукції за рахунок освоєння нових видів продукції та пошуків нових ринків збуту як в Україні, так і в країнах близького та далекого зарубіжжя. Кожного місяця проводиться досконалий поглиблений аналіз роботи товариства та розробляються заходи по покращенню роботи товариства в майбутньому.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Вищий орган управління	Загальні збори акціонерів	Персональний склад згідно реєстру акціонерів Приватного акціонерного товариства "Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій"
Правління	Голова правління, члени правління	Голова правління Хромова Ганна Сергіївна Члени правління Альошкіна Ірина Петрівна, Вікарчук Тетяна Анатоліївна

Наглядова рада	Голова Наглядової ради, члени Наглядової ради	Голова Наглядової ради Шишко Александр, члени Наглядової ради Муходінова Марина Віталіївна, Шаргунов Володимир Ананьєвич
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії, члени Ревізійної комісії	Голова Ревізійної комісії Девід Гайрі (David Guiry), члени Ревізійної комісії Дубовик Марина Вікторівна, Левченко Олена Леонідівна.

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада\*: Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Хромова Ганна Сергіївна  
фізичної особи або повне  
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код  
юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1980
- 5) освіта\*\*: Вища
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 7
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», код ЄДРПОУ 00130659, т.в.о. Голови правління
- 8) дата набуття повноважень та 15.05.2018 до переобрання  
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про виконавчий орган товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Стаж керівної роботи (років) - 7. Попередні посади: т.в.о. Голови правління ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», менеджер (управитель) з операційної діяльності підприємства ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», директор ПАТ «Донецький завод мостових конструкцій». Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Переобрано на посаду Голови Правління на підставі протоколу засідання Наглядової ради від 15.05.2018 року. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала.

- 
- 1) посада\*: Головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Альошкіна Ірина Петрівна  
фізичної особи або повне  
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код  
юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1983
- 5) освіта\*\*: Вища, Київський приватний Інститут бізнесу і технологій,  
фінанси підприємства, рік закінчення - 2006р.
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 13
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ТОВ "НВП "Укрцинк", код ЄДРПОУ 25295798, головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 15.02.2018 до переобрання термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про виконвчий орган товариства, Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Стаж роботи (років) - 13. Попередні посади: ТОВ "НВП "Укрцинк", головний бухгалтер. Переобрано на посаду члена правління - головного бухгалтера на підставі протоколу Наглядової ради від 15.05.18р. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала.

-----  
1) посада\*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Вікарчук Тетяна Анатоліївна  
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1993

5) освіта\*\*: Вища

6) стаж роботи (років)\*\*: 4

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ТОВ «СіАрЕйч Україна», ЄДРПОУ 31985562, фінансовий контролер

8) дата набуття повноважень та 15.05.2018 до переобрання термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про виконавчий орган товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Стаж роботи (років) – 4. Попередні посади: стажер маркетингового відділу ТОВ «Нестле Україна», аудитор ПрАТ «КМПГ Аудит», фінансовий контролер ТОВ «СіАрЕйч Україна». Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Обрана на посаду члена Правління на підставі протоколу засідання Наглядової ради від 15.05.2018 року. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала.

- 1) посада\*: Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Шишко Олександр
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1960
- 5) освіта\*\*: Вища
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 35
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ТОВ «СіАрЕйч Україна», код ЄДРПОУ 31985562, Технічний директор
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 23.04.2018 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про наглядову раду товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Обраний на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 23.04.2018р. Стаж роботи (років) - 35. Попередні посади: Технічний директор в ТОВ «СіАрЕйч Україна». На даний час посадова особа займає посаду технічного директора ТОВ «СіАрЕйч Україна», Україна, м. Київ, пров. Рильський, 6. Член Наглядової ради є представником акціонера - Публічне акціонерне товариство «Подільський цемент» (ідентифікаційний номер 00293091). Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала.

- 
- 1) посада\*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Шаргунов Володимир Ананьєвич
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1975
- 5) освіта\*\*: вища, Харківський авіаційний інститут ім. М.Є. Жуковського
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 14
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», код ЄДРПОУ 00130659, член Наглядової ради
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 23.04.2018 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією,



положенням про наглядову раду товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Переобраний на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 23.04.2018р. Стаж роботи (років) - 14 . Попередні посади: член Наглядової ради ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», директора з матеріально-технічного забезпечення ТОВ «СіАрЕйч Україна»; директора з виробництва Клесівського кар'єру нерудних копалин «Технобуд». Член наглядової ради Шаргунов Володимир Ананьєвич на даний час обіймає посаду директора з матеріально-технічного забезпечення ТОВ «СіАрЕйч Україна», пров. Рильський, 6, м. Київ, 01001, Україна. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала. Член Наглядової ради є представником акціонера - Публічне акціонерне товариство «Подільський цемент» (ідентифікаційний номер 00293091).

- 
- 1) посада\*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Муходінова Марина Віталіївна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1978
- 5) освіта\*\*: Вища
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 10
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», код ЄДРПОУ 00130659, член Наглядової ради ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», ЄДРПОУ 00130659, директор з персоналу ТОВ «СіАрЕйч Україна», ЄДРПОУ 31985562, директор з персоналу ПАО «Хайдельберг Цемент Україна»
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 23.04.2018 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про наглядову раду товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Переобрана на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 23.04.2018р. Стаж роботи (років) - 10 . Попередні посади: член Наглядової ради ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», директор з персоналу ТОВ «СіАрЕйч Україна», директор з персоналу ПАО «Хайдельберг Цемент Україна». Член наглядової ради Муходінова Марина Віталіївна на даний час обіймає посаду директора з персоналу ТОВ «СіАрЕйч Україна», пров. Рильський, 6, м. Київ, 01001, Україна. Член Наглядової ради є представником акціонера - Публічне акціонерне товариство «Подільський цемент» (ідентифікаційний номер 00293091). Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала.
-

- 1) посада\*: Голова Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Девід Гайрі (David Guiry)
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1900
- 5) освіта\*\*: вища, Дублінський інститут технологій (DIT Aungier Street), інститут дипломованих бухгалтерів (institute of Chartered accountants), Ірландія
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 12
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», код ЄДРПОУ 00130659, Член Ревізійної комісії
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 19.04.2017 5 років
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про ревізійну комісію товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Обраний на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 19.04.2017р. Стаж роботи (років) - 12. Попередні посади: ПАТ «Подільський цемент» головний економіст з фінансових питань, CRH Європейські матеріали (CRH Europe Material), фінансовий контролер. На даний час посадова особа займає посаду фінансового директора, члена правління ПАТ «Подільський цемент», вул. Хмельницьке шосе, 1а, с. Гуменці, Кам'янець-Подільський р-н, Хмельницька обл. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала.

- 
- 1) посада\*: Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Дубовик Марина Вікторівна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1964
- 5) освіта\*\*: Вища, Київський державний економічний університет
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 19
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ТОВ «СіАрЕйч Україна», код ЄДРПОУ 31985562, Головний бухгалтер
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 19.04.2017 5 років
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією,

положенням про ревізійну комісію товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Переобрана на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 19.04.2017р. Стаж роботи (років) - 18 Попередні посади: головний бухгалтер ЗАТ "Порцелакінвест", член ревізійної комісії ВАТ «Білоцерківський завод ЗБК». Обіймає посаду головного бухгалтера ТОВ «СіАрЕйч Україна», пров. Рильський, 6, м. Київ, 01001. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала.

-----  
1) посада\*:

Член Ревізійної комісії

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

фізична особа Левченко Олена Леонідівна

3) ідентифікаційний код  
юридичної особи:

4) рік народження\*\*:

1985

5) освіта\*\*:

Вища

6) стаж роботи (років)\*\*:

10

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*:  
ТОВ «СіАрЕйч Україна», код ЄДРПОУ 00130659, Маркетолог

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

19.04.2017 5 років

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про ревізійну комісію товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Обрана на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 19.04.2017р. Стаж роботи (років) –10 років. Попередні посади: ТОВ «Цемент» Менеджер з постачання, ТОВ «Цемент» Помічник начальника відділу постачання, ТОВ «РАФ плюс» Маркетолог, ТОВ «СіАрЕйч Україна» менеджер з постачання Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала.

1) посада\*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Рудова Ірина Іванівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1989

5) освіта\*\*: Вища

6) стаж роботи (років)\*\*: 2

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ТОВ «Сі Ар Ейч Україна», код ЄДРПОУ 31985562, фінансовий контролер , бухгалтер-ревізор 1-ї категорії

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 08.12.2016 до 15.05.2018

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про виконавчий орган товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Стаж роботи (років) – 2. Попередні посади: фінансовий контролер ТОВ «Сі Ар Ейч Україна», бухгалтер-ревізор 1-ї категорії. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Обрана на посаду члена Правління на підставі протоколу позачергового засідання Наглядової ради від 08.12.2016 року. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала. Припинено повноваження на підставі протоколу засідання Наглядової ради від 15.05.2018р.

-----

1) посада\*: Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Шеннон Кіран Патрік (Shannon Kieran Patrick)

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1960

5) освіта\*\*: вища, Донкастер Коледж, Англія

6) стаж роботи (років)\*\*: 20

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ПАТ «Білоцерківський завод ЗБК», код ЄДРПОУ 00130659, Голова Наглядової ради

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 19.04.2017 до 23.04.2018

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про наглядову раду товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Переобраний на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 19.04.2017р. Стаж роботи (років) -20 . Попередні посади: Голова Наглядової ради ПАТ «Білоцерківський ЗБК», Технічний керівник ТОВ «СіАрЕйч Україна», операційний менеджер «Roadstone Wood Ltd.» в Ірландії. На даний час посадова особа займає посаду Технічного керівника ТОВ «СіАрЕйч Україна», пров. Рильський, 6, м. Київ, 01001, Україна. Член Наглядової ради є представником акціонера - Публічне акціонерне товариство «Подільський цемент» (ідентифікаційний номер 00293091). Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала. Припинено повноваження на підставі протоколу річних загальних зборів від 23.04.2018р.

-----

1) посада\*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Миронов Володимир Валерійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження\*\*: 1992

5) освіта\*\*: Вища

6) стаж роботи (років)\*\*: 4

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: Економіст - аналітик з розвитку, код ЄДРПОУ 31985562, Економіст - аналітик з розвитку

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 19.04.2017 до 23.04.2018

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про наглядову раду товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Обраний на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 19.04.2017р. Стаж роботи (років) – 4 роки . Попередні посади: Інвестиційний Аналітик ТОВ КУА «Піоглобал Ессет Менеджмент»; Економіст - аналітик з розвитку ТОВ «СіАрЕйч Україна». Член наглядової ради на даний час обіймає посаду: аналітик з розвитку CRH Ukraine. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала. Член Наглядової ради є незалежним директором. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала. Припинено повноваження на підставі протоколу річних загальних зборів від 23.04.2018р.

- 1) посада\*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Чертова Анастасія Валеріївна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження\*\*: 1989
- 5) освіта\*\*: Вища
- 6) стаж роботи (років)\*\*: 6
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*: ТОВ «СіАрЕйч Україна», ЄДРПОУ 31985562, Спеціаліст з рекрутингу та адаптації персоналу
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 19.04.2017 до 23.04.2018
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією, положенням про наглядову раду товариства та Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має, адміністративні штрафи не накладались. Обрана на посаду на підставі протоколу річних загальних зборів від 19.04.2017р. Стаж роботи (років) - 6. Попередні посади: Спеціаліст з рекрутингу та адаптації персоналу ТОВ «СіАрЕйч Україна», Фахівець з підбору персоналу ТОВ «Промоушн Аутсорсинг», Фахівець з підбору персоналу ТОВ «Промоушн Стафф». Член наглядової ради на даний час обіймає посаду: спеціаліст з рекрутингу та адаптації персоналу ТОВ «СіАрЕйч Україна». Член Наглядової ради є незалежним директором. Згоду на розкриття паспортних даних особа не надавала. Припинено повноваження на підставі протоколу річних загальних зборів від 23.04.2018р.

-----  
\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Шишко Олександр					
Член Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Вікарчук Тетяна Анатоліївна					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Левченко Олена Леонідівна					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Чертова Анастасія Валеріївна					

1	2	3	4	5	6	7
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Миронов Володимир Валерійович					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Муходінова Марина Віталіївна					
Член Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Рудова Ірина Іванівна					
Голова Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Хромова Ганна Сергіївна					
Голова Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Девід Гайрі (David Guiry)					



1	2	3	4	5	6	7
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Дубовик Марина Вікторівна					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Шаргунов Володимир Ананьєвич					
Голова Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Шеннон Кіран Патрік (Shannon Kieran Patrick)					
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0	0	0
	Альошкіна Ірина Петрівна					
Усього:			0	0	0	0

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

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

Плани в нас великі і їх треба реалізувати, тому нам всім необхідно будувати нашу роботу на збільшення обсягів виробництва і його своєчасної реалізації. Правлінню та Наглядовій Раді необхідно направити свою роботу на пошук нових ринків збуту, що дозволить збільшити обсяги виробництва і реалізації продукції. Керівникам цехів і служб направляти свою роботу в першу чергу на дотримання правил техніки безпеки виробництва, дбайливого відношення до устаткування, проводити їх своєчасний, якісний ремонт і профілактику. Постійно займатися зниженням витрат на собівартість продукції, застосовувати сучасні технології, матеріали, що дозволить досягти в 2019 році кращих результатів.

Ми плануємо в 2018 році:

- впровадження на підприємстві програми ІС:Бухгалтерії 8;
- запуск другої лінії цеху виробництва стояків СК;
- здійснити покупку фронтального навантажувача;
- виконувати поточні ремонти власними силами в межах невеликих сум;
- активно вести пошук нових ринків збуту продукції в Україні;
- проводити постійну цілеспрямовану роботу Правління і всього колективу на зниження витрат на виробництво продукції, збільшенню прибутку заводу, а це:
  - знаходити можливості придбання сировини і матеріалів за низькими цінами і від виробників;
  - розробляти заходи щодо економії матеріалів у виробництві і по усуненню непродуктивних витрат;
  - виконувати заходи щодо забезпечення роботи заводу в осінньо-зимовий період.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

В звітному році Правлінням ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» приймалися заходи по забезпеченню стабільної роботи заводу протягом року.

На початку року був розроблений перспективний план роботи заводу на 2018 рік, визначені основні планово-економічні показники, які давали можливість планувати роботу заводу по обсягам виробництва і реалізації продукції на місяць з обов'язковим підкріпленням фінансовими і матеріальними ресурсами.

У 2018 році вироблено збірного залізобетону 11339 м3 на суму 85823,3 тис.грн. ,в тому числі:

- стояків СВ-5648,3 м3 на суму- 27409,5 тис. грн,
- стояків СК-3479 м3 на суму 48698,4 тис.грн.

Реалізація готової продукції склала 11508 м3 на сумму 88 368,9 тис.грн.,в том числі:

- стояків СВ - 5659 м3 на суму 28127,5 тис. грн.,
- стояків СК- 3608 м3, на суму 50984,0 тис.грн.

У звітному році були проведені капітальні і поточні ремонти цехів, устаткування. На капітальний ремонт та поліпшення основних виробничих фондів використано 4707,0 тис.грн.,на поточний ремонт – 1600,0 тис.грн..

Чисельність працюючих на кінець звітнього року -66 чоловік. Кадровий потенціал заводу високий.

У трудовому колективі заводу багато років працюють грамотні, кваліфіковані робітники.

У 2018 році ціни на метал, цемент, пісок, щебінь, які використовуються у виробництві значно підвищилися, тому ми були вимушені підняти ціни на нашу продукцію . Питаннями збуту продукції, розширенням номенклатури виробів, збільшенням випуску опор займаємося щодня. Тісно підтримуємо контакти зі всіма потенційними споживачами нашої продукції.

На підприємстві виконані всі зобов'язання по охороні праці і техніки безпеки. Регулярно проводяться медогляди працівників. Робітники повністю забезпечуються взуттям, спецодягом і іншими засобами індивідуального захисту.

В умовах фінансової і економічної кризи працювати стало складно і непередбачуване , але Правління і весь колектив заводу прикладе максимум зусиль, щоб робота заводу не зупинилася. Проїшли без втрат зиму і морози, зберегли все устаткування.

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

Емітент не укладав деривативів, не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів, які впливають на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан, доходи та витрати.

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

Операції хеджування відсутні

## 2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

- Цінові ризики можливі за умов підвищення закупівельної ціни на основні види сировини метал, пісок, щебінь пісок, а також у зв'язку із коливанням курсу валют;
  - Кредитні ризики мінімальні та зведені до нуля, оскільки на сьогоднішній день підприємство повністю покриває господарські потреби власними обіговими коштами.
  - Коефіцієнт абсолютної ліквідності = 2,75 - значення коефіцієнта абсолютної ліквідності, повинно бути не меншим 0,2–0,25. Отже, можна сказати, що підприємство є ліквідним та повністю платоспроможним
  - Коефіцієнт покриття = 5,83 - поточні активи перевищують за величиною поточні зобов'язання, підприємство може розглядатися як таке, що успішно функціонує, свідчить про можливість підприємства погасити поточні зобов'язання.
  - Коефіцієнт швидкої ліквідності = 4,92 - це означає, що на кожен гривню поточної заборгованості підприємство має 4,92 грн. ліквідних активів
  - Чистий робочий капітал підприємства = 55078 тис. грн..
- Таким чином, підприємство є повністю ліквідним, платоспроможним.

## 4. Звіт про корпоративне управління:

### 1) Посилання на:

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

Кодекс (принципи) корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» був прийнято на загальних зборах акціонерів 23.04.2018р.

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

Емітент не застосовував кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління. Цінні папери емітента на фондовій біржі не торгуються

**всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги**

Практика корпоративного управління, застосована понад визначені законодавством вимоги у емітента відсутня.

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

Положення кодексу корпоративного управління дотримуються в повному обсязі. Відхилень від положень кодексу корпоративного управління немає.

### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення		23.04.2018
Кворум зборів, %		98,24

Опис: Перелік питань, що розглядалися на зборах:

1. Про обрання лічильної комісії Зборів Товариства.
2. Про прийняття рішень з питань порядку проведення Зборів Товариства.
3. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за 2017 рік про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік.
4. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії за 2017 рік.
5. Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради за 2017 рік.
6. Про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
7. Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік.
8. Про розгляд і затвердження основних напрямів діяльності Товариства на 2018 рік.
9. Про прийняття рішення про зміну типу Товариства з публічного на приватне, про прийняття рішення про зміну найменування Товариства.
10. Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції.
11. Про внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських

формувань.

12. Про скасування дії Положень: «Про загальні збори акціонерів Товариства», «Про Наглядову раду Товариства», «Про Ревізійну комісію Товариства», «Про Правління Товариства», Кодексу корпоративного управління Товариства.

13. Про затвердження в новій редакції положень: «Про загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», «Про Наглядову раду Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», «Про Ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», «Про Правління Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», Кодексу корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій».

14. Про прийняття рішень про попереднє схвалення укладення Товариством значних та інших правочинів.

15. Про прийняття рішення про вчинення Товариством правочину із заінтересованістю.

16. Про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

17. Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

18. Про обрання голови Наглядової ради Товариства.

19. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: пропозицій до переліку питань порядку денного не подавалось.

Загальний опис прийнятих на зборах рішень: З усіх питань порядку денного рішення прийняті. Повний текст протоколу загальних зборів акціонерів розміщено на сайті емітента: [www.zbk.com.ua](http://www.zbk.com.ua)

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

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

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

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

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

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

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

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

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н	
Інше (вказати)	д/н	

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

Чергові загальні збори були скликані та проведені

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

Позачергові загальні збори не скликалися

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

1. Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Порядок роботи Правління, звітність Правління, права, обов'язки та відповідальність членів Правління, а також особливості обрання членів Правління визначаються цим Статутом та Положенням про Правління Товариства.

2. Голова та члени Правління призначаються Наглядовою радою Товариства строком на 1 (один) рік, у кількості 3 (трьох) осіб, включаючи Голову Правління.

Змін в структурі виконавчого органу не відбувалось.

3. Правління Товариства підзвітне загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

4. Права, обов'язки, відповідальність та розмір винагороди Голови та членів Правління Товариства визначаються трудовим договором, що укладається з ним з урахуванням норм цього Статуту та чинного законодавства України. Від імені Товариства трудовий договір підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

5. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради Товариства, у тому числі, але не виключно:

01) розпоряджатися коштами та майном Товариства з урахуванням обмежень встановлених Статутом;

02) приймати рішення про придбання та відчуження цінних паперів, паїв (часток) у статутних (складених) капіталах інших суб'єктів господарювання, цілісних майнових комплексів, в тому числі на аукціонах та

конкурсах, з урахуванням обмежень встановлених Статутом;

03) приймати рішення про придбання та відчуження нерухомого майна, земельних ділянок, автотранспортних засобів, з урахуванням обмежень встановлених Статутом;

04) розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;

05) затверджувати структуру, штатний розклад, кошториси витрат;

06) затверджувати положення та інші акти, що регулюють поточну діяльність Товариства, затверджувати правила внутрішнього розпорядку Товариства та його структурних підрозділів, затверджувати інші внутрішні положення Товариства, затвердження яких згідно з положеннями цього Статуту прямо не віднесено до компетенції інших органів Товариства;

07) визначати склад та обсяг інформації, що становить комерційну таємницю Товариства, та порядок її захисту;

08) надати на вимогу органів та посадових осіб Товариства можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених чинним законодавством України, цим Статутом та внутрішніми положеннями Товариства;

09) за погодженням з Головою Наглядової ради, призначати особу, яка тимчасово здійснює повноваження Голови Правління у разі відсутності Голови Правління у зв'язку з відрядженням, хворобою, відпусткою або з інших причин;

10) за погодженням з Наглядовою радою приймати рішення про використання коштів Резервного капіталу;

11) здійснювати інші дії, передбачені внутрішніми документами Товариства.

Виконання обов'язків Правління зумовило отримання прибутку Товариства в 2018р.

Виконавчий орган в 2018р. вирішував поточні питання діяльності вчасно та ефективно. Всі члени неухильно виконували обов'язки, компетентно приймали рішення.

Винагороду за виконання обов'язків члени Правління не отримували.

#### Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	3
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	д/н	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

д/н
Комітети не створювались

#### Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Шишко Александр	Голова Наглядової ради		X
Опис: д/н			

Шаргунов Володимир Ананьєвич	Член Наглядової ради		X
Опис: д/н			
Муходінова Марина Віталіївна	Член Наглядової ради		X
Опис: д/н			

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

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

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

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

**Чи проводилися засідання наглядової ради?**

Загальний опис прийнятих на них рішень: На засіданнях Наглядової ради приймалися рішення про скликання загальних зборів акціонерів, затвердження порядку денного загальних зборів, затвердження тексту бюлетня для голосування.

