

**ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
“МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА – ВАЙДМАНН”**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (УКРАЇНСЬКОЮ МОВОЮ)	4
3	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АНГЛІЙСЬКОЮ МОВОЮ)	8
4	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	11
5	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	14
6	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	16
7	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	18
8	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	20
	1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО	20
	2. ОСНОВНІ ЗАСАДИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТОВАРИСТВА	20
	3. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНОЧНІ ЗНАЧЕННЯ І ДОПУЩЕННЯ	30
	4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ, НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ, ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ	37
	5. ЗАПАСИ	38
	6. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	38
	7. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ	38
	8. ПРИЗНАЧЕННЯ ТА УМОВИ ВИКОРИСТАННЯ ЕЛЕМЕНТІВ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	40
	9. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ	41
	10. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПОТОЧНІ ТА ДОВГОСТРОКОВІ	41
	11. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	41
	12. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ, РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ, ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВНУТРІШНІМИ РОЗРАХУНКАМИ, ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	42
	13. ДОХОДИ І ВИТРАТИ	43
	14. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК	44
	15. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК	45
	16. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН	45
	17. ЗВІТНІСТЬ ЗА СЕГМЕНТАМИ	47
	18. ДОГОВОРИ ОРЕНДИ	49
	19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	49
	20. УМОВИ ЗДІЙСНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА	49
	21. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ	49
	22. НЕПЕРЕДБАЧЕНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	52
	23. ІНШІ ПИТАННЯ	52
	24. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	52
9	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	53

25.02.2021 № 266

На № _____

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА – ВАЙДМАНН» (надалі – Компанія).

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих МСФЗ, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ та вимогам Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал вжив всіх кроків, які вони повинні були вжити, щоб усвідомити будь-яку інформацію, необхідну аудиторам компанії для здійснення аудиту, і встановити, що аудитори знають про цю інформацію. Директора не знають жодної відповідної аудиторської інформації, про яку аудитори не знають.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, яка необхідна для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску 17 лютого 2021 року від імені Компанії.

Голова правління
ПРАТ «Вайдманн- МПФ»



I.A. Волга

Дата підписання документу: «18» лютого 2021 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та управлінському персоналу
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА – ВАЙДМАНН»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА – ВАЙДМАНН» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ/МСБО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1010 «Основні засоби» та у рядку 1015 «Інвестиційна нерухомість» балансу на 31 грудня 2020 року відобразила основні засоби у сумі 301 404 тис.грн. та інвестиційну нерухомість у сумі 10 082 тис.грн. відповідно. Компанія не здійснила тест на знецінення таких активів, що не відповідає вимогам МСБО 36 «Зменшення корисності активів» відповідно до яких, слід проводити тест на знецінення активів при наявності індикаторів знецінення, тобто визначати, чи не перевищує балансова вартість таких активів очікуване відшкодування більшу з двох оцінок: справедливую вартість за вирахуванням витрат на вибуття активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) і його (її) вартості при використанні. Оскільки ми виявили зовнішні ознаки знецінення таких активів на вищезазначену дату, то у зв'язку з цим ми не мали змоги визначити чи була необхідність в коригуваннях на кінець звітного періоду рядку 1010 «Основні засоби» та рядку 1015 «Інвестиційна нерухомість» балансу на 31 грудня 2020 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з 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 із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Операції з пов'язаними сторонами	
Звертаємо увагу на примітку 16 «Інформація щодо пов'язаних сторін» до фінансової звітності Компанії	
Ключове питання	Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту
Компанія має суттєві операції з пов'язаними сторонами. Відповідно, повнота відображення операцій з пов'язаними сторонами у фінансовій звітності та їх оцінка мають вагомe значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності Компанії за 2020 рік.	В рамках аудиту наші процедури включали: • ідентифікацію пов'язаних сторін, розуміння політики та процедур Компанії щодо встановлення цін в операціях з пов'язаними сторонами; • надання запитів управлінському персоналу та отримання письмових запевнень щодо повноти розкриття інформації про пов'язані сторони у фінансовій звітності у відповідності до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони»; • вивчення порядку укладання, регламентування та виконання договорів, а також заходи системи внутрішнього контролю при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами; • аналіз повноти та своєчасності відображення в обліку та фінансовій звітності операцій з пов'язаними сторонами; • надання запиту щодо підтвердження заборгованостей за операціями з пов'язаними сторонами. В результаті проведених процедур ми отримали достатнє розуміння відносин та операцій з пов'язаними сторонами. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Інша інформація складається зі:

- 1) звіту про управління Компанії за 2020 рік, підготовленому відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог та
- 2) звіту про корпоративне управління Компанії за 2020 рік, підготовленому відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року №3480-IV, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління Компанії за 2020 рік

Компанія підготувала та надала для ознайомлення звіт про управління Компанії за 2020 рік. Ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Звіт про корпоративне управління Компанії за 2020 рік

Компанія підготувала та надала для ознайомлення звіт про корпоративне управління Компанії за 2020 рік. У звіті про корпоративне управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що

містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до МСФЗ, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- 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 подання.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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.

Ключовий партнер з аудиту
Мусієнко Вікторія Олександрівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100749.

За і від імені фірми ТОВ «АК «П.С.П. Аудит»

Директор
Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687.