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

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (зазначити)	д/н	

**Інформація про виконавчий орган**

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Члени правління: Вікарчук Тетяна Анатоліївна;  
Альошкіна Ірина Петрівна

який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.  
Порядок роботи Правління, звітність Правління, права,  
обов'язки та відповідальність членів Правління, а також  
особливості обрання членів Правління визначаються цим  
Статутом та Положенням про Правління Товариства.

Опис: д/н

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:  
кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

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

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

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

так

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

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	



Положення про акції акціонерного товариства			X
Положення про порядок розподілу прибутку			X
Інше (вказати)	Всі внутрішні положення були затверджені загальними зборами акціонерів.		

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

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

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

ні

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	д/н	

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

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	д/н	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Публічне акціонерне товариство "Подільський цемент"	00293091	80,8501

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
5942720	1051633	Обмеження права акціонерів на участь у загальних зборах акціонерів встановлюється законом. Відповідно до ч.2 п.10 Розділу VI Закону України «Про депозитарну систему України», у разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.	06.07.2013

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

Члени Наглядової ради Товариства обираються у кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі – представник акціонерів), та/або незалежні директори.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного відповідно до вимог закону загальними зборами Товариства кількісного складу, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання загальних зборів Товариства для обрання всього складу Наглядової ради.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону загальними зборами Товариства, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради Товариства.

Якщо у встановлений Законом України «Про акціонерні товариства» строк загальними зборами не прийняті рішення про припинення повноваження членів Наглядової ради та обрання членів Наглядової

ради, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення загальних зборів.

Якщо на загальних зборах акціонерів було прийнято рішення припинити повноваження членів Наглядової ради, а новий склад Наглядової ради не обрано, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення загальних зборів акціонерів Товариства.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються у випадках:

прийняття відповідного рішення загальними зборами Товариства;

за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;

в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;

в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера;

в інших випадках прямо передбачених чинним законодавством України.

У разі якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства", він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Голова та члени Правління призначаються Наглядовою радою Товариства строком на 1 (один) рік, у кількості 3 (трьох) осіб, включаючи Голову Правління.

У випадку закінчення строку, на який було обрано Правління, Правління виконує свої повноваження до моменту набуття повноважень у нового складу Правління.

Правління може бути відкликано до закінчення терміну його повноважень.

Повноваження Голови Правління або члена Правління припиняються достроково у випадках: прийняття відповідного рішення Наглядовою радою Товариства;

фізичної неможливості виконання обов'язків (смерть, визнання судом недієздатним, безвісно відсутнім, тяжка хвороба);

подання особистої заяви про дострокове припинення повноважень і прийняття відповідного рішення Наглядовою радою; в інших випадках прямо передбачених чинним законодавством України.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори можуть обирати Ревізійну комісію строком на 5 (п'ять) років.

Порядок роботи Ревізійної комісії Товариства і звітності, права, обов'язки, та відповідальність членів Ревізійної комісії, а також порядок їх обрання визначаються цим Статутом та Положенням про Ревізійну комісію Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються у кількості трьох осіб строком на 5 (п'ять) років виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.

При звільненні посадових осіб будь-які винагороди або компенсації не виплачувались.

## **9) Повноваження посадових осіб емітента**

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

12) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню;

13) затвердження положення про винагороду членів Правління Товариства;

14) затвердження звіту про винагороду членів Правління Товариства;

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

16) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою;

17) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

18) прийняття рішення про проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів, Правління, Ревізійної комісії, з власної ініціативи, а також в інших випадках, встановлених законом;

19) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

20) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, та їх похідних;

21) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

22) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством;

23) обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління;

- 24) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- 25) прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання осіб, які тимчасово здійснюватимуть повноваження Голови та членів Правління;
- 26) обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства;
- 27) призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- 28) 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;
- 29) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;
- 30) розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- 31) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством;
- 32) затвердження регламенту загальних зборів, обрання секретаря загальних зборів;
- 33) обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- 34) затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- 35) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
- 36) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;
- 37) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- 38) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- 39) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів товариства;
- 40) прийняття від імені Товариства, до якого здійснюється приєднання, рішення про приєднання до Товариства інших акціонерних товариств, а також про затвердження передавального акта та умов договору про приєднання, у випадку якщо Товариству, до якого здійснюється приєднання, належать більш як 90 відсотків простих акцій товариства, що приєднується; прийняття рішення про придбання та відчуження цінних паперів, паїв (часток) у статутних (складених) капіталах інших суб'єктів господарювання, цілісних майнових комплексів, в тому числі на аукціонах та конкурсах;
- 41) приймати рішення про вчинення правочинів щодо передачі в заставу (іпотеку) майна Товариства, отримання та надання позик, кредитів, гарантій, поруки, щодо передачі в оренду, лізинг, управління, концесію нерухомого майна, транспортних засобів та/або обладнання, яке використовується у виробничій діяльності Товариства;
- 42) приймати рішення про вчинення правочинів щодо розпорядження нерухомим майном та/або основними засобами Товариства, балансова вартість яких перевищує 10 000,00 USD (десять тисяч доларів США 00 центів) або еквівалент цієї суми в іншій валюті в перерахунку по курсу НБУ на момент вчинення правочину;
- 43) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", якщо такої згоди не надано на загальних зборах Товариства;
- 44) прийняття рішення про вчинення правочинів з придбання товарів або послуг на суму, що перевищує 100 000,00 грн. (сто тисяч гривень) або еквівалент цієї суми в іншій валюті в перерахунку по курсу НБУ на момент вчинення правочину, а також щодо правочинів продажу товарів або послуг на суму, що перевищує 500 000,00 грн. (п'ятсот тисяч гривень) або еквівалент цієї суми в іншій валюті в перерахунку по курсу НБУ на момент вчинення правочину;
- 45) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 46) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 47) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 48) надсилання оферти акціонерам відповідно до статей 65 – 65-1 Закону України "Про акціонерні

товариства”;

49) прийняття рішень про притягнення до майнової та дисциплінарної відповідальності посадових осіб органів управління Товариства, крім членів Наглядової ради;

50) затвердження умов колективного договору у Товаристві;

51) утворення постійних чи тимчасових комітетів з числа її членів для вивчення і підготовки питань, що належать до компетенції Наглядової ради;

52) обрання корпоративного секретаря;

53) прийняття рішення про внесення відомостей/даних/інформації та змін до них що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань стосовно Товариства, за винятком випадків, коли прийняття такого рішення віднесено до компетенції загальних зборів .

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради Товариства, у тому числі, але не виключно:

розпоряджатися коштами та майном Товариства з урахуванням обмежень встановлених Статутом;

приймати рішення про придбання та відчуження цінних паперів, паїв (часток) у статутних (складених) капіталах інших суб'єктів господарювання, цілісних майнових комплексів, в тому числі на аукціонах та конкурсах, з урахуванням обмежень встановлених Статутом;

приймати рішення про придбання та відчуження нерухомого майна, земельних ділянок, автотранспортних засобів, з урахуванням обмежень встановлених Статутом;

розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;

затверджувати структуру, штатний розклад, кошториси витрат;

затверджувати положення та інші акти, що регулюють поточну діяльність Товариства, затверджувати правила внутрішнього розпорядку Товариства та його структурних підрозділів, затверджувати інші внутрішні положення Товариства, затвердження яких згідно з положеннями цього Статуту прямо не віднесено до компетенції інших органів Товариства;

визначати склад та обсяг інформації, що становить комерційну таємницю Товариства, та порядок її захисту;

надати на вимогу органів та посадових осіб Товариства можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених чинним законодавством України, цим Статутом та внутрішніми положеннями Товариства;

за погодженням з Головою Наглядової ради, призначати особу, яка тимчасово здійснює повноваження Голови Правління у разі відсутності Голови Правління у зв'язку з від'їздом, хворобою, відпусткою або з інших причин;

за погодженням з Наглядовою радою приймати рішення про використання коштів Резервного капіталу; здійснювати інші дії, передбачені внутрішніми документами Товариства.

Дії, які потребують попереднього одержання дозволу (згоди або погодження) загальних зборів та/або Наглядової ради, Правління вчиняє лише після одержання такого дозволу (згоди або погодження).

Ревізійна комісія:

перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства за результатами фінансового року;

перевіряє відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;

перевіряє дотримання Головою Правління або іншою особою, яка призначена для тимчасового здійснення повноважень Голови Правління, наданих йому/їй повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання договорів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;

перевіряє своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;

своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку фінансових операцій;

перевіряє зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;

перевіряє використання коштів Резервного капіталу та інших фондів Товариства;

перевіряє правильність нарахування та виплати дивідендів;

перевіряє дотримання порядку оплати акцій;

перевіряє фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів;

за результатами фінансового року готує висновок, в якому міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, а також факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку

ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;  
вносить пропозиції до порядку денного загальних зборів, вимагати скликання позачергових загальних зборів;  
має право бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;

## **10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Акціонерам та керівництву  
Приватного акціонерного товариства  
«Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій»  
Адреса : 09113, Україна, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Січневого прориву, буд. 39  
Національної комісії  
з цінних паперів та фондового ринку  
Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

### Думка

Нами, аудиторською фірмою товариством з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» (надалі - Аудитор), виконані узгоджені процедури у відповідності із вимогами Міжнародних стандартів аудиту, а саме МСЗНВ 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" з дотриманням вимог чинного законодавства України, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VI, у відповідності до договору № 41/2018-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 24 березня 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», зазначену у «Річному звіті керівництва за 2018 рік».

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту товариства можна зробити висновок:

1. Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у приватному акціонерному товаристві «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства,
2. Інформація про стан корпоративного управління, наведена у річному звіті керівництва за 2018 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України, документообігу приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних виробів» та до вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями).

### Основа для думки та опис застосованих критеріїв

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, щоб змусило Аудитора вважати, що звіт «Про корпоративне управління», який є складовою частиною звіту «Річний звіт керівництва за 2018 рік» приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України. ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог законів України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (зі змінами та доповненнями), «Про акціонерні товариства» від 17 вересня 2008 року № 514-VI (зі змінами та доповненнями), вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями) та документообігу ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій». Наведена інформація в звіті про корпоративне управління за 2018 рік, є справедливою в усіх суттєвих аспектах відображає інформацію про корпоративне управління підприємства, викривлень в звіті не встановлено на дату надання звіту незалежного аудитора.

Процедури, що будуть виконуватись у відповідності з цим Договором не будуть аудитом чи оглядом фінансової звітності, проведеним згідно з Міжнародними стандартами аудиту або Міжнародними стандартами завдань з огляду, тому впевненість та узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період висловлена не буде відповідно до умов Договору.

## Ключові питання аудиту

Виконання завдання з дотриманням вимог професійних стандартів та застосовних вимог законодавчих і нормативних актів, стосовно розкриття не фінансової інформації в складі звіту керівництва - звіту про корпоративне управління, про відповідність документообігу підприємства та відповідність законодавству України

## Перелік узгоджених процедур та джерело інформації

1. Аудитором досліджені наступні питання відносно кодексу корпоративного управління:

- Перевірка достовірності інформації про Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
- Перевірка достовірності інформації про Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Перевіркою встановлено:

Кодекс корпоративного управління ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» затверджений загальними зборами акціонерів товариства згідно протоколу №1 від 23.04.2018 року. Кодекс визначає основні принципи та стандарти корпоративного управління товариства, принципи захисту інтересів акціонерів, інших зацікавлених осіб, принципи прозорості прийняття рішень, відповідальності посадових осіб товариства та інформаційної відкритості.

2. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Аудитор провів дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління. Джерелом інформації є:

- Статут,
- протоколи загальних зборів акціонерів товариства,
- протоколи наглядової ради,
- положення про:

Положення про Загальні збори акціонерів, затверджене загальними зборами акціонерів, протокол №1 від 23.04.2018 року

Положення про Правління, затверджене загальними зборами акціонерів, протокол №1 від 23.04.2018 року

Положення про Наглядову раду, затверджене загальними зборами акціонерів, протокол №1 від 23.04.2018 року

Положення про Ревізійну комісію, затверджене загальними зборами акціонерів, протокол №1 від 23.04.2018 року

- інші внутрішні документи, які визначено статутом товариства

3. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень за 2018 рік.

Зміст функцій та повноважень загальних зборів товариства визначені в наступних документах:

- Статут,
- Протоколи загальних чергових зборів акціонерів за останні два роки,
- Положення: про Загальні збори акціонерів, Правління, Наглядову Раду, Ревізійну комісію,
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2017- 2018 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР.

Загальні (чергові) збори акціонерів проведені 23 квітня 2018 року.

Приймалися наступні рішення:

- 1.Про обрання лічильної комісії Зборів Товариства.
- 2.Про прийняття рішень з питань порядку проведення Зборів Товариства.
- 3.Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління за 2017 рік про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік.
- 4.Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії за 2017 рік.
- 5.Про прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради за 2017 рік.
- 6.Про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
- 7.Про розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік.
- 8.Про розгляд і затвердження основних напрямів діяльності Товариства на 2018 рік.
- 9.Про прийняття рішення про зміну типу Товариства з публічного на приватне, про прийняття рішення

про зміну найменування Товариства.

10. Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції.

11. Про внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

12. Про скасування дії Положень: «Про загальні збори акціонерів Товариства», «Про Наглядову раду Товариства», «Про Ревізійну комісію Товариства», «Про Правління Товариства», Кодексу корпоративного управління Товариства.

13. Про затвердження в новій редакції положень: «Про загальні збори акціонерів Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», «Про Наглядову раду Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», «Про Ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», «Про Правління Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», Кодексу корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій».

14. Про прийняття рішень про попереднє схвалення укладення Товариством значних та інших правочинів.

15. Про прийняття рішення про вчинення Товариством правочину із заінтересованістю.

16. Про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.

17. Про обрання членів Наглядової ради Товариства.

18. Про обрання голови Наглядової ради Товариства.

19. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.

Спосіб голосування з усіх питань порядку денного – з використанням бюлетенів, які вручені учасникам зборів під час реєстрації. Форма та текст бюлетенів затверджені Наглядовою Радою (протокол № 7 від 04 квітня 2018 року).

Рішення по усіх питаннях прийнято 100 відсотками усіх голосуючих акцій, зареєстрованих на загальних зборах.

Позачергові загальні збори акціонерів в товаристві не проводились.

Аудитором відхилень не встановлено.

4. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про персональний склад наглядової ради та виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Джерелом інформації є:

- Статут.

- Положення про Правління, затверджене загальними зборами акціонерів, протокол №1 від 23.04.2018 року.

- Положення про Наглядову раду, затверджене загальними зборами акціонерів, протокол №1 від 23.04.2018 року.

- Протокол Загальних зборів акціонерів товариства, якими було сформовано, відкликано, обрано та затверджено кількісний склад Наглядової ради, голови Наглядової ради, голову та членів Ревізійної комісії.

- Протокол засідання Наглядової ради, на якому було обрано та затверджено голову та членів Правління товариства

- Трудові договори (контракти), укладені з головою та членами Наглядової ради, головою та членами Правління та визначення розміру їх винагороди.

- Звіт Наглядової ради за останній рік та попередні два роки.

- Протоколи Загальних зборів, якими було затверджено звіти Наглядової ради за два роки, що передують звітному.

- Інші документи Товариства.

При перевірці встановлено:

Виконавчий орган.

Відповідно до Статуту (п. 9.3.1) товариства та Положення про Правління, Виконавчий орган ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» є Правління – колегіальний орган, який складається з голови Правління та інших членів Правління. Голова та члени Правління призначаються Наглядовою



радою терміном на один рік в кількості трьох чоловік, включаючи голову Правління. (п. 9.3.2 Статуту). Голову Правління та членів Правління товариства обрано на строк, визначений Статутом товариства та продовжує виконувати свої обов'язки до обрання інших осіб на зазначені посади згідно протоколу Наглядової ради № 11 від 15.05.2018 року.

Правління товариства здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства, окрім вирішення питань, які належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Правління товариства підзвітне Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді та організовує виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства.

Наглядова рада.

Сформовано та обрано, відповідно до п. 9.2 Статуту та Положення про Наглядову раду.

Відповідно до Статуту (п.9.2.2) товариства та Положення про Наглядову раду Наглядова рада обирається Загальними зборами акціонерів у кількості трьох чоловік терміном на 3 роки. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їх інтереси, та/або незалежні директори.

Діючих голову та членів Наглядової ради обрано Загальними зборами акціонерів (протокол загальних зборів акціонерів №1 від 23.04.2018 року).

Голову Наглядової та членів Наглядової ради обрано строком на 3 роки.

Створення комітетів Статутом не передбачено.

За 2018 рік Наглядова рада приймала в основному рішення про:

-Підготовку й проведення загальних чергових зборів акціонерів (протокол засідання Наглядової ради № 5 від 06.03.2018 року, №7 від 04.04.2018 року, № 9 від 19.04.2018 року).

-Прийняття рішення про обрання голови та членів Правління (протокол № 11 від 15.05.2018 року)

-Прийняття рішення про вчинення значних правочинів (протокол засідання Наглядової ради №3 від 22.02.2018 року, №7/1 від 09.04.2018 року, №9/1 від 25.04.2018 року, №19 від 10.09.2018 року, №22 від 09.11.2018 року, №23 від 30.11.2018 року та інші).

-Розгляд та затвердження звітів Правління товариства про результати фінансово-господарської діяльності товариства та інші.

Усі рішення Наглядової ради прийняті одногососно та оформлені протоколами засідань.

5. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Джерелом інформації є:

-Протоколи загальних зборів товариства, якими було обрано голову та членів Ревізійної комісії;

-Протоколи Наглядової ради, якими обрано незалежного аудитора (аудиторську фірму) аудитора;

-Звіти незалежного аудитора, Ревізійної комісії за останній рік та попередні рік;

-Протоколи загальних зборів, якими було затверджено звіти Ревізора, аудитора інші документи.

Аудитором встановлено:

1. Відповідно до Статуту товариства та протоколу Загальних зборів акціонерів від 19.04.2017 року обрано голову та членів Ревізійної комісії терміном на 5 років.

Відповідно до Положення про Ревізійну комісію та Статуту товариства, Ревізійна комісія контролює фінансово-господарську діяльність Товариства. Завданням Ревізійної комісії є здійснення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням, іншими документами та рішеннями, які були прийняті Загальними зборами. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених ним перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства. Наглядова рада не є у відношенні до Ревізійної комісії керівним органом.

Ревізійна комісія товариства щорічно звітує на Загальних зборах акціонерів, про що свідчать протоколи Загальних зборів акціонерів.

2. За 2018 рік призначено незалежну аудиторську фірму, товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп", Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане АПУ на підставі рішення №110 від 30.05.2002 року, термін дії до 23.02.2022 р., та включена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ від 20.12.2012 року за № 262/3, в особі директора Цимбал Галини Дмитрівни, що діє на підставі Статуту з 30.05.2002 року та має чинний сертифікат аудитора серії А № 004349 від 29.09.2000 провести аудиторську перевірку повного пакету річної фінансової звітності Замовника за 2018 звітний рік з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Замовника на 31.12.2018 рік включно, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до

Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку України - складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку України.

Звіт незалежного аудитора від 31.03.2019 року містить позитивну думку.

Договір № 41/18 від 09.02.2018 року на виконання завдання з надання впевненості (Аудит), узгоджено та затверджено Наглядовою радою, протокол №2 від 09.02.2018 року.

6. Аудитором перевірено достовірність інформації та всю відповідну інформацію про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

Джерело інформації - зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України»

В реєстрі зазначено 1577 осіб, які володіють акціями товариства в кількості 5942720 штук, що складає 100 відсотків статутного капіталу, в тому числі:

-1 юридична особа, яка володіє акціями товариства, більш ніж 10 відсотків кожний, в кількості 4304694 штук, що складає 80,850082 відсотки статутного капіталу;

-1577 осіб, які володіють акціями товариства та доля кожного акціонера в статутному капіталі менша ніж 1 відсоток, в кількості 1638026 штук, що складає 19,149918 відсотків статутного капіталу.

7. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Відповідно до протоколу Загальних зборів акціонерів товариства та реєстру акціонерів, складеного для проведення Загальних зборів акціонерів ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», є акції, які не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента у кількості – 1051633 шт.

Підставою для виникнення обмеження є відповідно п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року

8. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про порядок призначення та звільнення й повноваження посадових осіб емітента

Джерело інформації

-Статут.

-Протоколи загальних зборів акціонерів товариства.

-Трудові договори, накази, штатний розклад.

-інші документи.

Відповідно до установчих документів визначено посадові особи:

-Голова Наглядової ради и члени Наглядової ради.

-Голова Правління та члени Правління.

-Голова та члени Ревізійної комісії.

-Головний бухгалтер

Склад Наглядової ради, Ревізійної комісії обирає загальними зборами акціонерів Товариства, склад Правління обрано Наглядовою радою, що не суперечить Статуту, Положенням та Закону України «Про акціонерні товариства»

У зв'язку з наданням аудиторських послуг, нашою відповідальністю є необхідність ознайомитися з цією інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, або нашими знаннями, отриманими під час надання аудиторських послуг, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту про корпоративне управління.

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є Загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються Наглядовою радою, колегіальним виконавчим органом - Правлінням на підставі протоколів Загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. Згідно Статуту за виконанням рішень Загальних зборів акціонерів та узгодження деяких фінансово – правових зобов'язань товариства здійснює Наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаному з фінансово – господарською діяльністю товариства. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується :

-протоколами загальних зборів акціонерів, протоколами засідань Наглядової ради;

-наявністю органів управління: Наглядової ради, Правління, Ревізійної комісії, які керуються в своїй

діяльності Статутом підприємства та прийнятими Положеннями;

- наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно Загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання річної звітності відповідно до законодавства України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Колегіальний виконавчий орган підприємства - Правління та Наглядова рада відповідають за нагляд за процесом звітування та є відповідальними за складання звітності.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

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

Основні відомості про емітента акцій

Повне найменування суб'єкта підприємництва Приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій»

Код за Єдиним Державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ) 00130659

Дані про державну реєстрацію

Виписка з Єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України АБ № 474425 від 03.05.2012 року.

Дата та номер запису в ЄДР 27.04.2012 року 1 353 105 0012 000031

видане виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради Київської області

Первинна дата реєстрації установчих документів та орган реєстрації Статут зареєстровано 12.05.1996 року, свідоцтво реєстрації серії А01 № 339773, видане відділом державної реєстрації Білоцерківської міської ради

Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів та орган реєстрації - Нова редакція Статуту зареєстрованого 29.04.2010 року за № 1 353 105 0009 000031 виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради Київської області (протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 15.04.2010 року) - зміна назви організаційно – правової форми на підставі внесення змін у законодавство України.

- Нова редакція Статуту зареєстрованого 12.05.2012 року за № 1 353 105 0012 000031 виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради Київської області (протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 10.04.2012 року) – внесення змін до Статуту шляхом викладення його в новій редакції.

- Нова редакція Статуту зареєстрованого 27.04.2018 року виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради Київської області (протокол загальних зборів акціонерів від 23.04.2018 року) – зміна типу з публічного на приватне акціонерне товариство, зміна найменування та реєстрація нової редакції статуту. Фактичне місцезнаходження: 09113, Україна, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Січневого прориву, буд.

39

Телефон(04563) 34-05-95, 34-02-06

Основні види діяльності

КВЕД:

23.61 – Виготовлення виробів із бетону для будівництва.

46.73 – Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням.

Номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів № 9/27/1/09 від 27.04.2009 року видане Територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві та Київській області 27.04.2009 року.

Код цінних паперів(ISIN)UA 4000055842, виписка з реєстру Національного Депозитарію України від 26.05.2009 року

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП», код 31992339, тел./факс +38 067 978 61 92, вул. Смілянська, буд.8, кв.104.

Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане аудиторською палатою України на підставі рішення №110 від 30 травня 2002 року, термін дії без обмежень, та включена до Реєстру аудиторських фірм за № 2935, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України (надалі - АПУ).

Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво АПУ №304/4 від 24.12.14 р.

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01210 від 10.01.2019 року

e-mail:barrister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

Директор ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА

"БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП"

\_\_\_\_\_ (Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

Аудитор, \_\_\_\_\_ (Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудитори 101482, термін дії без обмежень.

м. Київ

15 квітня 2019 року

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Публічне акціонерне товариство "Подільський цемент"	00293091	д/н, с.Гуменці, Кам'янець-Подільський, Хмельницька область, 32325, Україна	4804694	80,85	4804694	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			4804694	80,85	4804694	0

## Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акція проста іменна бездокументарна	5942720	1485680	<p>Будь-яка фізична чи юридична особа, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, згідно чинного законодавства України, можуть вступити до Товариства шляхом набуття права власності на акції, випущені Товариством, а також вийти з нього, шляхом продажу всіх акцій, належних їй на праві власності, іншим акціонерам, Товариству або третім особам.</p> <p>Право власності на акції Товариства набувається у відповідності до чинного законодавства України.</p> <p>Акціонери Товариства мають всі права та обов'язки акціонерів акціонерного товариства, передбачені чинним законодавством України. Кожна проста акція Товариства надає її власнику – акціонеру однакову сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Товариством в порядку, визначеному цим Статутом та іншими документами Товариства; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або його вартості; доступ до документів, право на ознайомлення з якими має бути забезпечено акціонеру відповідно до вимог чинного законодавства України; на власний розсуд розпоряджатися акціями Товариства, що належать їм на праві власності, з урахуванням положень цього Статуту; користуватись переважним правом на придбання акцій Товариства, у випадках, передбачених чинним законодавством та цим Статутом.</p> <p>Акціонери Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані: дотримуватися цього Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</p>	Публічна пропозиція відсутня, цінні папери не включені до біржового реєстру жодної з фондових бірж.

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Законом України «Про акціонерні товариства та цим Статутом;  
не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;  
не перешкоджати своїми діями здійсненню підприємницької діяльності Товариством;  
інші обов'язки встановлені законами.

Примітки: д/н

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
27.04.2009	9/27/1/09	Управління ДКЦПФР у м.Києві та Київській обл.	UA 4000055842	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	5942720	1485680,00	100

Опис: Торгівля акціями на внутрішніх та зовнішніх ринках цінних паперів не здійснюється.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: за звітний період акції акціонерного товариства не проходили процедуру лістингу/делістингу. Цінні папери емітента внесені до біржового списку Української фондової біржі за категорією позалістингових цінних паперів. Додаткових випусків акцій за звітний період не відбувалось, тому інформація про мету додаткової емісії, спосіб розміщення, дострокове погашення не зазначається.



**9. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів**

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
27.04.2009	Управління ДКЦПФР у м.Києві та Київській обл.	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000055842	д/н	д/н	д/н

Опис: Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні.

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
27.04.2009	9/27/1/09	UA4000055842	5942720	1485680	4891087	0	0

Опис: Будь-які обмеження щодо голосуючих акцій відсутні.

### ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	12496	15950	0	0	12496	15950
будівлі та споруди	7768	10043	0	0	7768	10043
машини та обладнання	4310	5529	0	0	4310	5529
транспортні засоби	326	299	0	0	326	299
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	92	79	0	0	92	79
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	12496	15950	0	0	12496	15950

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): Термін експлуатації для групи будівель та споруд – 60 років, машини та обладнання – 5-30 років, транспортні засоби – 5-30 років, інші – 4-9 років. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.18: 38713 тис.грн. Машин, обладнання та транспортних засобів невиробничого призначення немає.

Місцезнаходження основних засобів за фактичною адресою підприємства. При нарахуванні зносу використовується прямолінійний метод. Ступінь використання основних засобів: 95 %. Сума нарахованого зносу: :22763 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: Власні основні засоби збільшилися у звітному 2018 році в порівнянні з 2017 роком на : 5067 тис.грн. за рахунок надходження нових та поліпшення наявних основних засобів, зменшилися за рахунок амортизаційних нарахувань на : 1569 тис.грн. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: Обмежень у використанні основних засобів немає.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	71237	51874
Статутний капітал (тис. грн)	1486	1486
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	1486	1486
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 69751 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 69751 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 50388 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 50388 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2742	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	8783	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	11525	X	X
Опис: В графі інші зобов'язання включені довгострокові зобов'язання по ВПА, поточні зобов'язання по одержаним авансам і виплаті зарплати, нараховані резерви відпусток, премії за вислугу років, зобов'язання за розрахунками за товари, роботи, послуги.				

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

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стояки СК	3479 м3	48698,4	57	3608 м3	50984	58
2	Стояки СВ	5659 м3	27409,5	32	5755 м3	28127,5	32
3	Плити перекриття ПК	2201 м3	9715,4	11	2144 м3	9257,4	10

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	75
2	Заробітня плата та податки	7
3	Витрати на обслуговування обладнання (поточні ремонти, запчастини та комплектуючі)	5
4	Витрати загальновиробничого призначення	5

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31992339
Місцезнаходження	вул. Смілянська, 8, кв..314, м.Київ, 03151, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2935
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.05.2002
Міжміський код та телефон	067 9786192
Факс	(044)243-22-32
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Договір з аудитором № 41/18 від 09.02.2018р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна, 7-Г, м.Київ, Шевченківський р-н., 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	рiш.2002
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Правила Центрального депозитарію, затверджені рішенням НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)585-42-40
Факс	(044)585-42-40
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Взаємовідносини між Емітентом та Депозитарієм проводяться на основі Договору №7301/п від 05.08.2013р.	



Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНТАЙМ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35893230
Місцезнаходження	вул.Олеся Гончара,57-Б, м.Київ, Шевченківський р-н., 01054, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕН№263223
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.08.2013
Міжміський код та телефон	(044)581-65-56
Факс	(044)581-65-57
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Взаємовідносини Емітента та депозитарної установи проводяться на основі Договору №66 від 09.04.2009р.	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
		за ЄДРПОУ	2019.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БЛОЦЕРКІВСЬКИЙ ЗАВОД ЗАЛІЗОБЕТОННИХ КОНСТРУКЦІЙ"		за КОАТУУ	00130659
Територія БІЛА ЦЕРКВА		за КОПФГ	3210300000
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КВЕД	230
Вид економічної діяльності	Виготовлення виробів із бетону для будівництва		23.61

Середня кількість працівників 57

Адреса, вул.Січневого прориву, 39, м.Біла Церква, Київська область, 09113, Україна, (04563) 4-05-95  
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	59	27
первісна вартість	1001	121	65
накопичена амортизація	1002	62	38
Незавершені капітальні інвестиції	1005	249	304
Основні засоби	1010	12496	15950
первісна вартість	1011	33690	38713
знос	1012	21194	22763
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>12804</b>	<b>16281</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	13910	10363
<i>Виробничі запаси</i>	1101	11425	9114
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	2479	1249
<i>Товари</i>	1104	6	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1492	2824
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1238	462
з бюджетом	1135	334	201
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4605	19881
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	21316	31372
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	21316	31372
Витрати майбутніх періодів	1170	125	144
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	389	1234
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>43409</b>	<b>66481</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>56213</b>	<b>82762</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1486	1486
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	333	333
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	50055	69418
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>51874</b>	<b>71237</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	188	122
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>188</b>	<b>122</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	102	122
розрахунками з бюджетом	1620	639	2742
у тому числі з податку на прибуток	1621	615	1444
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	54	249
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	2587	7402
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	559	810
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	210	78
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>4151</b>	<b>11403</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	0	0
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>56213</b>	<b>82762</b>

Примітки: Дані відсутні.

Керівник Хромова Ганна Сергіївна

Головний бухгалтер Альошкіна Ірина Петрівна

КОДИ
2019.01.01
00130659

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2018 рік**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ** Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	89022	63306
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 54614 )	( 37858 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	34408	25448
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	206	1177
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 4859 )	( 4074 )
Витрати на збут	2150	( 5133 )	( 2858 )
Інші операційні витрати	2180	( 3112 )	( 2981 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	( 0 )	( 0 )
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	( 0 )	( 0 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	21510	16712
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2327	836
Інші доходи	2240	0	50
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	0	0
Фінансові витрати	2250	( 97 )	( 85 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 1 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	23740	17512
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4377)	(3237)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>19363</b>	<b>14275</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>19363</b>	<b>14275</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	44682	31169
Витрати на оплату праці	2505	7455	5315
Відрахування на соціальні заходи	2510	1655	1184
Амортизація	2515	1613	1343
Інші операційні витрати	2520	11320	6573
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>66725</b>	<b>45584</b>

## 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	5942720	5942720
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5942720	5942720
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3,26	2,4
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3,26	2,4
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Дані відсутні.

Керівник

Хромова Ганна Сергіївна

Головний бухгалтер

Альошкіна Ірина Петрівна

КОДИ
2019.01.01
00130659

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	26588	26199
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	83831	51947
Надходження від повернення авансів	3020	529	7
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	106	90
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	75	255
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	106	110
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 61390 )	( 50699 )
Праці	3105	( 7240 )	( 5622 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2031 )	( 1713 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 12661 )	( 9215 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 3614 )	( 2842 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 6803 )	( 4466 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 2244 )	( 1907 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 643 )	( 1004 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 1007 )	( 244 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 15616 )	( 4649 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>10647</b>	<b>5462</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0



1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 2728 )	( 1995 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(2728)</b>	<b>(1995)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	2221	746
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 95 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>2126</b>	<b>746</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>10045</b>	<b>4213</b>
Залишок коштів на початок року	3405	21316	17102
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	11	1
Залишок коштів на кінець року	3415	31372	21316

Примітки: Дані відсутні.

Керівник

Хромова Ганна Сергіївна

Головний бухгалтер

Альошкіна Ірина Петрівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"БІЛОЦЕРКІВСЬКИЙ ЗАВОД ЗАЛІЗОБЕТОННИХ КОНСТРУКЦІЙ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
00130659

**Звіт про власний капітал**  
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>1486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>333</b>	<b>50055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51874</b>
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>1486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>333</b>	<b>50055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51874</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19363</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19363</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>333</b>	<b>69418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71237</b>

Примітки: Дані відсутні

Керівник

Хромова Ганна Сергіївна

Головний бухгалтер

Альошкіна Ірина Петрівна

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

**I. Загальна інформація**

Засновником Приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” є держава у особі Фонду державного майна та організація орендарів Орендного підприємства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій”. На підставі наказу тресту «Київелектросільстрой» № 28-АТ від 15.02.1996 року Орендне підприємство „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” припинило свою діяльність шляхом перетворення у Відкрите акціонерне товариство „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій”. На підставі рішення загальних зборів акціонерів, які відбулися 15 квітня 2010 року, змінено найменування товариства з Відкритого акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” на Публічне акціонерне товариство „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій”. На підставі рішення загальних зборів акціонерів, які відбулися 23 квітня 2018 року змінено тип з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство, змінено найменування з публічного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» на приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій».

Місцезнаходження: вул. Січневого прориву, буд. 39, м. Біла Церква, Київська обл., Україна, 09113.

Інформація про господарську діяльність товариства

Метою діяльності Товариства є об'єднання матеріальних, фінансових та інших ресурсів для здійснення товариством господарської діяльності і отримання прибутку.

Основні види діяльності:

23,61 – Виготовлення виробів із бетону для будівництва.

46.73 – Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно -технічним обладнанням.

**II. Основа складання фінансової звітності**

Заява про відповідність

Приватне акціонерне товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності 01 січня 2012 року відповідно до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Починаючи з цієї дати фінансова звітність товариства складається відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, які діють на дату складання звітності.

Фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України.

Управлінський персонал склав цю фінансову звітність, користуючись своїм найкращим розумінням стандартів та тлумачень, чинних на 31 грудня 2018 року та принципів облікової політики, які застосовуються при складанні фінансової звітності Товариства згідно МСФЗ.

Звітний період підприємства співпадає з календарним роком.

Фінансова звітність Товариства формується з дотриманням таких принципів: обачності, безперервності діяльності, періодичності, історичної (фактичної) собівартості, принципу нарахування, єдиного грошового вимірника.

Управлінський персонал вважає, що Товариство зможе продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і що складання фінансової звітності на основі принципу безперервності є обґрунтованим з огляду на той факт, що після 31 грудня 2018 року Товариство фінансує всі необхідні напрямки діяльності з метою утримання кадрових ресурсів та підтримки всього обладнання у стані експлуатаційної готовності, а також виконання необхідних капітальних ремонтів. Враховуючи зазначені обставини, ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає спроможність Товариства реалізувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є національна валюта України українські гривні, вся фінансова інформація, яку наведено у гривнях, округлена

до цілих тисяч, якщо не вказано інше. Облік та відображення в фінансовій звітності операцій в іноземній валюті відображаються під час первісного визнання у функціональній валюті з застосуванням до суми в іноземній валюті обмінного курсу «спот» на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання в іноземних валютах на звітну дату перераховуються у функціональну валюту за курсом обміну, встановленого на цю дату. Курсові різниці, що виникають при перерахунку, визнаються в прибутку або збитку.

### III. Суттєві положення облікової політики

Облікові політики, викладені нижче, застосовуються для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності приватного акціонерного товариства "Білоцерківський завод ЗБК" у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності до всіх періодів, представлених в даній фінансовій звітності, а також податкової звітності з врахуванням вимог податкового законодавства України на підставі облікових даних.

Положення «Про облікову політику підприємства», затверджене керівництвом підприємства, наказ № 4-МСФЗ від 10.01.2012 року.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми «1С». Ведення бухгалтерського обліку в Товаристві здійснюється за єдиним робочим плану рахунків, розробленим виходячи з Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999г. № 291, зі змінами та доповненнями, без використання 8-го класу рахунків.

Функціональна валюта та валюта подання.

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є національна валюта України українські гривні.

Облік та відображення в фінансовій звітності операцій в іноземній валюті здійснюється відповідно до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Відповідно до МСБО 21 терміни мають таке значення:

Іноземна валюта - це валюта, інша, ніж функціональна валюта суб'єкта господарювання.

Дата операції - це дата, на яку операція вперше кваліфікується для визнання згідно з МСФЗ.

Курсова різниця - це різниця, яка є наслідком переведення визначеної кількості одиниць однієї валюти в іншу валюту за різними валютними курсами.

Курс при закритті - це курс "спот" на кінець звітного періоду.

Курс "спот" - це валютний курс у разі негайної купівлі-продажу валюти. Товариство визнає валютним курсом «спот» офіційний курс Національного банку України між функціональною валютою та іноземною валютою на вказану дату.

Монетарні статті - це утримувані одиниці валюти, а також активи та зобов'язання, що їх мають отримати або сплатити у фіксованій або визначеній кількості одиниць валюти.

Справедлива вартість - це сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Операції в валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах. Операції в іноземній валюті відображаються під час первісного визнання у функціональній валюті з застосуванням до суми в іноземній валюті курсу «спот» на дату здійснення операції.

На кінець кожного звітного періоду:

а) монетарні статті в іноземній валюті перераховуються з застосуванням курсу при закритті;

б) немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, перераховуються з застосуванням валютного курсу на дату операції;

в) немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються застосовуючи валютні курси на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, котрі відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курсова різниця виникає тоді, коли монетарні статті виникають від операції в іноземній валюті, а зміна у валютному курсі відбувається в період між датою операції і датою розрахунку. Коли

розрахунки за операцією здійснюються протягом того самого облікового періоду, в якому операція відбулася, тоді вся курсова різниця визнається в цьому періоді. Проте, коли розрахунок за операцією здійснюється в наступному обліковому періоді, курсова різниця, визнана в кожному періоді до дати розрахунку, визначається на основі зміни у валютних курсах протягом кожного періоду.

Облікові аспекти.

Критерії визнання елементів фінансової звітності:

- Активи - ресурси, контрольовані підприємством у результаті подій минулих періодів, від яких підприємство очікує одержання економічної вигоди в майбутньому.
- Зобов'язання - заборгованість підприємства, що виникла в результаті подій минулих періодів, урегулювання якої приведе до відтоку ресурсів підприємства, що містять економічну вигоду.
- Капітал - частка, що залишається в активах підприємства після вирахування всіх її зобов'язань.
- Дохід - збільшення економічних вигід протягом звітного періоду, у формі притоку (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаному із внесками власників.
- Видатки - зменшення економічних вигід протягом звітного періоду, що відбувається у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що ведуть до зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Актив повинен класифікуватися як оборотний у тому випадку, коли він задовольняє кожному з наступних критеріїв:

- його передбачається використовувати для цілей продажу або споживання при звичайних умовах операційного циклу підприємства;
- він призначений головним чином для цілей продажу;
- він являє собою кошти або еквіваленти коштів.

Всі інші активи повинні класифікуватися як необоротні.

Зобов'язання повинне класифікуватися як поточне, коли воно задовольняє кожному з наступних критеріїв:

- його передбачається погасити в рамках звичайного операційного циклу;
- воно підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітної дати;
- або у підприємства немає безумовного права відкласти погашення відповідного зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітної дати.

Всі інші зобов'язання повинні класифікуватися як довгострокові.

Визнанню у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які відповідають вище перерахованим визначенням, у відношенні яких існує ймовірність одержання або відтоку майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким об'єктом, а також такий об'єкт має вартість або оцінку, що може бути вірогідно визначена.

За станом на 1 січня 2012 року вважати всі активи, які перебувають у власності підприємства, контрольованими та вірогідно оціненими на підставі первісної вартості (історичної вартості), зазначеної в первинних документах на момент їхнього визнання або на момент їхньої останньої переоцінки.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується одержання економічних вигід у випадку їхньої реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням керівника Товариства.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо інше не передбачене окремими МСФЗ (IFRS), вважати історичну вартість (собівартість).

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ (IFRS) керівництво здійснює оцінку активів, зобов'язань, прибутків і витрат на основі принципу обачності.

Перекручування та помилки у фінансовій звітності:

При виявленні несуттєвих помилок, що відносяться до попередніх звітних періодів, підприємство виправляє їх у періоді виявлення шляхом віднесення на фінансовий результат поточного періоду. Якщо пропуск інформації для цілей звітності за МСФЗ (IFRS) є спотворенням дійсних фактів про діяльність та стан компанії, така інформація визнається істотною і матеріальною, та повинна бути

розкрита / включена у звітність МСФЗ (IFRS).

Товариство окремо представляє кожен суттєвий клас статей.

При виявленні суттєвих помилок попередніх періодів підприємство виправляє їх шляхом віднесення на фінансовий результат попереднього періоду.

Пропуск або викривлення статей є суттєвими, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності.

Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюються за конкретних обставин. Визначальним чинником може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Суттєвість окремих господарських операцій та об'єктів обліку визначається за вартісними критеріями суттєвості, встановленими з врахуванням орієнтовного порогу, визначеного в листі Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108 «Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності».

Для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, приймається величина у 5 відсотків від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу підприємства за станом на 31 грудня року включно, що перевищує поточному.

Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат приймається величина, що дорівнює 2 відсоткам чистого прибутку (збитку) підприємства.

Порогом суттєвості з метою відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку приймається величина, що дорівнює 1 відсотку чистого прибутку (збитку) підприємства, або величина, що дорівнює 10 відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства обліковуються й відображаються в фінансовій звітності відповідно до МСБО 38 (IAS) «Нематеріальні активи».

Програмне забезпечення, що є невіддільним необхідним для забезпечення роботи об'єктів основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною (історичною) вартістю (собівартістю), що включає у себе вартість придбання, включаючи ввізне мито та податки на придбання, що не відшкодовуються після вирахування торговельних та інших знижок та будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи збільшують собівартість нематеріального активу у випадку, якщо:

- цілком ймовірно, що ці витрати приведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його початково оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можуть бути достовірно оцінені й віднесені до відповідного активу.

Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом, виходячи із терміну корисного використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому актив став придатним до використання. Ліквідаційна вартість вважається рівною нулю. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу. Амортизація визнається у прибутку або збитку, за винятком випадків, коли втілені в активі економічні вигоди поглинаються при виробництві інших активів. У цьому випадку амортизація становить частину собівартості іншого активу та включається в його балансову вартість.

Товариство оцінює, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначеним, оцінює його тривалість, яка складає цей строк корисного використання. Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при взятті їх на облік спеціальною комісією, призначеною керівником Товариства виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових чи інших обмежень щодо термінів використання, чи інших причин;

- термінів використання подібних активів, затверджених керівником Товариства.

Термін корисного використання нематеріальних активів, визначений Товариством, не може становити менше двох та більше десяти років безперервної експлуатації.

Очікувані терміни корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються в кінці кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відображаються у звітності без перегляду порівняльних показників.

На дату звіту нематеріальні активи обліковуються за моделлю первісної вартості з урахуванням можливого знецінення відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів».

Основні засоби

Основні засоби Товариства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до вимог МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні об'єкти Товариства, що їх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом періоду, яких становить понад один рік та вартість яких перевищує граничний розмір, встановлений Податковим Кодексом України для визначення терміну основний засіб.

Основні засоби вартістю, що не перевищує граничний розмір встановлений Податковим Кодексом України та строком корисного використання понад один рік, Товариство визнає у складі групи «Інші основні засоби» як малоцінні необоротні матеріальні активи, та нараховує амортизацію в розмірі 100% в момент введення таких активів в експлуатацію.

Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими групами .

Підприємство виділяє наступні групи основних засобів:

- група 1 - земельні ділянки
- група 3 – будинки, споруди, передатні устрої
- група 4 - машини й устаткування
- група 5 - транспортні засоби
- група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)
- група 9 - інші основні засоби

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання в складі основних засобів, до моменту введення їх в експлуатацію обліковуються в складі капітальних інвестицій.

Об'єкт основних засобів, що може бути визнаний як актив, підлягає оцінці за собівартістю.

Собівартість об'єкта основних засобів містить у собі:

- покупну ціну за винятком торговельних знижок і повернень;
- імпортні мита;
- податки, що не відшкодовуються;
- будь-які прямі витрати, які відносяться до доставки активу в місце його використання та приведенню в стан, що забезпечує його функціонування відповідно до намірів керівництва підприємства.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

У випадку наявності знецінення, активи відображаються за вирахуванням збитків від знецінення відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів».