Дата надання звіту незалежного аудитора: 26 лютого 2021 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «П.С.П. Аудит». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 36412992. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «П.С.П. Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>



INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the shareholders and management of the
JOINT STOCK COMPANY «WEIDMANN MALYN PAPER MILL»

Opinion

We have audited the financial statements of the «WEIDMANN MALYN PAPER MILL» JOINT STOCK COMPANY (hereinafter – the Company), which comprise the Balance Sheet (Statement of Financial Position) as of December 31, 2020, Profit and Loss Statement (Consolidated Income Statement), Cash Flow Statement (by direct method), Statement of Owner's Equity, for the year that ended on the stated date, and the Notes to the Financial Statements including the summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements presents fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2020 and its financial performance and its cash flows for the year that ended with the stated date, in accordance with the International Financial Reporting Standards (IFRS) and in accordance with the Law of Ukraine «On Accounting and Financial Statements in Ukraine» from July 16, 1999 No.996-XIV on the preparation of financial statements (Law on Accounting and Financial Statements).

Basis for Opinion

At the end of the reporting year the Company accounted fixed assets in the amount of UAH 301 404 thous. and investment property in the amount of UAH 10 082 thous. in line 1010 'Fixed assets' and in line 1015 'Investment property' of the balance sheet as of 31 December 2020. The Company failed to do the impairment of such assets which is not in compliance with the IAS requirements 36 'Impairment of Assets' which requires to do the impairment of assets when there is an indication that the asset may be impaired, that is to define whether the carrying amount of such assets exceeds the recoverable amount at more than the highest amount: fair value less costs to sell (or cash-generating units) and its value in use. Since we have revealed external evidence of impairment of assets as of the abovementioned date, we were not able to define whether there was a need for adjustment as of the reporting year end of line 1010 'Fixed assets' and line 1015 'Investment property' of the balance sheet as of 31 December 2020, and we are not able to define the impact of such issue on other indications of the Company financial statements.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under these standards are set out in the Auditor's Responsibility for the Audit of Financial Statements section of our report. We are independent in relation to the Company in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants of the International Accounting Standards for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements that are relevant to our audit of the Financial Statements in Ukraine, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and Code of IESBA. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our Opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significant in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

Transactions with related parties	
Please, pay attention to Note 16 «Information about related parties» of the Company financial statements	
Key Audit Matters	A relevant key audit matters considered in the course of our audit
The Company conducts transactions with related parties. Consequently, accounting completeness of transactions with related parties in financial statements and their assessment have significant meaning in the audit of financial statements of the Company for 2020.	Our procedures within the audit included: • identification of related parties, understanding of the Company policy and procedures on setting prices in transactions with related parties; • sending requests to management personnel and obtainment of written assurance of completeness of information disclosure about the related parties in the financial statements according to the requirements of IAS 24 «Related Party Disclosures»; • study of agreements execution, regulation and implementation

	procedures as well as means of internal control system in transactions with related parties; • analysis of completeness and timeliness of records in accounting and financial statements on transactions with related parties; • request for confirmation of liability in transactions with related parties. In the result of the conducted procedures, we obtained sufficient understanding of relations and transactions with related parties. We detected nothing to conclude that the Company breaches the current legislation in terms of transactions with related parties.
--	--

Other information

Management personnel bears responsibility for other information, prepared as of and for the year ended on 31 December 2020. Other information consists of:

- 1) the Company Management report for 2020 drawn up pursuant to the Law On accounting and financial reporting, and other applicable laws and regulations, and
- 2) the Company Corporate Management report for 2020 drawn up pursuant to the Law of Ukraine On Securities and Stock Market as of 23 February 2006 No.3480-IV, but does not constitute financial statements and our auditor's report in this regard.

Our opinion concerning financial statements does not cover other information and we do not make a conclusion with any degree of confidence concerning this other information. For the purpose of our audit of financial statements it is our responsibility to get acquainted with above indicated other information and consider if there is any significant discrepancy between other information and financial statements or our knowledge received in the course of the audit, or whether this other information appears to be of material misstatement. If based on our audit concerning other information received before the auditor's report date we come to a conclusion that there is material misstatement of such other information, we shall report on it.

The Company Management report for 2020

The Company prepared and released the Company Management report for 2020 for information. We revealed no significant discrepancy between other information and financial statements or our knowledge received in the course of the audit, or whether this other information appears to be of material misstatement, and we detected no facts that would be necessary to include in our independent auditor's report.

The Company Corporate Management report for 2020

The Company prepared and released the Company Corporate Management report for 2020 for information. In the Company Corporate Management report we revealed no significant discrepancy between other information and financial statements or our knowledge received in the course of the audit, or whether this other information appears to be of material misstatement, and we detected no facts that would be necessary to include in our independent auditor's report.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The management shall be liable for drawing up and fair presentation of these financial statements in accordance with the IFRS, Law on Accounting and Financial Statements and for such system of internal control which is necessary in the opinion of the managerial personnel to ensure drawing up of the financial statement which do not contain any material errors or omissions due to a fraud or a mistake.

While drawing up the financial statements, the managerial personnel shall be liable for the assessment of the capability of the Company to continue its activity on a continuous basis, disclosing when applicable the issues related to the continuousness of the activity and using the assumption on the continuousness as a basis for the accounting, except for cases when the managerial personnel either plans to liquidate the Company or cease the business, or does not have any alternatives to this.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's the financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the Financial Statement as a whole are free from material misstatements, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect material misstatements when they exist. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decision of users taken on the bases of these the Financial Statements.

As a part of our audit in accordance with ISAs, we use professional judgment and professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statement, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that are sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omission, misrepresentations, or the neglect of internal control measures.
- Obtain an understanding of internal control measures related to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control system.
- Evaluate the acceptability of the