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичним прямими затратам з їхнього виготовлення . Під час введення в експлуатацію їхню вартість порівнюють з вартістю відшкодування відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів».

Підприємство розділяє витрати, пов'язані з основними засобами, на наступні види:

- утримування та техобслуговування;
- поточний ремонт;



- капітальний ремонт;
- модернізація.

Утримування та техобслуговування.

Витрати на утримання та техобслуговування основних засобів пов'язані з підтримкою об'єкта в справному працездатному стані і не зачіпають процедури ремонту, відновлення та заміни. Дані витрати не капіталізуються й визнаються як витрати періоду в міру їхнього виникнення.

Поточний ремонт.

Поточний ремонт є основним видом ремонту, спрямованим на підтримку працездатності об'єктів основних засобів. Поточний ремонт виконується для забезпечення або відновлення працездатності об'єкта основних засобів і полягає в заміні або відновленні окремих його частин. Поточний ремонт здатний забезпечити безвідмовну роботу об'єкта основних засобів протягом усього міжремонтного періоду і дозволяє тривалий час не прибігати до дорогого капітального ремонту.

Призначення видатків на такі ремонти визначаються як "ремонти та технічне обслуговування" об'єкта основних засобів, які не призводять до збільшення в майбутньому очікуваних від активу економічних вигід. Витрати, понесені в ході таких ремонтів, відносяться на витрати періоду по мірі їхнього виникнення. Підприємство не визнає в складі балансової вартості об'єктів основних засобів витрати на їхній поточний ремонт.

Капітальний ремонт.

До капітального ремонту відноситься вартість істотних оновлень і удосконалень основних засобів. Витрати на проведення капітального ремонту капіталізуються. Капітальний ремонт устаткування - це ремонт устаткування із заздальгідь установленим міжремонтним періодом, при якому, як правило, проводиться повне розбирання агрегату, заміна й відновлення всіх зношених деталей, вузлів та інших елементів конструкції, складання, вивірка, регулювання та випробування устаткування вхолосту і під навантаженням. Якщо при заміні одного із компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта, а операція з заміни розглядається як реалізація (вибуття) старого компоненту.

До складу робіт з капітального ремонту можуть входити роботи з модернізації.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисного використання.

Термін корисного використання за групами однорідних об'єктів основних засобів визначається комісією з приймання та введення основних засобів в експлуатацію й затверджується головою правління Товариства. Термін корисного використання основних засобів переглядається щорічно за результатами річної інвентаризації.

Термін корисного використання об'єктів основних засобів, придбаних у лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Використання прямолінійного методу припускає, що економічні вигоди від використання основних засобів розподіляються рівномірно в кожний період нарахування амортизації.

Нарахування амортизації основних засобів починається з наступного місяця з моменту введення активу в експлуатацію.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість або умовну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це очікувана сума, яку одержали б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку та стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) слід відображати як зміну в обліковій оцінці відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Амортизація основних засобів нараховується з метою списання вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується з використанням прямолінійного методу у діапазоні від 2 до 50 років.

Відповідно до законодавства України земля, де Товариство проводить свою діяльність, є власністю держави, тому у балансі Товариства не відображається. В подальшому, в разі придбання землі, вона буде відображатись у фінансовій звітності за вартістю придбання. Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, включаючи відповідний розподіл накладних витрат, понесених безпосередньо під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у місці та стані, який забезпечує їхню експлуатацію відповідно до намірів керівництва.

Визнання об'єкта основних засобів слід припиняти:

а) після вибуття, або

б) коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, слід включати до прибутку чи збитку, коли припиняється визнання об'єкта (якщо МСБО 17 не вимагає іншого після продажу з подальшою орендою)

Інвестиційна нерухомість.

Відповідно до МСБО (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість», інвестиційною нерухомістю визнається нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана Товариством 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.

Довгострокові активи, призначені для продажу, або припинена діяльність.

Класифікація активів як призначених для продажу та їх облік.

Об'єкти основних засобів, які були придбані (побудовані) з метою продажу і відповідають критеріям визнання, класифікуються як товари для перепродажу й враховуються відповідно до вимог МСФЗ (IFRS) 5 «Довгострокові активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність». Необоротні активи класифікуються в категорію активів, утримуваних для продажу, в тому випадку, коли актив готовий до негайного продажу в його нинішньому стані, і ймовірність його продажу є дуже високою.

Оцінка класифікованої як призначеного для продажу довгострокового активу проводиться за найменшою з двох величин: балансовою вартістю та справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж.

Довгострокові активи для продажу не амортизуються.

.Оренда.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо за умовами оренди передаються переважно всі ризики та винагороди щодо володіння, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання, визначеному в МСБО (IAS) 17 «Оренда». Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Орендні платежі по операційній оренді відображаються у звіті про фінансові результати протягом відповідного періоду оренди. У разі надання в операційну оренду майна Товариства, суми, які підлягають отриманню від орендаря, відображаються як інший операційний дохід у сумі нарахованих поточних платежів.

Знецінення активів.

Підприємство відображає необоротні активи у фінансовому звітності з урахуванням знецінення, які враховуються відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів».

Згідно МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» облік знецінення активів базується на принципі обачності, дотримання якого, зокрема, не допускає завищення їх (активів) оцінки. Під знеціненням мається на увазі зниження корисності активів. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування (§8 IAS 36).

Тестування активів на знецінення, підприємство проводитиме на основі вже виявлених ознак

знецінення окремих об'єктів або генеруючих одиниць.

За наявності ознак знецінювання активів, підприємство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування - більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні.

Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від знецінення в звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми відшкодування.

Специфіка діяльності підприємства передбачає враховувати все підприємство як Одиницю генеруючу грошові потоки, тому знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення Одиниці в цілому, у звітності не відображається.

Запаси.

Запаси обліковуються відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси».

Відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси», до запасів відносяться активи, які відповідають наступним критеріям:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Згідно МСБО (IAS) 2 запаси визнаються підприємством, якщо вони належать йому і:

- існує велика ймовірність одержання економічної вигоди від їхнього використання в майбутньому;
- їхня вартість може бути вірогідно оцінена.

Підставою для включення (списання) матеріальних цінностей в (з) склад (у) запасів є передача ризиків і вигід, пов'язаних з володінням запасами.

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Запаси в обов'язковому порядку повинні оцінюватися за собівартістю. На дату звітності запаси підлягають уцінці до чистої вартості реалізації, якщо така вартість на 50% менше собівартості, або якщо запаси не використовувалися більше 5 років.

Витрати на придбання запасів (собівартість придбаних запасів) складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження включаючи витрати на страхування ризиків транспортування запасів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням запасів та послуг і приведенням їх до стану, придатного для використання в запланованих цілях. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Витрати на переробку запасів (собівартість виготовленої продукції, робіт, послуг) включають витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, а саме:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрат на оплату праці;
- виробничі накладні витрати, які відносяться на собівартість виготовленої готової продукції, виконаних робіт, наданих послуг, а саме змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати;
- вартості придбаних послуг, прямо пов'язаних з виробництвом готової продукції (робіт, послуг);
- інших прямих витрат, у тому числі витрат з придбання електричної енергії (включаючи реактивну).

Виробнича собівартість продукції зменшується на справедливую вартість супутньої продукції, яка реалізується, та вартість супутньої продукції в оцінці можливого її використання, що використовується на самому підприємстві.

Для формування собівартості виготовленої продукції застосовується нормативний метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Виробничі накладні витрати поділяються на постійні та змінні виробничі витрати.

Змінні виробничі накладні витрати - це такі непрямі витрати на виробництво, які змінюються

прямо (або майже прямо) пропорційно обсягу виробництва, такі наприклад як витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

До складу змінних виробничих накладних витрат відноситься:

1. Амортизація виробничого та загально виробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення.
  2. Витрати на обслуговування виробничого процесу:
    - оплата праці та відрахування на соціальні заходи загально виробничого персоналу, зайнятого обслуговуванням виробничого процесу;
    - витрати на здійснення технологічного контролю за виробничими процесами та якістю продукції, робіт, послуг;
    - інші витрати, які змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно обсягу виробництва.
- Змінні загально виробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу основної заробітної плати (без доплат і надбавок) виробничих робітників, виходячи з фактичної потужності звітного періоду.

Постійні виробничі накладні витрати - це ті непрямі витрати на виробництво, які залишаються порівняно незмінними незалежно від обсягу виробництва.

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування. Прийняти за базу розподілу змінних і постійних розподілених загально виробничих витрат обсяг виробництва в метрах кубічних – 1200 м куб.

Нерозподілені постійні загально виробничі накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені та включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг).

Розподілені постійні загально виробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу - основну заробітну плату (без доплат і надбавок) виробничих робітників, виходячи з фактичної потужності звітного періоду.

Метод оцінки запасів при вибутті

Підприємство при вибутті запасів використовує наступні методи оцінки:

- при переміщенні запасів з базових складів в підрозділи у виробництво та при продажу запасів застосовувався метод ФІФО (перше надходження – перший відпуск).

Підприємство використовує той самий метод оцінки для всіх одиниць запасів, які мають однакове призначення й однакові умови використання.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на одержання коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (одержання очікується протягом поточного року або операційного циклу), або як довгострокова (дебіторська заборгованість, що не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності роботи, товари й послуги) і не торгова (інша) дебіторська заборгованість.

Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється по справедливій вартості переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається по чистій вартості реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарів і безнадійної заборгованості.

Для відображення сумнівної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів нараховується виходячи із класифікації дебіторської заборгованості за строками погашення (до 12 місяців, від 12 до 18 місяців, від 12 до 36 місяців) та на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів з врахуванням факторів наявності об'єктивних свідчень про те, що Товариство не зможе стягнути дебіторську заборгованість.

Критеріями віднесення дебіторської заборгованості до сумнівної також є :

- строк позовної давності по заборгованості минає раніше, ніж через 12 місяців зі звітної дати;

- підприємство - боржник відсутній за адресою, зазначеною в документах;
- підприємство-боржник оголошений банкрутом.

Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної заборгованості визнаються в складі прибутку або збитку, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

Дебіторська заборгованість боржника, виключеного з ЄДРПОУ, визнається безнадійною і підлягає списанню на витрати підприємства.

Власний капітал.

Статутний капітал включає у собі внески учасників. Сума перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю частки учасника відображається як емісійний дохід. Підприємство визнає резервний фонд у складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту підприємства.

Підприємство нараховує дивіденди акціонерам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були затверджені на загальних річних зборах акціонерів та оголошені до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Загальними Зборами акціонерів. Акціонерний капітал визнається за історичною вартістю, нарахування на вплив від застосування МСБО (IAS) 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» для внесків, зроблених до 31 грудня 2000 року, коригування не здійснюється.

Зобов'язання і резерви.

Облік і визнання зобов'язань та резервів на підприємстві здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання підприємства класифікується на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відстрочених податків з прибутку) відображаються залежно від виду або по амортизованій, або по дисконтованій вартості.

Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається у Балансі по первісній вартості, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів чи послуг.

Підприємство проводить переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості у складі короткострокової, коли за станом на дату Балансу в умовах договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Підприємство визнає як резерв - резерв відпусток, що формується щомісяця з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Станом на 31 грудня звітного року підприємство коригує резерв майбутніх витрат на виплату відпусток працівникам виходячи з кількості невикористаних днів відпустки працівниками на кінець звітного року на підставі проведеної інвентаризації. Резерв на оплату єдиного соціального внеску нарахований на суму резерву на виплату відпусток.

Підприємство визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку ймовірності їх виникнення та сум погашення.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка.

Товариство визнає фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли стає стороною контрактних положень щодо цього фінансового зобов'язання. МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» замінює частини МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», що відносяться до класифікації і оцінки фінансових інструментів.

Позикові кошти.

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат за позиками, відображений в МСБО (IAS) 23 «Витрати на позики».

Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю отриманих коштів за вирахуванням понесених витрат на проведення операції. Надалі позикові кошти враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Різниця між справедливою вартістю отриманих коштів (за вирахуванням витрат по операції) і сумою до погашення відображається як відсотки до сплати протягом терміну, на який видана позика.

Винагорода працівникам.

Усі винагороди працівникам підприємство враховує як поточні, відповідно до МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам».

У процесі господарської діяльності підприємство сплачує обов'язковий єдиний соціальний внесок за своїх працівників у вигляді, передбаченому Законодавством України.

Визнання доходів і витрат.

Доходи.

Дохід підприємства – це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає у ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу (згідно з МСБО (IAS) 18 «Дохід»).

Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути вірогідно визначена.

Суми, отримані від імені третіх сторін (такі, як податок на додану вартість та інші), не є економічними вигодами, що надходять до підприємства, і не ведуть до збільшення власного капіталу, тому, вони виключаються з доходу.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої торговельної знижки чи знижки з обсягу, що надаються суб'єктом господарювання. Справедлива вартість - це сума, за якою можна обміняти актив або погасити заборгованість в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. Особливих умов визнання доходу від реалізації готової продукції, товарів, робіт, послуг відповідно до політики підприємства не передбачено.

Дохід від реалізації продукції, товарів визначається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) суб'єкт господарювання передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- б) за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до суб'єкта господарювання 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 визначається методом відсотка завершеності. У разі надання підприємством послуг, виконання робіт, обумовлених контрактом протягом встановленого часу, дохід визнається у тому звітному періоді, у якому надані послуги, і розраховуються з урахуванням загальної вартості контракту і відсотка виконання, який існує на кінець звітного періоду.

Результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) можна достовірно оцінити суму доходу;
- б) є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та
- г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. При наданні підприємством послуг з операційної оренди, дохід визнається в тому звітному періоді, у якому надані послуги.

Відсотки, роялті та дивіденди.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів суб'єкта господарювання, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, визначається, якщо:

- а) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід визнається на такій основі:

- а) відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка на основі принципу нарахування;
- б) роялті визнаються на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди; та
- в) дивіденди визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Витрати.

Витрати визнаються одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені, що називається відповідністю доходів та витрат.

В фінансовій звітності для відображення витрат використовується модель по функціях затрат відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Собівартість реалізованих товарів визначається з застосуванням методу собівартості перших за часом надходження товарів (ФІФО);

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з:

- виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду;
- нерозподілених постійних загальновиробничих витрат, та;
- наднормативних виробничих витрат.

Оцінка виробничої собівартості реалізованої продукції здійснюється за методом собівартості першої за часом виготовлення продукції (ФІФО).

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони здійснюються і відображаються у Звіті про фінансові результати. Такі витрати поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, які здійснені у звітному періоді, але підлягають віднесенню до витрат у майбутніх звітних періодах.

Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності підприємства відповідно до МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток».

Витрати по податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного й відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за звітний період, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочений податок на прибуток визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена чи відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, і відповідними податковими базами активів та зобов'язань. Відстрочені податки з прибутку розраховуються по тимчасових різницях з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи й зобов'язання розраховуються по податкових ставках, які, як очікуються, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких у дію в найближчому майбутньому було достеменно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відбиваються в тому разі, якщо є вірогідність того, що наявність майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо такі активи можуть бути зараховані проти існуючих відстрочених податкових зобов'язань.

V. Пояснення до статей фінансової звітності.

1. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2018 року в обліку нематеріальних активів відбулися наступні зміни:

Групи нематеріальних активів Залишок на початок року На-дійшло за рік Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) Вибуло за рік Наохо-вано аморти-зації за рік Втрати від зменшення корисності за рік Інші зміни за рік Залишок на кінець року первісної (перео-ціненої) вартості накопи-ченої аморти-зації

первісна (переоціне-на) вартістьнакопиче-на амор-тизаціяпервісної (переоціне-ної)  
вартостінакопиче-ної амор-тизаціїпервісна (переоціне-на) вартістьнакопиче-на амор-  
тизаціяпервісна (переоціне-на) вартістьнакопиче-на амор-тизація

1234567891011121314

Права користування природними ресурсами -----

Права користування майном -----

Права на комерційні позначення-

--

--

--

--

--

--

--

--

--

--

--

--

--

--

--

--

Права на об'єкти промислової власності -----

Авторське право та суміжні з ним права-----

--

Інші нематеріальні активи 121622--585834---6538

Разом 121622--585834---6538

Гудвіл -----

Додатково зазначаємо, що:

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності -відсутні

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів -відсутні

вартість створених підприємством нематеріальних активів -відсутні

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності -  
відсут

2.Основні засоби

В якості справедливої вартості об'єктів основних засобів прийнято вважати історичну вартість  
основних засобів. Дана вартість використовується як доцільна собівартість на дату переходу на  
МСФЗ.

Станом на 31 грудня 2018 року в обліку осовних засобів відбулися наступні зміни:

Групи основних засобівЗалишок на початок рокуНа-дійшло за рікПереоцінка (доо-цінка +,

уцінка -)Вибуло за рікНарахо-вано аморти-зації за рікВтрати від змен-шення корис-

ностіІнші зміни за рікЗалишок на кінець рокуу тому числі

первісної (переоці-неної) вартостізносуодержані за фінан-совою

орендоюпередані в опера-тивну оренду

первісна (переоці-нена) вартістьзноспервісної (перео-ціненої) вартостізносупервісна

(переоціне-на) вартістьзноспервісна (перео-цінена) вартістьзнос

первісна (переоцінена) вартістьзноспервісна (переоціне-на)

вартістьзнос

1345678910111213141516171819

Будинки, споруди та передавальні пристрої 18763109952912----637---

2167511632----

Машини та обладнання 1313688262052--1111833---151779648----



Транспортні засоби 1186860-----27---1186887----  
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 31522912--131323---314239---  
-

Інші основні засоби 2014-----2---2016----

Малоцінні необоротні матеріальні активи 27027091--202091341341

Разом 33690211945067--44441613---3871322763----

Основні засоби, щодо яких існує обмеження права власності відсутні.

У заставу основні засоби не надавалися.

Згідно первинних документів та аналітичного обліку основних засобів на балансі рахуються основні засоби, які повністю зношені.

Річна інвентаризація запасів, основних засобів та інших активів і зобов'язань товариства станом 01.12.2018 року проведена комісією підприємства згідно наказу № 63 від 02.11.2018 року.

Відповідно до протоколу постійно діючої інвентаризаційної комісії, по даних інвентаризації недостач та надлишків не виявлено.

### 3. Капітальні інвестиції

Найменування показника За рік На кінець року

134

Капітальне будівництво--

Придбання (виготовлення) основних Засобів 5067304

Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів --

Придбання (створення) нематеріальних Активів--

Придбання (вирощування) довгострокових --

біологічних активів

Інші--

Разом 5067304

Всього протягом року було витрачено на придбання та капітальний ремонт основних засобів – 5067 тис. грн.

### 4. Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2018 року фінансові інвестиції, в т.ч. в асоційовані підприємства, відсутні.

### 5. Запаси

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі Товариства обліковувались наступні види товарно-матеріальних цінностей:

Найменування показника Код рядка Балансова вартість на кінець року Переоцінка за рік збільшення чистої вартості реалізації цінка

12345

Сировина і матеріали 18597--

Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби 2---

Паливо 318--

Тара і тарні матеріали 42--

Будівельні матеріали 5---

Запасні частини 6441--

Матеріали сільськогосподарського призначення 7---

Поточні біологічні активи 8---

Малоцінні та швидкозношувані предмети 956--

Незавершене виробництво 10---

Готова продукція 11249--

Товари 126--

Разом 1310363--

Протягом 2018 року виявлено знецінення готової продукції на суму 7769,35 грн.

Найменування показника Код рядка Сума

1 2 3

Виявлено (списано) за рік нестач і втрат 18

Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році 2-

Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято 3-

Річна інвентаризація запасів товариства станом 01.12.2018 року проведена комісією підприємства згідно наказу № 63 від 02.11.2018 року. Відповідно до протоколу постійно діючої інвентаризаційної комісії, по даних інвентаризації недостач та надлишків не виявлено.

#### 5. Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 року поточна дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість були наступними:

Найменування показника Код рядка Всього на кінець року у т. ч. за строками непогашення до 12 місяців від 12 до 18

місяців від 18 до 36 місяців

1 2 3 4 5 6

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 28242824--

Інша поточна дебіторська заборгованість 2 1988115382--

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Протягом 2018 року не нараховували резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості, щодо якої є ризик неповернення, а сума списаної за рахунок створеного резерву сумнівних боргів заборгованості, щодо якої закінчився термін позовної давності та яка визнана безнадійною, становить 65802,31 грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 201 тис.грн., до якої входить дебіторська заборгованість по наступних податках:

-Податок на воду – 720,09 грн.

-Розрахунки з податку з доходів фізичних осіб – 157047,14 грн.

-Збір за забруднення навколишнього середовища – 847,30 грн.

-Військовий збір – 22789,50 грн.

-Орендна плата за землю – 19340,51 грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість складає 19881 тис.грн. До складу іншої поточної дебіторської заборгованості входить заборгованість по розрахунках з іншими кредиторами, зокрема сума неповернутої зворотньої фінансової допомоги в розмірі 19 700 000 грн., терміном погашення до одного року.

Річна інвентаризація заборгованості товариства проведена згідно наказу № 63 від 02.11.2018 року. Відповідно до даних інвентаризації заборгованість, відображена в балансі товариства підтверджена.

#### 6. Грошові кошти

Станом на 31 грудня 2018 року грошові кошти та їх еквіваленти були наступними:

№ п/п Найменування показника Сума грн.

2 Грошові кошти на поточних рахунках в іноземній валюті 30965589,80

3 Готівка в касі 0,36

4 Картковий рахунок 191,88

5 Рахунок з електронного адміністрування ПДВ 406457,00

6 Рахунок по цільовому фінансуванню виплат з Фонду Чорнобиля

7 Депозитний рахунок

8 Загалом

Грошові кошти, використання яких обмежено станом на 31.12.2018 року, відсутні.

#### 7. Власний капітал

Згідно Статуту товариства статутний капітал становить 1485682,04 гривень, який розподілений на 5942270 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 гривень кожна. На звітну дату весь статутний капітал сплачений в повному обсязі. У звітному періоді зміни щодо розміру статутного капіталу та зміни щодо кількості акцій, які перебувають в обігу, товариством не приймалися.

Відповідно до Статуту ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК», товариство формує резервний капітал в розмірі 15 % статутного капіталу товариства. На дату складання фінансової звітності резервний капітал товариства сформовано повністю та складає 333246,25 грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018 р. складає 69418170,15 грн. Сума чистого прибутку за 2018 рік склала 19363,0 тис.грн. Інших змін у власному капіталі підприємства не відбулося.

Дивіденди Товариство не нараховувало та не виплачувало.

#### 8. Забезпечення

Станом на 31.12.2018 року на підприємстві обліковуються поточні забезпечення виплат персоналу в сумі 810 тис.грн. Забезпечення включає нарахування резерву на виплату відпусток працівникам виходячи з кількості невикористаних днів відпустки працівниками станом на 31 грудня 2018 року. Резерви на гарантійне обслуговування, на виплату щорічної винагороди за вислугу років не створювалися. Резерв під майбутні операційні витрати не формується.

#### 9. Позикові кошти

Станом на 31 грудня 2018 року ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» не має заборгованості за кредитами банку.

#### 10. Поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2018 рік поточна кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша поточні зобов'язання були наступними:

Найменування показника Код рядка Всього на кінець року

1 2 3

Поточна кредиторська заборгованість 110515

в т.ч.

За довгостроковими зобов'язаннями<sup>2</sup>

за товари, роботи, послуги (основна діяльність)<sup>3</sup>122

за розрахунками з бюджетом<sup>4</sup>2742

за розрахунками зі страхування<sup>5</sup>

за розрахунками з оплати праці<sup>6</sup>249

за одержаними авансами<sup>7</sup>7402

Поточні забезпечення<sup>8</sup>810

Інші поточні зобов'язання<sup>9</sup>78

Загалом<sup>10</sup>11403

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом включають заборгованість з податку на прибуток в сумі 1444213,40 грн., з податку на додану вартість в сумі 1298151,55 грн., термін сплати якої не настав.

Інші поточні зобов'язання включають заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами, зокрема:

- податковий кредит по ПДВ, це залишок обліку оборотних коштів по податку на додану вартість – 62365,60 грн.

- заборгованість за розрахунками з іншими кредиторами, в тому числі по виконавчим листам та іншим відрахуванням – 14415,21 грн.

Річна інвентаризація зобов'язань товариства станом 01.12.2018 року проведена комісією підприємства згідно наказу № 63 від 02.11.2018 року. Відповідно до даних інвентаризації

зобов'язання, відображені в балансі товариства підтвержені.

## 11. Дохід

За звітний період Товариством були отримані наступні види доходів:

№ п/п Найменування показника Сума грн.

1 Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 89022285,24

2 Інший операційний дохід

в тому числі:

- Дохід від реалізації інших оборотних активів
- Дохід від списання кредиторської заборгованості
- Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів
- Дохід від операційної оренди активів
- Дохід від продажу валюти
- Дохід від операційних курсових різниць
- Інший операційний дохід 205336,40

90189,71

33425,23

81721,46

3 Інші фінансові доходи (Відсотки одержані) 2327101,90

4 Інші доходи

в тому числі:

- Дохід від реалізації, ліквідації необоротних активів
- Відшкодування збитків від надзвичайних подій

Всього: 9155472,54

## 12. Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить 54614208,92 грн.

Собівартість реалізованої продукції складається з виробничої собівартості продукції, яка була реалізована протягом звітного періоду.

До виробничої собівартості продукції включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні загальнопромислові та постійні загальнопромислові витрати.

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з виготовленням продукції, базується на нормальній потужності виробничого устаткування. Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати становлять 4858458,91 грн.

До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);

- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

#### Витрати на збут

Витрати на збут становлять 5132906,08 грн.

Витрати на збут включають такі витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг):

- витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг);
- витрати на передпродажну підготовку продукції;
- витрати на відрядження та утримання працівників, зайнятих збутом;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг (страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);
- витрати на транспортування, перевалку і страхування готової продукції (товарів), транспортно-експедиційні та інші послуги, пов'язані з транспортуванням продукції (товарів) відповідно до умов договору (базису) поставки;
- інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг.

#### Інші операційні витрати

інші операційні витрати грн.

За звітний період Товариством були понесені наступні витрати:

№ п/п Найменування показника Сума грн.

1 Собівартість реалізованих виробничих запасів 82112,06

2 Втрати від операційної курсової різниці 15102,53

3 Визнані штрафи, пені, неустойки 132309,64

4 Сумнівні та безнадійні борги 488320,03

5 Витрати на купівлю, продаж іноземної валюти 9983,77

6 Нестачі і втрати від псування цінностей 7769,35

7 Інші витрати операційної діяльності 2376470,54

8 Благодійна допомога

Всього: 3112067,92

Інші витрати операційної діяльності включають витрати на утримання медпункту в тому числі оплата праці медичної сестри, виплату вихідної допомоги при звільненні працівників, премії, передбаченої колективним договором, виплати мобілізованим працівникам та інші витрати.

#### Фінансові витрати

Фінансові витрати становлять сумі 96960,00 грн. До фінансових витрат відносяться витрати депозитарію по обслуговуванню емісії цінних паперів.

### 13. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток розраховуються згідно українського податкового законодавства, де базою оподаткування є фінансовий результат, визнаний у звіті про фінансові результати Товариства, який підготовлений за МСФЗ з урахуванням коригувань для цілей податкового законодавства. Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік і суму відстроченого податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому сукупному прибутку, або до операцій з власниками, відображаються безпосередньо на рахунках власних коштів, які, відповідно, відображаються в іншому сукупному прибутку або безпосередньо

у складі власних коштів.

Найменування показника Код рядка Сума

1 2 3

Поточний податок на прибуток 14443

Відстрочені податкові активи:

на початок звітнього року 2-

на кінець звітнього року 3-

Відстрочені податкові зобов'язання:

на початок звітнього року 4188

на кінець звітнього року 5122

Включено до Звіту про фінансові результати - усього 64377

у тому числі:

поточний податок на прибуток

7

4443

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів 8 -

збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань 9 -66

Відображено у складі власного капіталу - усього 10 -

у тому числі:

поточний податок на прибуток

11-

зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів 12 -

збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань 13 -

Реальна сума податкових зобов'язань визначалась із застосуванням положень МСБО 12 "Податки на прибуток" до статей балансу.

#### VI. Операції з пов'язаними сторонами

Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага спрямовується на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму. Станом на 31 грудня 2018 року та за рік який закінчився цією датою, Товариство мало торгові операції з пов'язаними сторонами, а саме:

- На підставі договору оренди отримання в оренду обладнання від пов'язаної особи ПрАТ «Бехівський спеціалізований кар'єр», вартість орендної плати за рік становить 18000,00 грн.

Заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2018 року складає 1500,00 грн.

- На підставі договору про надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги, пов'язаній особі ПрАТ «Бехівський спеціалізований кар'єр» надано поворотну безвідсоткову фінансову допомогу в сумі 13 000 000,00 грн., погашення якої за умовами договору повинно бути здійснено протягом року.

На підставі договору про надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги, пов'язаній особі ТЗОВ «Львівський бетон» надано поворотну безвідсоткову фінансову допомогу в сумі 6 700 000,00 грн., погашення якої за умовами договору повинно бути здійснено протягом року.

Рішення про надання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги пов'язаним особам на суму 19 700 000,00 прийнято Наглядовою радою.

- Придбання цементу згідно договору купівлі-продажу з ПАТ «Подільський цемент». Всього було придбано цементу за рік на суму 4 498 185,63 грн. Заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2018 року становить 30847,16 грн.

Ключовому управлінському персоналу Товариства виплачувалась винагорода у вигляді заробітної плати, яка була відображена у складі загальногосподарських та адміністративних витрат.

#### VII. Фінансові ризики

##### 1. Ризик ліквідності.

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Положення ліквідності Товариства ретельно контролюється, для чого управлінський персонал використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб

гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

## 2. Ризик судових рішень не на користь Товариства.

На дату складання звітності ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» в порядку судового врегулювання направило касаційну скаргу Вищому адміністративному суду України на постанову Київського апеляційного адміністративного суду від 11.06.2015 (скасування податкового повідомлення-рішення № 000767/2202/3410 від 05.11.2014 р. про застосування суми штрафних санкцій в розмірі 2 817 929,45 грн. та податкового повідомлення-рішення № 000766/2202/3411 від 05.11.2014 р. про застосування штрафних санкцій в розмірі 244,00 грн., винесені на підставі акту перевірки касових операцій від 5.10.2014р. №1980/1000/22/00130659). Винесена ухвала ВАСУ щодо відкриття провадження у справі № 810/501/15. Наразі підприємство чекає рішення щодо призначення дати розгляду справи.

26.11.2015 року підприємством було подано клопотання про прискорення призначення слухання справи. Відповідь від ВАСУ не отримано.

28.12.2015 року підприємством подане повторне клопотання про прискорення призначення слухання справи. Відповідь від ВАСУ не отримано.

24.02.2016 підприємством подане повторне клопотання про прискорення призначення слухання справи.

За розглядом цієї справи Рішенням Верховного суду від 28.03.2019 року скасовано податкового повідомлення-рішення № 000767/2202/3410 від 05.11.2014 р. про застосування суми штрафних санкцій в розмірі 2 817 929,45 грн.

В процесі звичайної діяльності Товариство не є об'єктом інших судових справ, рішення щодо яких прийнято не на користь Товариства. За оцінками управлінського персоналу Товариства можливі позови не можуть спричинити суттєвого впливу на фінансовий стан Товариства і на результати його діяльності, оскільки вважає, що існує висока вірогідність не доведення можливих суперечок до судових справ.

## 3. Ризик зменшення вартості чистих активів та управління капіталом.

Керівництво Товариства здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рівня рентабельності за рахунок оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності. Керівництво Товариства аналізує динаміку складових власного капіталу та вживає заходи для зменшення ризику подальшого «проїдання» капіталу. В 2018 році спостерігається тенденція зростання прибутку від діяльності підприємства в порівнянні з 2017 роком.

## VIII. Інша інформація – суттєві події

Інформація про дії, які відбулися протягом звітного року та могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його капіталу, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

№ з/п Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства

Відомості про наявність подій у 2016

1 Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу було

2 Прийняття рішення про викуп власних акцій не було

3 Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу не було

4 Зміна складу посадових осіб Товариства Звільнення і призначення голови Правління та членів Правління, звільнення і призначення голови та членів Наглядової ради.

5 Зміна власників, яким належать 10 і більше відсотків акцій Товариства не було

6 Рішення Товариства про утворення, припинення його філій, представництв не було

7 Рішення вищого органу Товариства про зміни розміру статутного капіталу не було

8 Порушення справи про банкрутство Товариства, винесення ухвали про його санаціоне не було

9 Рішення вищого органу Товариства або суду про припинення або банкрутство Товариства не було

10 Інші важливі події:

Зміна типу з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство, зміна найменування з публічного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних

конструкцій» на приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» та реєстрація нової редакції Статуту

IX. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2018 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли б вплинути на фінансовий стан Товариства.

Керівник \_\_\_\_\_ Хромова Ганна Сергіївна

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Альошкіна Ірина Петрівна

д/н

д/н



## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31992339
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03151, м.Київ, вул.Смілянська, буд.8, кв.104
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2935
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	27.11.2014, 303/4
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2018
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	41/18, 09.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	09.02.2019-31.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	31.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	12080,00
13	Текст аудиторського звіту	

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” (далі – ПрАТ „Білоцерківський завод ЗБК”), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік та Звіту про власний капітал за 2018 рік і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій”, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан підприємства станом на 31 грудня 2018 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності» .

#### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016-2017 років), що із 01.07.2018 застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 №361. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність. Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших

реальних альтернатив цьому.

Виконавчий орган підприємства на чолі з головою правління та головний бухгалтер відповідають за нагляд за процесом фінансового звітування та є ті самі особи, що відповідають за складання фінансової звітності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Суттєва невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності товариства на безперервній основі

Аудитором відповідно до МСА 570 «Безперервність» здійснено оцінювання управлінського персоналу здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Така оцінка охоплює 12 місяців від дати балансу.

Аудитором при оцінюванні оцінки управлінського персоналу щодо безперервності взято до уваги плани управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Від управлінського персоналу отримані запевнення про те, що йому не відомо про наявність подій або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Також, виходячи з аналізу показників фінансового стану, аудиторі спостерігають стабільність фінансового стану підприємства, та існує вірогідність того, що підприємство зможе безперервно функціонувати як суб'єкт господарювання.

На підставі зазначеного аудитором зроблено висновок про відсутність суттєвої невизначеності щодо подій або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Аудитор вважає прийнятним використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Аудит річної фінансової звітності приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” станом на 31.12.2018 р. проведено Аудитором, відповідно до умов Договору № 41/18 на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 09 лютого 2018 року.

Звіт про розгляд додаткової інформації (розкривається згідно вимог державного регулятора - Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку)

Цей параграф Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) від 31 березня 2019 року товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Баррістер АГЕНС Груп» складено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту 700,705,706 та до вимог рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» та від 04.12.2018 за № 854 «Про затвердження Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», у зв'язку з наданням приватним акціонерним товариством „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” регулярної звітної інформації емітента акцій до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, та базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та первинних документів приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій”, що були надані аудиторам керівниками та працівниками товариства, яка вважається надійною і достовірною.

Питання, які викладені нижче, розглядалися аудиторами лише в рамках проведеного нами аудиту річної фінансової звітності приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” за 2018 рік, на підставі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

#### 2.1. Основні відомості про емітента акцій

Повне найменування суб'єкта підприємництва Приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій»

Код за Єдиним Державним реєстром підприємств і організацій України (ЄДРПОУ)00130659

Дані про державну реєстрацію

Виписка з Єдиного Державного реєстру підприємств та організацій України АБ № 474425 від 03.05.2012 року.

Дата та номер запису в ЄДР 27.04.2012 року 1 353 105 0012 000031

видане виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради Київської області

Первинна дата реєстрації установчих документів та орган реєстрації Статут зареєстровано 12.05.1996 року,

свідоцтво реєстрації серії А01 № 339773, видане відділом державної реєстрації Білоцерківської міської ради

Дата реєстрації змін та доповнень до установчих документів та орган реєстрації - Нова редакція Статуту

зареєстрованого 29.04.2010 року за № 1 353 105 0009 000031 виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради

Київської області (протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 15.04.2010 року) - зміна назви організаційно –

правової форми на підставі внесення змін у законодавство України.

- Нова редакція Статуту зареєстрованого 12.05.2012 року за № 1 353 105 0012 000031 виконавчим комітетом

Білоцерківської міської ради Київської області (протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 10.04.2012 року) –

внесення змін до Статуту шляхом викладення його в новій редакції.

- Нова редакція Статуту зареєстрованого 27.04.2018 року виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради

Київської області (протокол загальних зборів акціонерів від 23.04.2018 року) – зміна типу з публічного на приватне

акціонерне товариство, зміна найменування та реєстрація нової редакції статуту.

Фактичне місцезнаходження:09113,Україна, Київська обл., м. Біла Церква, вул. Січневого прориву, буд. 39

Телефон(04563) 34-05-95, 34-02-06

Основні види діяльності

КВЕД:

23,61 – Виготовлення виробів із бетону для будівництва.

46.73 – Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням.

Номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів № 9/27/1/09 від 27.04.2009 року видане Територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві та Київській області 27.04.2009 року.

Код цінних паперів(ISIN)UA 4000055842, виписка з реєстру Національного Депозитарію України від 26.05.2009 року

Приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних виробів» не має територіально відокремлених структурних одиниць, філій та представництв, які виділені на окремий баланс.

#### 2.2. Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Баррістер АГЕНС Груп», код 31992339, тел. +380679786192, +380958296935, вул. Смілянська, будинок 8, квартира 104, м. Київ, 03151.

Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане аудиторською палатою України на підставі рішення №110 від 30 травня 2002 року, термін дії до 23.02.2022 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Баррістер АГЕНС Груп» визнана такою, що пройшла перевірку системи контролю якості на підставі рішення Аудиторської палати України від 27.11.2014 року за № 303/4 та включенена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

e-mail:barister@bigmir.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора Серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94.

#### 2.3. Основні принципи, методи і процедури та інші важливі аспекти облікової політики та бухгалтерського обліку

Приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних виробів» веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях та в узагальненому грошовому виразі, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Ведення бухгалтерського обліку покладається на бухгалтерію під керівництвом головного бухгалтера. У своїй роботі головний бухгалтер і працівники бухгалтерії керуються затвердженими посадовими інструкціями, які визначають розподіл обов'язків і встановлюють відповідальність кожного працівника. Кількісний та якісний склад бухгалтерії визначається штатним розписом і затверджується окремим наказом керівника підприємства. Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закон України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність», Положення (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних актів, що регламентують ведення бухгалтерського обліку України.

Ведення бухгалтерського обліку в Товаристві здійснюється за єдиним робочим плану рахунків, розробленим виходячи з Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999г. № 291, зі змінами та доповненнями.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми «1С». Складені журнали-ордери та інші облікові реєстри щомісяця роздруковуються з комп'ютерної програми, підписуються бухгалтером чи іншим виконавцем, який відповідає за складання облікового документа. Відповідальність за відповідність реєстрів обліку, порядку й способу реєстрації та узагальнення інформації, передбачених цією комп'ютерною програмою, вимогам законодавства, покладається на голову правління та головного бухгалтера підприємства.

Всі первинні документи та реєстри, фінансова, статистична звітність та інша документи, виготовлені як на паперових, так і на магнітних носіях інформації (дискети, компакт-диски інше), зберігаються в архіві підприємства за юридичною адресою товариств протягом строку зберігання, встановленого відповідно до законодавства.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність за 2018 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані які відображені в первинних документах відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку, даним журналів-ордерів та інших облікових реєстрів. Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей, журналів-ордерів та інших облікових реєстрів обліку задовільний.

Положення «Про облікову політику підприємства», затверджене керівництвом підприємства згідно наказу № 4-МСФЗ від 10.01.2012 року.

Протягом періоду, що перевірявся, на підставі проведених аудитором тестів, можна зазначити, що бухгалтерський облік ведеться в ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV зі змінами та доповненнями, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та оподаткування та Положення товариства «Про облікову політику підприємства».

Облікова політика ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» за період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року включно не змінювалась.

#### Опис облікової політики підприємства та відповідність її законодавству України

Облікова політика ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» розкриває основи, стандарти, правила й процедури обліку, які застосовуються підприємством при веденні обліку і складанні фінансової звітності. Вона встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності підприємства. Керівництво підприємства визначає і приймає політику таким чином, щоб у фінансовій звітності була представлена інформація, що:

- доречна для потреб користувачів при прийнятті рішень;
- вірогідно представляє результати і фінансовий стан підприємства;
- відображає економічний зміст подій і операцій, а не тільки їхню юридичну форму.

У своїй діяльності підприємство будує прогнози та формує свої очікування щодо майбутніх подій і умов. Такі прогнози називаються обліковими оцінками. Наприклад, застосування облікової оцінки потрібно для визначення:

- величини резерву сумнівних боргів;
- ступеня знецінення запасів;
- справедливої вартості фінансових активів і зобов'язань;
- терміну корисного використання основних засобів.

Метою фінансової звітності є надання такої інформації про фінансовий стан, результати діяльності і грошових потоків підприємства, що була б корисна користувачам при прийнятті економічних рішень. Фінансова звітність також показує результати керування ресурсами, довіреними керівництву підприємства. Для досягнення цієї мети фінансова звітність забезпечує інформацію про наступні показники підприємства:

- активах;
- зобов'язаннях;
- власному капіталі;
- доходах та витратах, включаючи прибутки та збитки;
- рух грошових коштів.

Достовірне та об'єктивне подання.

Фінансова звітність повинна забезпечувати достовірне та об'єктивне подання фінансового становища, результатів діяльності та змін у фінансовому стані підприємства. Застосування основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності.

Загальні вимоги до фінансової звітності відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV, Міжнародних стандартів фінансової звітності, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та містять розділи :

- Мета фінансової звітності
- Склад та елементи фінансової звітності
- Якісні характеристики фінансової звітності
- Принципи підготовки фінансової звітності
- Основні принципи оцінки статей звітності та визнання статей балансу .

Методи бухгалтерського обліку та відображення в фінансовій звітності окремих статей звітності відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку та містять розділи :

- Баланс ( Відображає облік усіх рахунків та субрахунків бухгалтерського обліку та їх відображення в статтях балансу).
- Фінансові результати (Облікова політика передбачає : визнання та класифікація доходу, оцінка доходу , визнання витрат, склад витрат, визначення прибутку (збитку) за звітний період, елементи операційних витрат , розрахунок показників прибутковості акцій, визначає методологічні засади формування інформації про чистий прибуток на одну просту акцію та її розкриття у фінансовій звітності, показники чистого прибутку на одну просту акцію і скоригованого чистого прибутку на одну просту акцію).
- Рух грошових коштів (Облікова політика передбачає оцінку, класифікацію, методологію та розкриття інформації по наступним напрямкам діяльності підприємства: рух грошових коштів у результаті операційної діяльності, рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності, рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності, зміна величини грошових коштів за звітний період).
- Звіт про власний капітал (Метою складання звіту про власний капітал є розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу підприємства протягом звітного періоду а також порівняння з даними попереднього звітного періоду).
- Розкриття інформації у фінансовій звітності (Визначає: порядок надання та оформлення інформації, яка є суттєвою для користувачів фінансової звітності, визначені критерії суттєвості).
- виправлення помилок і зміни у фінансових звітах (Визначає порядок та внесення змін в бухгалтерський облік та фінансову звітність, в облікову політику, зміни в облікових оцінках, виправлення помилок, перелік подій після дати балансу , орієнтовний перелік подій, яка надає додаткову інформацію про обставини, що існували на дату балансу, орієнтовний перелік подій, які вказують на обставини, що виникли після дати балансу).
- Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін (визначає: порядок надання додаткових документів щодо пов'язаних сторін, методологічні засади формування інформації про операції пов'язаних сторін, методи оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін, порядок виплат управлінському персоналу).
- Примітки до річної фінансової звітності та інша звітність (визначає порядок розкриття інформації для кожного класу і виду активів, фінансових інструментів, зобов'язань, методи визнання облікових оцінок, методи визначення ризиків і відсоткових ставок, методи визначення справедливої вартості і припущень, перелік подій які впливають на прийняття рішень про відмови від переоцінок.

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненням і поданням фінансової звітності згідно Наказу «Про облікову політику» покладається на голову правління та головного бухгалтера підприємства. Основними принципами складання фінансової звітності відповідно до Принципів підготовки фінансової звітності та МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» є:

- принцип нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані чи сплачено кошти, і відображаються у фінансовій звітності у тому періоді, до якого відносяться);
- безперервність (фінансова звітність складається з урахуванням припущення, що це підприємство є безперервно діючим і залишається діючим у найближчому майбутньому);
- періодичності;
- історичної(фактичної) собівартості;
- єдиного грошового вимірника.

При виборі і застосуванні облікових політик Підприємство керується відповідними Міжнародними стандартами фінансової звітності і інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень з їхнього застосування, затверджених Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності. За відсутності конкретних стандартів, і інтерпретацій, керівництво підприємства самостійно розробляє облікову політику й забезпечує її застосування в такий спосіб, щоб інформація, представлена у фінансовому звітності, відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та інших вимогами МСФЗ (IFRS).

Відповідальність за дотриманням облікової політики покладено на голову правління та головного бухгалтера. Обмеження при досягненні доречності та надійності інформації.

Своєчасність. У випадку невиправданої затримки в поданні інформації можлива втрата її доречності. Для своєчасного подання інформації часто буває необхідно звітувати до з'ясування всіх аспектів операції або іншої події господарської діяльності, тим самим знижуючи надійність інформації що надається. І навпаки, якщо звітність затримана до з'ясування всіх аспектів, інформація може виявитися надзвичайно надійною, але мало корисною для користувачів, які повинні були приймати рішення вчасно. У досягненні балансу між доречністю й надійністю,

превалюючим міркуванням є достатність інформації для ухвалення економічного рішення.

Баланс між вигодами та витратами. Співвідношення між вигодами та витратами - це принципове обмеження, а не якісна характеристика. Вигоди від інформації повинні перевищувати витрати на її одержання.

Достовірне та об'єктивне подання. Фінансова звітність повинна забезпечувати достовірне та об'єктивне подання фінансового становища, результатів діяльності та змін у фінансовому стані підприємства. Застосування основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності.

Сфера застосування облікової політики.

Облікова політика призначена для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності приватного акціонерного товариства "Білоцерківський завод ЗБК" у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, а також податкової звітності на підставі облікових даних.

Фінансова звітність Товариства, складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності використовується для складання податкової звітності з врахуванням вимог податкового законодавства України.

Функціональна валюта та валюта подання.

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є національна валюта України українські гривні.

Облік та відображення в фінансовій звітності операцій в іноземній валюті здійснюється відповідно до МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Операції в валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах. Операції в іноземній валюті відображаються під час первісного визнання у функціональній валюті з застосуванням до суми в іноземній валюті курсу «spot» на дату здійснення операції. Курс "spot" - це валютний курс у разі негайної купівлі-продажу валюти. Товариство визнає валютним курсом «spot» офіційний курс Національного банку України між функціональною валютою та іноземною валютою на вказану дату.

Облікові аспекти.

Критерії визнання елементів фінансової звітності:

- Активи - ресурси, контрольовані підприємством у результаті подій минулих періодів, від яких підприємство очікує одержання економічної вигоди в майбутньому.
- Зобов'язання - заборгованість підприємства, що виникла в результаті подій минулих періодів, урегулювання якої приведе до відтоку ресурсів підприємства, що містять економічну вигоду.
- Капітал - частка, що залишається в активах підприємства після вирахування всіх її зобов'язань.
- Дохід - збільшення економічних вигід протягом звітного періоду, у формі притоку (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаному із внесками власників.
- Видатки - зменшення економічних вигід протягом звітного періоду, що відбувається у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що ведуть до зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Актив повинен класифікуватися як оборотний у тому випадку, коли він задовольняє кожному з наступних критеріїв:

- його передбачається використовувати для цілей продажу або споживання при звичайних умовах операційного циклу підприємства;
- він призначений головним чином для цілей продажу;
- він являє собою кошти або еквіваленти коштів.

Всі інші активи повинні класифікуватися як необоротні.

Зобов'язання повинне класифікуватися як поточне, коли воно задовольняє кожному з наступних критеріїв:

- його передбачається погасити в рамках звичайного операційного циклу;
- воно підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітної дати;
- або у підприємства немає безумовного права відкласти погашення відповідного зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітної дати.

Всі інші зобов'язання повинні класифікуватися як довгострокові.

Визнанню у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які відповідають вище перерахованим визначенням, у відношенні яких існує ймовірність одержання або відтоку майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким об'єктом, а також такий об'єкт має вартість або оцінку, що може бути вірогідно визначена.

За станом на 1 січня 2012 року вважати всі активи, які перебувають у власності підприємства, контрольованими та вірогідно оціненими на підставі первісної вартості (історичної вартості), зазначеної в первинних документах на момент їхнього визнання або на момент їхньої останньої переоцінки.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується одержання економічних вигід у випадку їхньої реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням керівника Товариства.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо інше не передбачене окремими МСФЗ (IFRS), вважати історичну вартість (собівартість).

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ (IFRS) керівництво здійснює оцінку активів, зобов'язань, прибутків і витрат на основі принципу обачності.

Перекручування та помилки у фінансовій звітності:

Помилки, допущені в попередніх звітних періодах - це неповне або перекручене відображення даних у фінансовій звітності за попередні звітні періоди, що виникли в результаті некоректного використання або неповного відображення інформації, що:

- була доступна при підготовці фінансової звітності за той звітний період;
- очікувалося, що буде отримана та прийнята до уваги при підготовці фінансової звітності.

До помилок відносяться:

- арифметичні помилки,
- неправильне застосування Облікової політики,
- пропуск або неправильне трактування операцій.

Помилки можуть виникнути при визнанні, оцінці, поданні або розкритті елементів фінансової звітності.

При виявленні несуттєвих помилок, що відносяться до попередніх звітних періодів, підприємство виправляє їх у періоді виявлення шляхом віднесення на фінансовий результат поточного періоду.

Якщо пропуск інформації для цілей звітності за МСФЗ (IFRS) є спотворенням дійсних фактів про діяльність та стан компанії, така інформація визнається істотною і матеріальною, та повинна бути розкрита / включена у звітність МСФЗ (IFRS).

Товариство окремо представляє кожен суттєвий клас статей.

При виявленні суттєвих помилок попередніх періодів підприємство виправляє їх шляхом віднесення на фінансовий результат попереднього періоду.

Пропуск або викривлення статей є суттєвими, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюються за конкретних обставин. Визначальним чинником може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Суттєвість окремих господарських операцій та об'єктів обліку визначається за вартісними критеріями суттєвості, встановленими з врахуванням орієнтовного порогу, визначеного в листі Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108 «Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності».

Для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, приймається величина у 5 відсотків від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу підприємства за станом на 31 грудня року включно, що передує поточному.

Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат приймається величина, що дорівнює 2 відсоткам чистого прибутку (збитку) підприємства.

Порогом суттєвості з метою відображення переоцінки або зменшення корисності об'єктів обліку приймається величина, що дорівнює 1 відсотку чистого прибутку (збитку) підприємства, або величина, що дорівнює 10 відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства обліковуються й відображаються в фінансовій звітності відповідно до МСБО 38 (IAS) «Нематеріальні активи».

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною (історичною) вартістю (собівартістю), що включає у себе вартість придбання, включаючи ввізне мито та податки на придбання, що не відшкодовуються після вирахування торговельних та інших знижок та будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи збільшують собівартість нематеріального активу у випадку, якщо:

- цілком ймовірно, що ці витрати приведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його початково оцінений рівень ефективності;

- ці витрати можуть бути достовірно оцінені й віднесені до відповідного активу.

Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Таким чином, після визнання активом, нематеріальний актив обліковується за його собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Облік вартості, яка амортизується, нематеріальних активів ведеться за кожним з об'єктів, що входить до складу окремої групи.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом, виходячи із терміну корисного використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому актив став придатним до використання.

Ліквідаційна вартість вважається рівною нулю. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу. Амортизація визнається у прибутку або збитку, за винятком випадків, коли втілені в активі економічні вигоди поглинаються при виробництві інших активів. У цьому випадку амортизація становить частину собівартості іншого активу та включається в його балансову вартість.

Товариство оцінює, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначеним, оцінює його тривалість, яка складає цей строк корисного використання. Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при взятті їх на облік спеціальною комісією, призначеною керівником Товариства виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових чи інших обмежень щодо термінів використання, чи інших причин;
- термінів використання подібних активів, затверджених керівником Товариства.

Термін корисного використання нематеріальних активів, визначений Товариством, не може становити менше двох та більше десяти років безперервної експлуатації.

Очікувані терміни корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються в кінці кожного звітного

періоду, при цьому всі зміни в оцінках відображаються у звітності без перегляду порівняльних показників. На дату звіту нематеріальні активи обліковуються за моделлю первісної вартості з урахуванням можливого знецінення відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів».

Тестування на знецінення НМА з певним терміном використання

Товариство оцінює викупну вартість НМА на кожну звітну дату.

Визначення викупної вартості НМА для цілей тестування на знецінення

В якості викупної вартості для цілей відображення нематеріальних активів в обліку Товариство приймає цінність використання активу.

Розкриття інформації про НМА

Товариство розкриває у звітності інформацію, визначену згідно МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».

Основні засоби

Основні засоби Товариства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до вимог МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні об'єкти Товариства, що їх:

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

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом періоду, яких становить понад один рік та вартість яких перевищує граничний розмір, встановлений Податковим Кодексом України для визначення терміну основний засіб.

Основні засоби вартістю, що не перевищує граничний розмір встановлений Податковим Кодексом України та строком корисного використання понад один рік, Товариство визнає у складі групи «Інші основні засоби» як малоцінні необоротні матеріальні активи, та нараховує амортизацію в розмірі 100% в момент введення таких активів в експлуатацію.

Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими групами .

Підприємство виділяє наступні групи основних засобів:

група 1 - земельні ділянки

група 3 – будинки, споруди, передатні устрої

група 4 - машини й устаткування

група 5 - транспортні засоби

група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)

група 9 - інші основні засоби

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання в складі основних засобів, до моменту введення їх в експлуатацію обліковуються в складі капітальних інвестицій.

Об'єкт основних засобів, що може бути визнаний як актив, підлягає оцінці за собівартістю.

Собівартість об'єкта основних засобів містить у собі:

•покупну ціну за винятком торговельних знижок і повернень;

•імпортні мита;

•податки, що не відшкодовуються;

•будь-які прямі витрати, які відносяться до доставки активу в місце його використання та приведенню в стан, що забезпечує його функціонування відповідно до намірів керівництва підприємства.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

У випадку наявності знецінення, активи відображаються за вирахуванням збитків від знецінення відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів».

Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються за фактичним прямими затратам з їхнього виготовлення . Під час введення в експлуатацію їхню вартість порівнюють з вартістю відшкодування відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів».

Підприємство розділяє витрати, пов'язані з основними засобами, на наступні види:

•утримання та техобслуговування;

•поточний ремонт;

•капітальний ремонт;

•одернізація.

Утримання та техобслуговування.

Витрати на утримання та техобслуговування основних засобів пов'язані з підтримкою об'єкта в справному працездатному стані і не зачіпають процедури ремонту, відновлення та заміни. Дані витрати не капіталізуються й визнаються як витрати періоду в міру їхнього виникнення.

Поточний ремонт.

Поточний ремонт є основним видом ремонту, спрямованим на підтримку працездатності об'єктів основних засобів.

Поточний ремонт виконується для забезпечення або відновлення працездатності об'єкта основних засобів і полягає в заміні або відновленні окремих його частин. Поточний ремонт здатний забезпечити безвідмовну роботу об'єкта основних засобів протягом усього міжремонтного періоду і дозволяє тривалий час не прибігати до дорогого капітального ремонту.

Призначення видатків на такі ремонти визначаються як "ремонти та технічне обслуговування" об'єкта основних



засобів, які не призводять до збільшення в майбутньому очікуваних від активу економічних вигід. Витрати, понесені в ході таких ремонтів, відносяться на витрати періоду по мірі їхнього виникнення. Підприємство не визнає в складі балансової вартості об'єктів основних засобів витрати на їхній поточний ремонт.

Капітальний ремонт.

До капітального ремонту відноситься вартість істотних оновлень і удосконалень основних засобів. Витрати на проведення капітального ремонту капіталізуються. Капітальний ремонт устаткування - це ремонт устаткування із заздалегідь установленим міжремонтним періодом, при якому, як правило, проводиться повне розбирання агрегату, заміна й відновлення всіх зношених деталей, вузлів та інших елементів конструкції, складання, вивірка, регулювання та випробування устаткування вхолосту і під навантаженням. Якщо при заміні одного із компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта, а операція з заміни розглядається як реалізація (вибуття) старого компоненту. До складу робіт з капітального ремонту можуть входити роботи з модернізації.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисного використання.

Термін корисного використання за групами однорідних об'єктів основних засобів визначається комісією з приймання та введення основних засобів в експлуатацію й затверджується головою правління Товариства. Термін корисного використання основних засобів переглядається щорічно за результатами річної інвентаризації.

Термін корисного використання об'єктів основних засобів, придбаних у лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації основних засобів починається з наступного місяця з моменту введення активу в експлуатацію.

Сума, яка підлягає амортизації, становить первісну вартість або умовну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це очікувана сума, яку одержали б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку та стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу переглядається принаймні на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) відображають як зміну в обліковій оцінці відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Амортизація основних засобів нараховується з метою списання вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується з використанням прямолінійного методу у діапазоні від 2 до 50 років. Відповідно до законодавства України земля, де Товариство проводить свою діяльність, є власністю держави, тому у балансі Товариства не відображається.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, включаючи відповідний розподіл накладних витрат, понесених безпосередньо під час будівництва. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони перебувають у місці та стані, який забезпечує їхню експлуатацію відповідно до намірів керівництва.

Визнання об'єкта основних засобів припиняється:

а) після вибуття, або

б) коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, слід включати до прибутку чи збитку, коли припиняється визнання об'єкта (якщо МСБО 17 не вимагає іншого після продажу з подальшою орендою).

Розкриття інформації про основні засоби

Товариство розкриває у звітності необхідну інформацію про основні засоби, визначену відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

Інвестиційна нерухомість.

Відповідно до МСБО (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість», інвестиційною нерухомістю визнається нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана Товариством з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей.

Розкриття інформації про об'єкти інвестиційної нерухомості.

Товариство розкриває у звітності інформацію, визначену МСФЗ (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість».

Довгострокові активи, призначені для продажу, або припинена діяльність.

Класифікація активів як призначених для продажу та їх облік.

Об'єкти основних засобів, які були придбані (побудовані) з метою продажу і відповідають критеріям визнання, класифікуються як товари для перепродажу й враховуються відповідно до вимог МСФЗ (IFRS) 5 «Довгострокові активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Необоротні активи класифікуються в категорію активів, утримуваних для продажу, в тому випадку, коли актив готовий до негайного продажу в його нинішньому стані, і ймовірність його продажу є дуже високою.

Оцінка класифікованої як призначеної для продажу довгострокового активу проводиться за найменшою з двох

величин: балансовою вартістю та справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж.

Довгострокові активи для продажу не амортизуються.

Представлення порівняльної інформації

При класифікації необоротних активів (або ліквідаційної групи) у категорію активів, утримуваних для продажу, порівняльні показники звіту про фінансове становище не коригуються.

Розкриття інформації про довгострокові активи, призначені для продажу, та припиненої діяльності

Товариство розкриває у звітності інформацію, необхідну відповідно до МСФЗ (IFRS) 5 «Довгострокові активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання» і МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Оренда.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо за умовами оренди передаються переважно всі ризики та винагороди щодо володіння, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання, визначеному в МСБО (IAS) 17 «Оренда». Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Товариство розкриває у звітності необхідну інформацію відповідно до МСБО (IAS) 17 «Оренда».

Знецінення активів.

Підприємство відображає необоротні активи у фінансовому звіті з урахуванням знецінення, які враховуються відповідно до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів».

Специфіка діяльності підприємства передбачає враховувати все підприємство як Одиницю генеруючу грошові потоки, тому знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення Одиниці в цілому, у звітності не відображається.

Запаси.

Запаси обліковуються відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси».

Відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси», до запасів будуть відноситись активи, які відповідають наступним критеріям:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або

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

Згідно МСБО (IAS) 2 запаси визнаються підприємством, якщо вони належать йому і:

- існує велика ймовірність одержання економічної вигоди від їхнього використання в майбутньому;

- їхня вартість може бути вірогідно оцінена.

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Запаси в обов'язковому порядку повинні оцінюватися за собівартістю. На дату звітності запаси підлягають уцінці до чистої вартості реалізації, якщо така вартість на 50% менше собівартості, або якщо запаси не використовувалися більше 5 років.

Витрати на переробку запасів (собівартість виготовленої продукції, робіт, послуг) включають витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, а саме:

- прямі матеріальні витрати;

- прямі витрат на оплату праці;

- виробничі накладні витрати, які відносяться на собівартість виготовленої готової продукції, виконаних робіт, наданих послуг, а саме змінні загальнопромислові та постійні розподілені загальнопромислові витрати;

- вартості придбаних послуг, прямо пов'язаних з виробництвом готової продукції (робіт, послуг);

- інших прямих витрат, у тому числі витрат з придбання електричної енергії (включаючи реактивну).

Виробнича собівартість продукції зменшується на справедливую вартість супутньої продукції, яка реалізується, та вартість супутньої продукції в оцінці можливого її використання, що використовується на самому підприємстві. Для формування собівартості виготовленої продукції застосовується нормативний метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Метод оцінки запасів при вибутті

Підприємство при вибутті запасів використовує наступні методи оцінки:

- при переміщенні запасів з базових складів в підрозділи у виробництво та при продажу запасів застосовувався метод ФІФО (перше надходження – перший відпуск).

Підприємство використовує той самий метод оцінки для всіх одиниць запасів, які мають однакове призначення й однакові умови використання.

Розкриття інформації про запаси.

Товариство розкриває у звітності необхідну інформацію відповідно до МСФЗ (IAS) 2 «Запаси».

Дебіторська заборгованість.

Первісне визнання дебіторської заборгованості здійснюється по справедливій вартості переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається по чистій вартості реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з урахуванням наданих знижок, повернень товарів і безнадійної заборгованості.

Для відображення сумнівної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується виходячи із класифікації дебіторської заборгованості за строками погашення (до 12 місяців, від 12 до 18 місяців, від 12 до 36 місяців) та на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів з врахуванням факторів наявності об'єктивних свідчень про те, що Товариство не зможе стягнути дебіторську заборгованість.

Критеріями віднесення дебіторської заборгованості до сумнівної також є :

- строк позовної давності по заборгованості минає раніше, ніж через 12 місяців зі звітної дати;
- підприємство - боржник відсутній за адресою, зазначеною в документах;
- підприємство-боржник оголошений банкрутом.

Відповідні резерви на покриття збитків від сумнівної заборгованості визнаються в складі прибутку або збитку, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

Дебіторська заборгованість боржника, виключеного з ЄДРПОУ, визнається безнадійною і підлягає списанню на витрати підприємства.

Фінансові активи представлені кредитами та дебіторською заборгованістю.

Класифікація залежить від характеру та цілі фінансових активів і визначається на момент первісного визнання. Дохідна та інша дебіторська заборгованість з фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, яка не має котирування на активному ринку, класифікується як кредиторська та дебіторська заборгованість. Кредиторська та дебіторська заборгованість оцінюються за собівартістю. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість (крім відстроченого податку на прибуток) враховується залежно від її виду по амортизованій або дисконтованій вартості.

Власний капітал.

Статутний капітал включає у собі внески учасників. Сума перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю частки учасника відображається як емісійний дохід.

Підприємство визнає резервний фонд у складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту підприємства.

Підприємство нараховує дивіденди акціонерам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були затверджені на загальних річних зборах акціонерів та оголошені до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Загальними Зборами акціонерів.

Акціонерний капітал визнається за історичною вартістю, нарахування на вплив від застосування МСБО (IAS) 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» для внесків, зроблених до 31 грудня 2000 року, коригування не здійснюється.

Зобов'язання і резерви.

Облік і визнання зобов'язань та резервів на підприємстві здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання підприємства класифікується на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відстрочених податків з прибутку) відображаються залежно від виду або по амортизованій, або по дисконтованій вартості.

Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається у Балансі по первісній вартості, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів чи послуг.

Підприємство проводить переведення частини довгострокової кредиторську заборгованість у складі короткострокової, коли за станом на дату Балансу в умовах договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Підприємство визнає як резерв - резерв відпусток, що формується щомісяця з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Станом на 31 грудня звітного року підприємство коригує резерв майбутніх витрат на виплату відпусток працівникам виходячи з кількості невикористаних днів відпустки працівниками на кінець звітного року на підставі проведеної інвентаризації. Резерв на оплату єдиного соціального внеску нарахований на суму резерву на виплату відпусток .

Підприємство визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку ймовірності їх виникнення та сум погашення.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка.

Товариство визнає фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли стає стороною контрактних положень щодо цього фінансового зобов'язання. МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» замінює частини МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», що відносяться до класифікації і оцінки фінансових інструментів.

Фінансові зобов'язання, що перебувають у сфері дії МСФО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», підприємство класифікує як такі, що:

- у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, користуючись методом ефективного відсотка;
- фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат за позиками, відображений в МСБО (IAS) 23 «Витрати на позики».

Усі винагороди працівникам підприємство враховує як поточні, відповідно до МСБО (IAS) 19 «Виплати

працівникам».

У процесі господарської діяльності підприємство сплачує обов'язковий єдиний соціальний внесок за своїх працівників у вигляді, передбаченому Законодавством України.

Визнання доходів і витрат.

Доходи.

Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути вірогідно визначена.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої торговельної знижки чи знижки з обсягу, що надаються суб'єктом господарювання. Справедлива вартість - це сума, за якою можна обміняти актив або погасити заборгованість в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Дохід від реалізації продукції, товарів визначається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) суб'єкт господарювання передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- б) за суб'єктом господарювання не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до суб'єкта господарювання 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 визначається методом відсотка завершеності. У разі надання підприємством послуг, виконання робіт, обумовлених контрактом протягом встановленого часу, дохід визнається у тому звітному періоді, у якому надані послуги, і розраховуються з урахуванням загальної вартості контракту і відсотка виконання, який існує на кінець звітного періоду. Результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно у разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) можна достовірно оцінити суму доходу;
- б) є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та
- г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. При наданні підприємством послуг з операційної оренди, дохід визнається в тому звітному періоді, у якому надані послуги.

Розкриття інформації про доходи здійснюється відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід».

Витрати.

Витрати визнаються одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені, що називається відповідністю доходів та витрат.

В фінансовій звітності для відображення витрат використовується модель по функціях затрат відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Собівартість реалізованих товарів визначається з застосуванням методу собівартості перших за часом надходження товарів (ФІФО);

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з:

- виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду;
- нерозподілених постійних загальнопромислових витрат, та;
- наднормативних виробничих витрат.

Оцінка виробничої собівартості реалізованої продукції здійснюється за методом собівартості першої за часом виготовлення продукції (ФІФО).

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони здійснюються і відображаються у Звіті про фінансові результати. Такі витрати поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Витрати з податку на прибуток.

Витрати з податку прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності підприємства відповідно до МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток».

Витрати по податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного й відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за звітний період, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочений податок на прибуток визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена чи відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, і відповідними податковими базами активів та зобов'язань.

Пов'язані особи.

Відповідно до ознак пов'язаних осіб, наведених в МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», підприємство розкриває інформацію щодо відносин, операцій і залишків заборгованості, в тому числі зобов'язань, з пов'язаними особами.

Правила відносин із покупцями і формування ціни реалізації регламентуються Положенням про ціноутворення, затвердженим керівництвом підприємства.

Події, які відбулися після дати балансу.

Керівництво підприємства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності й осіб уповноважених підписувати звітність.

Під час складання фінансової звітності підприємство враховує події які відбулися після звітної дати й відображає в фінансової звітності відповідно до МСБО (IAS) 10 «Події після звітного періоду».

Події після дати балансу - це події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів.

Підприємство коригує суми, визнані в фінансовому звіті для відображення подій, які є коригуючими у відповідності до вимог МСФЗ. Підприємство розкриває інформацію про суттєву категорію подій, які не є коригуючими, якщо не розкриття інформації може впливати на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів.

На думку аудиторів, в наказі про облікову політику підприємства в повному обсязі розкрито сукупність принципів, методів і процедур, які використовуються підприємством для складання та подання фінансової звітності, принципи та методологія бухгалтерського обліку та відображення в фінансовій звітності окремих статей звітності, розкриття інформації, виправлення помилок і змін, розкриття інформації щодо пов'язаних сторін і відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р., № 996-XIV, Міжнародних стандартів фінансової звітності, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Внутрішній контроль за веденням бухгалтерського обліку та заповненням і поданням фінансової звітності згідно Наказу «Про облікову політику» покладається на голову правління та головного бухгалтера підприємства.

#### 2.4. Інформація про вартість чистих активів

Аудитором здійснено розрахунок вартості чистих активів приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» станом на 31.12.2018 року включно. Вартість активів, згідно фінансової звітності станом на 31.12.2018 року включно, складає – 82762 тисяч гривень. Вартість зобов'язань, згідно фінансової звітності станом на 31.12.2018 року включно, складає – 11525 тисяч гривень. Розрахункова вартість чистих активів дорівнює (82762 - 11525) – 71237 тисяч гривень. Існуючий статутний капітал у сумі 1486 тисяч гривень менший ніж вартість чистих активів та не підлягає коригуванню згідно частини 3 статті 155 Цивільного Кодексу України .

2.5. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства. При проведенні аудиторської перевірки, на підставі проведених аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів і тестів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності, ми розглянули отриману від приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» інформацію, як у вигляді тверджень (пояснень) керівництва, так і у вигляді аудиторських доказів, як того вимагають від аудитора Міжнародні стандарти аудиту з метою попередження викривлень внаслідок шахрайства.

Відповідно до отриманих пояснень, які були розглянуті нами як того вимагають МСА, керівництво не має інформації про відомі факти шахрайства або підозри у шахрайстві, що можуть вплинути на ПрАТ «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій». Ми також не отримали жодної іншої інформації про відомі факти таких дій зі сторони управлінського персоналу, працівників, відповідальних осіб за фінансову інформацію або інших осіб.

#### 2.6. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією.

При проведенні аудиторської перевірки, на підставі проведених аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів і тестів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності та порівняння фінансової звітності з іншою, ми ознайомилися з відомостями, що лягли в основу складання іншої звітної інформації, що подається та/або розкривається разом з річними фінансовими звітами. На основі її аналізу ми робимо висновок про відсутність в інформації щодо фінансових показників, які містять пропуски, перекручення та суттєві суперечності з інформацією наведеною у фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» станом на 31.12.2018 року включно.

Аудит фінансової звітності підприємства за 2018 рік. проведений вибіркоким порядком, аудитором до перевірки приймалися лише суттєві виправлення (помилки).

При визначення рівня суттєвості використовувався наступний метод розрахунку:

Можливі значення базового показника, в тис. грн. Рівень (межа, границя) суттєвості, у % Межа суттєвої помилки, в тис. грн.

0 – 2520 – 0,5

25 – 501,670,42 – 0,84

50 – 1001,370,68 – 1,37

100 – 5001,071,07 – 5,35

500 – 2 000,773,85 – 15,4

2 000 – 5 000,275,4 – 13,5

5 000 – 10 000,178,5 – 17

10 000 – 100 000,055 – 50

Як основа для розрахунку рівня суттєвості, брався показник фінансової звітності – валюта Балансу Товариства станом на 31.12.2017 р. Отже, станом на 31.12.2017 р. валюта балансу Товариства становила 82762 тис. грн., відповідно – рівень (межа, границя) суттєвості визначена на рівні 41,38 тис. грн. Це означає, що усі можливі випадки допустимих помилок в сумі 41,38 тис. грн. і вище розглядались як суттєві.

#### 2.7. Особлива інформація про емітента

Згідно Статі 41 «Особлива інформація про емітента» Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», особлива інформація про емітента - інформація про будь-які дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів.

На протязі 2018 року в приватному акціонерному товаристві «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» відбувалися події, що згідно статті 41 Закону є особливою інформацією та дані щодо якої надаються в Національну Комісію з Цінних Паперів та Фондового Ринку (надалі – НКЦПФР) та розміщуються на власному веб-сайті, а саме:

1. Прийняття рішення про зміну складу посадових осіб:

1) Рішенням загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» від 23 квітня 2018 року прийнято рішення про припинення повноважень та призначення голови і членів Наглядової ради. Ця інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР 24 квітня 2018 року та на власному веб-сайті.

2) Рішенням загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» від 23 квітня 2018 року прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, а саме: Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: Попередньо схвалено укладання товариством протягом не більше як одного року з моменту прийняття рішення Загальними зборами акціонерів значних правочинів, ринкова вартість кожного з яких перевищує 25% вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства, та гранична сукупна вартість яких не може перевищувати 140% від вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності товариства, та які відповідають наступним критеріям: отримання товариством кредитів, позик; придбання та продаж товариством сировини, енергоресурсів, інших ресурсів, продукції, робіт, послуг для потреб виробництва та/або діяльності товариства. Гранична сукупна вартість правочинів: 78 698 200,00 грн., вартість активів за даними останньої річної фінансової звітності товариства 56 213 000,00 грн. Ця інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР 24 квітня 2018 року та на власному веб-сайті.

3) 27.04.2018 року здійснена державна реєстрація змін до відомостей про приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій», що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців, громадських формувань, а саме: зміна типу з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство, зміна найменування з публічного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» на приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» та реєстрація нової редакції статуту на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 23.04.2018 року. Ця інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР 15 травня 2018 року та на власному веб-сайті.

4) Рішенням Наглядової ради приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» від 15 травня 2018 року прийнято рішення про припинення повноважень та призначення голови і членів Правління. Ця інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі НКЦПФР 15 травня 2018 року та на власному веб-сайті.

Інших дій щодо контролю п.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» Товариством не здійснювалось.

#### 2.8. Виконання значних правочинів

Відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», значними правочинами - являються правочини, якщо вартість майна, що є предметом цих правочинів, становить більше 10 відсотків вартості активів товариства за даними балансу на початок звітного періоду. За даними балансу ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» значними правочинами є правочин, відповідно до якого вартість майна або послуг, що є його предметом, становить 5621,3 тис. грн. ( $56213,0 \text{ тис. грн.} \times 10\% = 5621,3 \text{ тис. грн.}$ ).

Протягом 2018 року в приватному акціонерному товаристві «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» були вчинені значні правочини вартістю понад 5621,3 тис. грн., рішення щодо яких приймалося Наглядовою радою. До компетентності Загальних зборів акціонерів відноситься прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо вартість майна, що є предметом цих правочинів перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової. За даними балансу ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» такими визнаються правочини вартість майна яких перевищує суму 14052,5 тис. грн. ( $56213,0 \text{ тис. грн.} \times 25\% = 14052,5 \text{ тис. грн.}$ ). Рішення про вчинення значних правочинів, вартість майна яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової, було прийняте Загальними зборами акціонерів.

#### 2.9. Аудит оцінки стану впровадження корпоративного управління

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються виконавчим органом на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статутних документах. Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово-правових зобов'язань товариства здійснює наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаному з фінансово-господарською діяльністю товариства. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується :

• Протоколами загальних зборів акціонерів;

- Наявністю органів управління : наглядової ради, виконавчого органу – правління на чолі з головою правління, ревізійної комісії, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства;
- Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно незалежним аудитором, загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.

Інформація, наведена в звіті про управління за 2018 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України та узгоджена з фінансовою звітністю ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК»

Недоліком корпоративного управління є те, що протягом 2018 року не нараховувались та не виплачувались дивіденди акціонерам. Рішення про нарахування та виплату дивідендів приймається Загальними зборами акціонерів.

## 2.10. Аудит активів підприємства

Станом на 31.12.2018 року включно загальні активи ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» збільшились в порівнянні з даними на початок 2018 року  $(100 - (82762/56213 * 100)) = 31,9$  на 47,3 відсотків та складають 82762 тисяч гривень. Збільшення активів відбулося, в основному, за рахунок збільшення залишку основних засобів, поточної дебіторської заборгованості та збільшення залишку грошових коштів.

Активи підприємства станом на 31.12.2018 року включно складаються з:

№ пункту	Код рядку балансу	Статі звітності	Залишок станом на 31.12.2018 року включно по даним фінансової звітності, тис. грн	№ Балансового рахунку аналітичного обліку	Залишок станом на 31.12.2018 року включно по аналітичному обліку, грн.
11000	Нематеріальні активи	27127	«Інші нематеріальні активи»		65177,00
133	«Знос нематеріальних активів»	65177,00			

(38334,06)МСБО 38 (IAS) «Нематеріальні активи».

МСБО (IAS) 16 «Основні засоби».

21005Незавершені капітальні інвестиції3041521 «Придбання основних засобів»

1522 „Виготовлення основних засобів і модернізація”

1531 «Придбання інших необоротних матеріальних активів»

1532 «Виготовлення і модернізація інших необоротних матеріальних активів»263061,52

28795,37

12202,04

3Основні засоби

1010Залишкова вартість15950

1011Первісна вартість3871310 «Основні засоби»

11 «Інші необоротні матеріальні активи»38371306,46

341144,35

10123нос2276313 «Знос»

(22763979,17)

41100Запаси10363201 «Сировина і матеріали»

203 «Паливо»

204 «Тара й тарні матеріали»

205 «Будівельні матеріали»

207 «Запасні частини»

209 «Інші матеріали»

22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети»

26 «Готова продукція»

28 «Товари»8536746,86

18281,89

2380,00

441103,34

59294,38

56375,50

1248726,66

МСБО (IAS) 2 «Запаси».

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

5 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги : МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 17 «Оренда».

1125 Чиста реалізаційна вартість 2824361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями та замовниками»

362 «Розрахунки з іноземними покупцями та замовниками»

381 «Резерв сумнівних боргів» 2823609,34

6 Дебіторська заборгованість за розрахунками :

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»

ЗУ «Про оплату праці» (Із змінами і доповненнями) від 24 березня 1995 року за N 108/95-ВР

11303а виданими авансами 462631 «Розрахунки з постачальниками» 462512,61

11353 бюджетом 2016410 «Податок на прибуток»

6411 «Податок на додану вартість»

6414 «Податок на воду»

6415 Розрахунки з податку з доходів фізичних осіб»

6418 «Збір за забруднення навколишнього середовища»

6425 «Орендна плата за землю»

6426 «Військовий збір»

720,09

157047,14

847,30

19340,51

22789,51

71155 Інша поточна дебіторська заборгованість 198813770 «Розрахунки з іншими дебіторами»

652 «Розрахунки за соціальним страхуванням»

6570 «Розрахунки за ЄСВ нарахування»

6851 «Розрахунки з іншими кредиторами» 0,54

23185,78

148479,67

19710090,55



8Грошові кошти та їх еквіваленти  
1165В національної валюти  
31372301 «Каса в національній валюті»  
311 «Поточні рахунки в національній валюті»  
312 «Поточні рахунки в іноземній валюті»  
313 «Інші рахунки в банку в національній валюті»0,36  
  
30965589,80

406648,88  
Законодавство України про ведення розрахунково – касових операцій  
91170Витрати майбутніх періодів14439 «Витрати майбутніх періодів»144369,60МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».  
101190Інші оборотні активи  
1234643 «Податкові зобов'язання»  
6442 «Неодержані податкові накладні»1233679,76  
290,16  
МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

Разом активи82762

#### ОПИС АУДИТОРА ДО ОБЛІКУ АКТИВІВ ЕМІТЕНТА

До пункту№1Нематеріальні активи в фінансовій звітності обліковані по залишковій вартості, яка складається з первісної вартості (собівартість придбання) за відрахуванням амортизаційних нарахувань (зносу). Придбані нематеріальні активи обліковуються по собівартості придбання. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

До пункту№2Облік капітальних інвестицій класифікується на групи та обліковується на балансових рахунках бухгалтерського обліку 15 «Капітальні інвестиції» відповідно до затрат по собівартості придбання. Нарахування амортизації по даним активам провадиться з дати вводу в експлуатацію.

До пункту №3

Основні засоби на підприємстві складаються з :

№ та назва балансового рахункуПервісна вартість,  
тис. грнСума накопиченої амортизації (Знос), тис грнЗалишкова вартість,  
тис. грнКоефіцієнт зносу, %

103 «Будинки, споруди та передавальні пристрої»

21675

116321004353,7

104 «Машини та обладнання»

15177

9648

5529

63,6

105 «Транспортні засоби»118688729974,8

106 "Інструменти, прилади та інвентар"

314

2397576,2

109 «Інші основні засоби»

20

16480,0

112 "Малоцінні

необоротні матеріальні активи"

341

3410100

113 «Тимчасові (нетитульні споруди»

Разом38713227631595058,8

Основні засоби, які використовуються в виробництві, для виконання робіт і послуг, для управлінських потреб, в

фінансової звітності обліковані по залишковій вартості, яка складається з первісної вартості (собівартість придбання) за відрахуванням амортизаційних нарахувань (зносу). Придбані основні засоби обліковуються по собівартості придбання.

Дооцінка( переоцінка) основних засобів проведена за 1992-1996 рік на підставі законодавства, з 1997 року основні засоби не дооцінювались (переоцінювались).

Нарахування амортизації основних засобів в бухгалтерському обліку проводилось у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-ХІІ від 16.07.1999 року, згідно вимог МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та облікової політики підприємства – прямолінійним методом.

Нарахування амортизації по групі «Інші необоротні матеріальні активи», по основних засобах вартістю до 6 500,00 грн. та строком корисного використання понад один рік, які обліковуються на балансовому рахунку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи» в бухгалтерському обліку проводилось у першому місяці використання об'єкту у розмірі 100 % його вартості.

Амортизація (знос) основних засобів та інших необоротних активів списується на витрати підприємства.

Об'єкти основних засобів та інших необоротних активів списуються з обліку підприємства в разі реалізації, в разі реконструкції або ліквідації(вибуття) активу, в зв'язку з закінченням строку їх корисного використання (експлуатації) по ліквідаційній вартості. Дохід або збиток від продажу або іншого вибуття об'єктів основних засобів обліковується як різниця між договірною вартістю продажу і залишковою вартістю цих об'єктів та визначається як прибуток або витрати.

До пункту №4

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група, обліковими цінами є – первісна вартість запасів, товарів, та фактична собівартість виробництва готової продукції. Запаси обліковуються відповідно вимогам МСБО (IAS) 2 «Запаси», МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» та Наказу підприємства «Про облікову політику». Методи, які використовуються підприємством по відображенню витрат для виготовлення готової продукції, відповідають вимогам МСБО (IAS) 2 «Запаси» та затвердженій обліковій політиці підприємства.

Списання матеріалів і інших матеріальних цінностей провадиться на підставі актів на списання, калькуляцій, технологічних норм, видаткових накладних, товаро - транспортних накладних та інших документів. Усі документи підписані та затверджені уповноваженими особами і керівниками підприємства.

Активи, що використовуються протягом не більш одного року, або нормального операційного циклу, якщо він більш року, визнаються малоцінними та швидкозношуваними предметами та обліковуються на рахунку 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети». Відповідно до вимог Наказу підприємства «Про облікову політику», вартість цих малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, підприємство виключає зі складу активів ( списується з балансу на витрати) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку цих предметів за місцями їх експлуатації у відповідних матеріально - відповідальних осіб протягом строку їх фактичного або нормативного використання.

Визначені методи обліку придбання і вибуття запасів, незавершеного виробництва, готової продукції, товарів були незмінні протягом звітного періоду .

При вибутті запасів підприємство використовує наступні методи оцінки:

- витрати по запасах визначаються за методом ФІФО (перше надходження – перший відпуск).

Придбання і вибуття запасів, товарів, готової продукції підтверджено первинними документами.

До пункту №5

Оцінка поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Довгострокова дебіторська заборгованість на дату складання балансу відсутня. . Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Протягом 2018 року не нараховували резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості, щодо якої є ризик неповернення, а сума списаної за рахунок створеного резерву сумнівних боргів заборгованості, щодо якої закінчився термін позовної давності та яка визнана безнадійною, становить 65802,31 гривень.

Дебіторською заборгованістю визнаються суми від реалізації продукції, тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (активи відвантажені і право власності передане), та суму доходу(виручки) може бути достовірно визначено й оцінено.

Дебіторська заборгованість за виконані роботи, надані послуги визнається на підставі актів прийому – передачі(здачі) виконаних робіт (наданих послуг), підписаних та прийнятих замовниками, та в разі коли сума доходу(виручки) може бути достовірно визначено виходячи зі ступеня завершеності надання послуг.

Договори оренди.

По умовах договорів оренди, в яких підприємство значиться як орендодавець, дебіторська заборгованість визначається одночасно з доходом від операційної оренди, визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду з урахуванням способу одержання економічних вигод, пов'язаних з використанням об'єкта операційної оренди.

Уся сума поточної заборгованості за товари, роботи, послуги в розрізі її класифікації за термінами непогашення :

Класифікація На кінець року, тис грн На кінець року, %

До 12 місяців

Від 12 до 18 місяців

Від 18 до 36 місяців 2824

-

-100

-

-

Разом 2824100

До пункту 6

Дебіторська заборгованість за виданими авансами в сумі 462,0 тис. грн. класифікується як заборгованість з терміном погашення до 12 місяців.

До пункту 7 Інша дебіторська заборгованість містить дебіторську заборгованість, яка виникла в 2018 році та класифікується як заборгованість з терміном погашення до 12 місяців, зокрема заборгованість за виданою безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою в сумі 19 700 000,00 грн., яка згідно умов договору підлягає поверненню протягом 12 місяців з дня отримання.

До пункту №8 Облік грошових коштів в національній та іноземній валютах, відповідає вимогам діючого законодавства України, операції по розрахунковому рахунку та касовим операціям ведуться без порушень.

Залишки грошових коштів на поточних рахунках в національній валюті та в іноземній валюті підтверджено виписками банківських установ. Залишок в касі у національній валюті станом на 31.12.2018 року включно підтверджено актом інвентаризації від 31.12.2018 року.

В товаристві залишок грошових коштів складається з коштів, які можна використати для операцій протягом усього періоду діяльності, обмежень згідно документів станом на 31.12.2018 року включно не існує.

До пункту №9 Витрати майбутніх періодів обліковуються на балансовому рахунку 39 «Витрати майбутніх періодів» та включають витрати на періодичні видання, обов'язкове страхування, використання програмного забезпечення, тощо.

До пункту №10 Інші оборотні активи обліковуються на балансових рахунках:

-643 «Податкові зобов'язання» що включає податкові зобов'язання з ПДВ по отриманих авансах в сумі 1233679,76 грн.

- 644 «Податковий кредит по ПДВ» - а саме: 6442 «Неодержані податкові накладні», які включають суми ПДВ не віднесені до податкового кредиту у розмірі 290,16 грн.

На думку аудитора, дані фінансової звітності ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК», відносно активів товариства, грошових коштів відповідають даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку та первинних документів, наданих на розгляд аудитору, склад, достовірність і повнота їх оцінки в цілому та ступінь розкриття за видами активів відповідають законодавству України та Міжнародним стандартам фінансової звітності.

2.11. Аудит власного капіталу

Власний капітал станом на 31.12.2018 року включно становить 71237 тисяч гривень, класифіковано і визначено без порушень.

Збільшення власного капіталу за 2018 рік (71237 - 51874 = 19363) на суму 19363 тисячі гривень відбулось за рахунок отриманого нерозподіленого прибутку в 2018 рік в сумі 19363 тисяч гривень.

Власний капітал підприємства станом на 31.12.2018 року включно складаються з:

№ пункту Код рядку балансу Статі звітності Залишок станом на 31.12.2018 року включно по даних фінансової звітності, тис. грн. № Балансового рахунку аналітичного обліку Залишок станом на 31.12.2018 року включно по аналітичному обліку, грн. Відповідність законодавству про облік, класифікацію та розкриття інформації

11400 Статутний капітал 1 48640 «Статутний капітал»

1 485 682,00 МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

21415 Резервний капітал 33343 «Резервний капітал»

333 246,25 МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

31420 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 69 418441 «Нерозподілений прибуток»

69418170,15

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

Разом власний капітал

71 237

ОПИС АУДИТОРА ДО ОБЛІКУ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ

До пункту №1

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Публічне акціонерне товариство „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” засноване та зареєстроване 12 травня 1996 року рішенням відділу державної реєстрації Білоцерківської міської ради, свідоцтво реєстрації серії А01 № 339773 від 12.05.1996 року. Засновником Публічного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” є держава у особі Фонду державного майна та організація орендарів Орендного підприємства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій”. На підставі наказу тресту «Київелектросільстрой» № 28-АТ від 15.02.1996 року Орендне підприємство „Білоцерківський завод залізобетонних

конструкцій” припинило свою діяльність шляхом перетворення у Відкрите акціонерне товариство „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій”. На підставі рішення загальних зборів акціонерів, які відбулися 15 квітня 2010 року (протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 15.04.2010 року), змінено найменування товариства з Відкритого акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” на Публічне акціонерне товариство „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій”. Зміну назви згідно нової редакції Статуту зареєстровано 29.04.2010 року за № 1 353 105 0009 000031 виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради Київської області. На підставі рішення загальних зборів акціонерів, які відбулися 23 квітня 2018 року змінено тип з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство, змінено найменування з публічного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» на приватне акціонерне товариство «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» та реєстрація нову редакцію Статуту. Відповідно до нової редакції Статуту, зареєстрованого 27.04.2018 року виконавчим комітетом Білоцерківської міської ради Київської області (протокол загальних зборів акціонерів від 23.04.2018 року, статутний капітал становить 1 485 682,00 гривень, який розподілений на 5942720 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна у бездокументарній формі існування .

Випуск акцій простих іменних в бездокументарній формі існування на величину статутного капіталу зареєстровано 27.04.2009 року, свідоцтво видане Територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку в м. Києві та Київській області за № 9/27/1/09.

Формування та сплата Статутного капіталу щорічно підтверджується незалежними аудиторями.

Станом на 31.12.2018 року включно заявлений статутний капітал був сформований та сплачений у повному обсязі, що підтверджується аудиторськими висновками щодо фінансової звітності за попередні роки. Протягом періоду, що перевірявся, зміни у складі та розмірі статутного капіталу в Товаристві не відбувалося. Викуп акцій та інших цінних паперів в 2018 році самим Товариством не здійснювався.

Депозитарієм товариства являється ПАТ «Національний депозитарій України», код ЄДРПОУ 30370711, вул. Тропініна, буд.7Г, м. Київ, 04107.

До пункту №2

Відповідно до п. 6.8 Статуту ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК», товариство формує резервний капітал в розмірі 15 % статутного капіталу товариства. На дату складання фінансової звітності резервний капітал товариства сформовано повністю.

До пункту №3 Чистий прибуток, отриманий за 2018 рік складає 19363,0 тисяч гривень, що привело до збільшення власного капіталу.

Розрахунок показників прибутковості акцій (гривень):

Назва статті Дані станом на 31.12.2018 року включно

Середньорічна кількість простих акцій 5942720

Скориговано середньорічна кількість простих акцій 5942720

Чистий прибуток(збиток) на одну просту акцію 3,25827

Скоригований чистий прибуток(збиток) на одну просту акцію 3,25827

Дивіденди на одну просту акцію-

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі та в звіті про власний капітал станом на 31.12.2018 року включно в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

2.12. Аудит зобов'язань емітента

Станом на 31.12.2018 року включно загальні зобов'язання ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» збільшились в порівнянні з даними на початок 2018 року (122+11403) - (188+4151) на 7186,0 тисяч гривень та складають 11525,0 тисяч гривень.

Збільшення зобов'язань відбулося, в основному, за рахунок збільшення поточних зобов'язань з кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом та за одержаними авансами.

Зобов'язання підприємства станом на 31.12.2018 року включно

№ пункту Код рядку балансу Статі звітності Залишок станом на 31.12.2018 року включно по даних фінансової звітності, тис. грн № Балансового рахунку аналітичного обліку Залишок станом на 31.12.2018 року включно по аналітичному обліку, грн Відповідність законодавству про облік, класифікацію та розкриття інформації

1 Довгострокові зобов'язання і забезпечення

1.1 1500 Відстрочені податкові зобов'язання 12254 «Відстрочені податкові зобов'язання» 122179,00 Податковий Кодекс України.

МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток»

2 Поточні зобов'язання і забезпечення

2.1 1610 Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами»

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

2.21615 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 122631 «Розрахунки з постачальниками»

121455,09 МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

2.31620 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 27426410 «Податок на прибуток»  
6411 «Податок на додану вартість»

6415 Розрахунки з податку з доходів фізичних осіб» 1444213,40

1298151,55

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

Податковий Кодекс України

2.41625 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 6570 «Розрахунки за ЄСВ нарахування»

6571 «Розрахунки за ЄСВ утримання»

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

Податковий Кодекс України

2.51630 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 249661 «Розрахунки за заробітною платою»

662 «Розрахунки з депонованої заробітної плати»

663 «Розрахунки по іншим виплатам» 222736,12

275,00

26013,00 МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»

ЗУ «Про оплату праці» (із змінами і доповненнями) від 24 березня 1995 року за N 108/95-ВР

2.61635 Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами

74026811 «Розрахунки за авансами одержаними з вітчизняними покупцями»

362 «Розрахунки з іноземними покупцями та замовниками» 7402077,12

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 18 «Дохід».

2.71660 Поточні забезпечення 810471 «Забезпечення виплат відпусток»

474 «Забезпечення інших виплат і платежів» 429973,75

379914,51 МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

2.81690 Інші поточні зобов'язання 783721 «Розрахунки з підзвітними особами в національній валюті»

6851 «Розрахунки з іншими кредиторами»

6441 «Податковий кредит по ПДВ»

6571 «Розрахунки за ЄСВ утримання»

14415,21

62365,60

615,99 МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

## ОПИС АУДИТОРА ДО ОБЛІКУ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ

До пункту №1.1 На балансовому рахунку 54 «Відстрочені податкові зобов'язання» обліковуються відстрочені податкові зобов'язання на дату складання звітності, розраховані по податкових ставках, які, як очікуються, будуть застосовні в періоді, коли будуть погашені відстрочені зобов'язання.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань станом на дату складання звітності по всіх тимчасових різницях між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, визначеною для цілей складання фінансової звітності. На дату складання звітності Товариство переглянуло облікову вартість відстрочених податкових зобов'язань на початок звітного періоду і зменшило їх на суму 66,0 тис. грн. в зв'язку із зменшенням суми тимчасових різниць оподаткування, які виникли в результаті включення до витрат в податковому обліку амортизації сум поліпшення основних засобів, які в минулих періодах були віднесені до витрат в податковому обліку.

До пункту №2.1

До пункту № 2.2 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість з постачальниками обліковується на підприємстві одночасно з отриманням виробничих запасів, товарів, отриманням робіт (послуг), які пов'язані з загальновиробничими, адміністративними, інших операційними, фінансовими, іншими витратами та собівартістю послуг.

До пункту №

2,3Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом включають заборгованість по сплаті податку на прибуток, податку на додану вартість, термін сплати яких не настав.

До пункту №

2,4Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування включають зобов'язання з нарахованих та утриманих сум єдиного соціального внеску з заробітної плати працівників, термін сплати якого не настав.

До пункту № 2.5 Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці обліковуються одночасно з витратами по собівартості виготовленої готової продукції, загальновиробничими, адміністративними, інших операційними, іншими витратами.

Для нарахування заробітної плати, відділ бухгалтерського обліку підприємства використовував наступні документи:

- штатний розклад.
- відомість нарахування заробітної плати.
- накази про прийняття на роботу працівників, в цих наказах передбачено зміни в штатний розклад.
- договори цивільно – правового характеру і акти виконаних робіт до договорів.
- табелі обліку робочого часу.
- Наряди на виготовлення продукції та інші.

Усі зобов'язання по оплаті праці поточні.

До пункту № 2.6Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів обліковуються на підприємстві в складі попередніх виплат по договорах з контрагентами за готову продукцію.

До пункту № 2.7Оцінка, повнота, класифікація забезпечень наступних виплат та платежів підприємством визначена без порушень, обліковано забезпечення виплат персоналу, зокрема на балансовому рахунку 471 «Забезпечення виплат відпусток», підприємство створює резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам та на рахунку 474 «Забезпечення інших виплат і платежів» інші зобов'язання по нарахуванню виплат персоналу, які створюються для відшкодування наступних (майбутніх) витрат. Суми створених забезпечень визнаються витратами.

До пункту № 2.8Інші поточні зобов'язання обліковуються на балансових рахунках:

- 3721 «Розрахунки з підзвітними особами», одночасно відображаються витратами підприємства. Розрахунки з підзвітними особами проводяться на підставі авансових звітів з доданими первісними розрахунковими документами. Порушень по розрахункам з підзвітними особами не встановлено.
- 6441 «Податковий кредит по ПДВ» це залишок обліку оборотних коштів по податку на додану вартість.
- 6851 «Розрахунки з іншими кредиторами». Проводиться облік розрахунків з іншими кредиторами по виконавчим листам та іншим відрахуванням.

Дані, відображені в звітності по розрахунках з бюджетом по податку на прибуток, податку на додану вартість, по доходу з фізичних осіб та інших податках і платежах, а також по відрахуваннях до загальнодержавних фондів, відповідають даним синтетичних та аналітичних рахунків бухгалтерського обліку та податкової і іншої звітності . Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

На думку аудитора, дані фінансової звітності ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» по відображенню зобов'язань, відповідають даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку та первинних документів, наданих на розгляд аудиторам, склад, достовірність і повнота їх оцінки в цілому та ступінь розкриття інформації за видами зобов'язань вважається повністю відповідними до МСФЗ, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б аудитор був у змозі підтвердити результати інвентаризації наявності кредиторської заборгованості.

### 2.13. Аудит фінансових результатів

Склад доходів та витрат за 2018 рік

№ пункту Код рядку звіту про фінансові результати Статі звітності Сума за 2018 рік по даним фінансової звітності, тис. грн. № Балансового рахунку аналітичного обліку Сума за 2018 рік по даним аналітичному обліку без пдв, грн. Відповідність законодавству України про облік, класифікацію та розкриття інформації  
12000 Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 89022701 «Дохід від реалізації готової продукції»

702 «Дохід від реалізації товарів»

703 «Дохід від реалізації робіт і послуг»

704 «Вирахування з доходу» 88367831,07

7987,60

662716,70

(16250,13)

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 18 «Дохід».

Положення «Про облікову політику підприємства».

22120 Інші операційні доходи 206712 «Дохід від реалізації інших оборотних активів»

714 «Дохід від операційної курсової різниці»

711 «Дохід від реалізації валюти»

719 «Інші доходи від операційної діяльності»

746 „Інші доходи від звичайної діяльності” 90189,71

33425,,23

19216,46

62505,00

32220 Інші фінансові доходи 2327732 «Відсотки одержані» 2327101,90

42240 Інші доходи 745 «Дохід від безоплатно одержаних активів

746 „Інші доходи від звичайної діяльності”

52050 Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (54614) 901 «Собівартість реалізованої готової продукції»

902 «Собівартість реалізованих товарів»

903 «Собівартість реалізованих робіт і послуг»

у т.ч. 91 «Загально виробничі витрати» 54417398,48

6138,00

190672,44

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності».

МСБО (IAS) 2 «Запаси».

МСБО (IAS) 18 «Дохід».

Положення «Про облікову політику підприємства».

62130 Адміністративні витрати (4859) 92 «Адміністративні витрати» 4858458,91

72150 Витрати на збут  
(5133)93 «Витрати на збут»5132906,08  
82180 Інші операційні витрати(3112)942 «Витрати на купівлю, продаж іноземної валюти»  
943 «Собівартість реалізованих виробничих запасів»  
944 «Сумнівні та безнадійні борги»  
945 «Втрати від операційної курсової різниці»  
946 «Витрати від знецінення запасів»  
947 «Нестачі і втрати від псування цінностей»  
948 «Визнані штрафи, пені, неустойки»  
949 „Інші витрати операційної діяльності”  
976 «Списання необоротних активів»9983,77

82112,06

488320,03

15102,53

7769,35

132309,64

2374949,61

1520,93

92250 Фінансові витрати(97)951 „Відсотки за кредитом”  
952 «Інші фінансові витрати»

96960,00

102270 Інші витрати(976 «Списання необоротних активів»  
977 «Інші витрати звичайної діяльності (благодійна допомога)»  
993 «Інші надзвичайні витрати»

112300 Податок на прибуток від звичайної діяльності(4377)981 «Податок на прибуток від звичайної діяльності»4377080,92МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток».

Податковий Кодекс України

122350 Чистий фінансовий результат :  
прибуток  
19363

791 «Результат операційної діяльності»  
792 «результат фінансових операцій»  
793 «Результат іншої діяльності»

16973433,82

2327101,90

62505,00

ОПИС АУДИТОРІВ ДО ОБЛІКУ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ



До пунктів №1-№4 Відображення доходів у бухгалтерському обліку здійснюється на підставі первинних документів – актів прийому – передачі наданих послуг, виконаних робіт, видаткових і товаро - транспортних накладних, прибуткових касових ордерів та виписок банку, які передбачені статтею 9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-XIV.

За результатами вибіркової аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображені в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно доходів ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» за 2018 рік, відповідають первинним документам.

За період, що перевірявся, підприємство здійснювало основну діяльність по виготовленню та продажу виробів з бетону та отримало інші операційні доходи у вигляді надання послуг по оренді нежитлових приміщень, реалізації інших оборотних активів, списання кредиторської заборгованості, реалізації валюти, відшкодування раніше списаних активів, та інші доходи у вигляді відсотків по залишкам вільних коштів на розрахункових рахунках, інші доходи від здачі металобрухту.

Бухгалтерський облік доходів здійснюється на підприємстві в залежності від нарахованих доходів на окремих субрахунках бухгалтерського обліку згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291.

Визнання підприємством доходу (виручки) від реалізації визнається під час збільшення активу у вигляді дебіторської заборгованості або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку підприємством за групами згідно діючого законодавства та облікової політики підприємства.

1. Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на підприємстві в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

2. Дохід, пов'язаний з наданням послуг з операційної оренди власного майна та інших послуг і робіт визнається підприємством, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг, робіт або на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг і робіт підприємством достовірно оцінюється за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
  - імовірності надходження економічних вигод від надання послуг і робіт;
  - можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг і робіт на дату балансу;
  - можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг і робіт та необхідних для їх завершення.
- Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг і робіт проводиться:

- вивченням виконаної роботи і послуги;
- визначенням питомої ваги обсягу послуг і робіт, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг і робіт, які мають бути надані;
- визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг і робіт, у загальній очікуваній сумі таких витрат. Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг і робіт на цю саму дату.

3. Інші доходи, інші операційні доходи, фінансові доходи – це доходи, які виникають в результаті діяльності та мають інші ознаки ніж дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів): дохід, пов'язаний з наданням послуг з оренди власного майна, виконаних робіт та наданих послуг, фінансовий дохід. Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

До пунктів №5-№10 Відображення витрат ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК» за 2018 рік здійснювало на відповідних рахунках обліку витрат згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291 без використання 8-го класу рахунків.

Відображення витрат у бухгалтерському обліку підприємства здійснюється на підставі первинних документів - актів прийому – передачі виконаних послуг (робіт), видаткових і товаро - транспортних накладних, виписок банку, авансових звітів та інших первинних документів. Регістрами бухгалтерського обліку витрат є відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

За результатами вибіркової аудиторської перевірки встановлено, що в основному дані, які відображені в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитору стосовно витрат підприємства за 2018 рік, відповідають первинним документам та даним фінансової звітності.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку підприємством одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Також, витрати визнаються підприємством витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

На підприємстві обліковуються такі витрати:

1. Собівартість реалізованих товарів - визначається згідно з МСБО (IAS) 2 «Запаси» та облікової політики підприємства.

2. Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат відповідно до МСБО (IAS) 2 «Запаси» та облікової політики підприємства.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) установлюються підприємством в наказі про облікову політику.

До складу загальновиробничих витрат включаються в основному:

- Витрати на управління виробництвом
  - Витрати на опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення та інше утримання виробничих приміщень.
- Витрати на обслуговування виробничого процесу (оплата праці загальновиробничого персоналу; відрахування на соціальні заходи, медичне страхування робітників та апарату управління виробництвом);
- Витрати на охорону праці, техніку безпеки і охорону навколишнього природного середовища.
  - Інші витрати ( нестачі незавершеного виробництва; нестачі і втрати від псування матеріальних цінностей на підприємстві; тощо).

Загальновиробничі витрати поділяються на постійні і змінні.

Перелік і склад змінних і постійних загальновиробничих витрат установлюються підприємством в наказі про облікову політику. Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з виготовленням продукції, базується на нормальній потужності виробничого устаткування. Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені.

3. До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

4. До інших операційних витрат включаються:

- собівартість реалізованих виробничих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати операційної діяльності.

Витрати операційної діяльності групуються підприємством за такими економічними елементами:

- матеріальні затрати;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи;
- амортизація;
- інші операційні витрати.

5. До витрат на збут. Витрати на збут включають такі витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг):

- витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг);
- витрати на передпродажну підготовку продукції;
- витрати на відрядження та утримання працівників, зайнятих збутом;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг (страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);
- витрати на транспортування, перевалку і страхування готової продукції (товарів), транспортно-експедиційні та інші послуги, пов'язані з транспортуванням продукції (товарів) відповідно до умов договору (базису) поставки;
- інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг.

6. До фінансових витрат відносяться витрати депозитарію по обслуговуванню емісії цінних паперів.

До пункту №11 Податки на прибуток визнаються витратами згідно з вимогами МСБО (IAS) 12 «Податки на

прибуток» та Податкового Кодексу України.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2018 рік в усіх суттєвих аспектах повністю і достовірно відображає величину і структуру доходів і витрат ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК», а також розкриває інформацію про них.

Фінансові результати за 2018 рік реально відображені в фінансовій звітності підприємства, розкрита повна інформація щодо обсягу нерозподіленого прибутку, відображеного у фінансовій звітності.

На підставі вищевикладеного встановлено, що фінансовий результат від діяльності підприємства за 2018 рік складає чистий прибуток у розмірі 19363 тисяч гривень.

Керівництвом забезпечено незмінність визначених методів обліку доходів та витрат протягом звітного періоду.

Дані, відображені у фінансовій звітності, відповідають даним бухгалтерського обліку, відповідні показники форм звітності, які взято до порівняння, відповідають один одному.

#### 2.14. Аналіз показників фінансової звітності

Назва показника Станом

на 31.12.2017 року включно

Станом на 31.12.2018 року

включно Норматив Характеристика діяльності підприємства на підставі показників фінансового стану

Аналіз ліквідності підприємства

Коефіцієнт покриття

Коефіцієнт загальної ліквідності

(ф.1 стр.1195/ф.1 стр.1695) 10,46

5,83 > 1,0, збільшення

1,0-2,0 Достатність ресурсів для покриття зобов'язань, зменшення

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

(ф.1 (стр.1160+ стр.1165)/ф.1 стр.1695) 5,132,750,2-0,25 Достатність ресурсів для швидкого покриття поточних

зобов'язань і боргів

Чистий оборотний капітал

(ф.1 стр.1195-стр.1695) тис. грн. 3925855078 > 0 збільшення Свідчення про здатність підприємства оплачувати

свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність

Аналіз платоспроможності (фінансової сталості) підприємства

Коефіцієнт платоспроможності (автономії), фінансової стійкості

(ф.1 стр.1495/ф.1 стр.1900) 0,920,860,25-0,5 Достатність питомої ваги власного капіталу, вкладеного в

діяльність підприємства та достатність прибутку

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом ( коефіцієнт структури капіталу, фінансування (фінансової незалежності)

(ф.1(стр.1595+стр.1695+ стр.1700+1800)/ф.1 стр.1495) 0,080,160,25-0,5 Підприємство не залежить від

залучених засобів і

залежить від прибутку та спостерігається зростання та достатність власного капіталу для покриття поточних

зобов'язань і боргів

Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами

(ф.1 (стр.1195-стр.1695)/ф.1 стр.1695) 9,464,83 > 0,1 Підприємство забезпечене власними оборотними ресурсами

Коефіцієнт маневреності власного капіталу

(ф.1 (стр.1195-стр.1695)/ф.1 стр.1495) 0,760,770,5-1,0 Достатність ресурсів вкладено в оборотні засоби, також

достатність прибутку від діяльності

Аналіз рентабельності підприємства

Коефіцієнт загальної рентабельності

(ф.2 стр.2350 або 2355/ ф.2 стр.2000) 0,230,22 > 0

збільшення Спостерігається

отримання прибутку від діяльності підприємства на рівні з 2017 роком

Коефіцієнт рентабельності власного капіталу

ф.2 стр.2350 або 2355/ ф.1 (стр.1495 (гр.3)+стр.1495 (гр.4)/20,320,32 > 0

збільшення Власний капітал за рахунок рентабельності активів в порівнянні з 2017 роком не змінився

Коефіцієнт рентабельності активів (ф.2 стр.2350 або 2355/ ф.1 (стр.1300 (гр.3)+стр.1300 (гр.4)/2) 0,290,28 > 0

збільшення Рентабельність активів за рахунок прибутку

в порівнянні з 2017 роком майже не змінилась

Фінансову стабільність підприємства характеризують наступні показники:

• Коефіцієнт абсолютної ліквідності: станом на 31.12.2018 року включно дорівнює 2,75 (норматив -0,2-0,25), що відповідає нормативному значенню, та свідчить про достатність ресурсів для швидкого покриття поточних зобов'язань і боргів.

• Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття): станом на 31.12.2018 року включно складає 5,83 що у порівнянні з 2017 роком зменшився, але відповідає нормативному значенню (>1,0, збільшення або 1,0-2,0), коефіцієнт показує про можливість підприємства сплатити поточні зобов'язання своєчасно.

• Коефіцієнт платоспроможності (автономії), фінансової стійкості підприємства показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Станом на 31.12.2018 року включно складає 0,86, що

у порівнянні з 2017 роком зменшився, але відповідає нормативному значенню (0,25-0,5).

- Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом або коефіцієнт структури капіталу (фінансування (фінансової незалежності)), який показує ступінь залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування. Коефіцієнт дорівнює 0,16, це свідчить про незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування.
- Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами має значення 4,83, що відповідає нормативному значенню та свідчить, що підприємство забезпечене власними оборотними ресурсами.
- Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для поточної діяльності, вкладена в оборотні засоби або – капіталізована, станом на 31.12.2018 року включно складає 0,77, що відповідає нормативному значенню.

Аудитори вважають, що на підставі аналізу показників фінансового стану ПрАТ «Білоцерківський завод ЗБК», можна зробити висновок про реальність фінансового стану підприємства. Результати аналізу фінансового стану підприємства на підставі показників фінансової звітності станом на 31.12.2018 р. свідчать, що:

- платоспроможність підприємства в цілому забезпечена;
- підприємство має досить стійкий фінансовий стан;
- підприємство володіє власними оборотними коштами;
- діяльність підприємства здійснюється здебільшого за рахунок власних джерел фінансування.

Виходячи з аналізу показників фінансового стану, аудитори спостерігають стабільність фінансового стану підприємства, та існує вірогідність того, що підприємство зможе безперервно функціонувати як суб'єкт господарювання.

## 2.15. Події після дати балансу

На нашу думку, в періоді після дати складання фінансової звітності (31.12.2018 р.) до дати аудиторського висновку не відбувалося подій, які могли б суттєво вплинути на фінансово-господарський стан Підприємства та призвести до значної зміни вартості його чистих активів.

Річні фінансові звіти Приватного акціонерного товариства «Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій» станом на 31.12.2018 року включно, які складені згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та які підтверджує аудиторська фірма ТОВ "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп" (Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110) додаються до цього аудиторського висновку, та включають:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан)(форма №1) станом на 31.12.2018 року включно,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)(форма №2) за 2018 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)( форма № 3) за 2018 рік,
- Звіт про власний капітал (форма № 4) за 2018 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Аудитор, \_\_\_\_\_ Галина Дмитрівна Цимбал, Сертифікат аудитора Серія А № 004349, виданий АПУ 29.09.2000р.

Від імені аудиторської фірми: Директор ТОВ "Аудиторська фірма "Баррістер АГЕНС Груп"

Аудитор, \_\_\_\_\_ Г.Д.Цимбал  
Сертифікат аудитора  
Серія А № 004349, виданий АПУ 29.09.2000р.

Дата та місце надання аудиторського висновку

31 березня 2019 року  
09113, Україна, Київська обл., м. Біла Церква,  
вул. Січневого прориву, буд. 39

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності приватного акціонерного товариства „Білоцерківський завод залізобетонних конструкцій” продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Виконавчий орган підприємства на чолі з головою правління та головний бухгалтер відповідають за нагляд за процесом фінансового звітування та є ті самі особи, що відповідають за складання фінансової звітності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
23.04.2018	24.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
23.04.2018	24.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.04.2018	15.05.2018	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
15.05.2018	15.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента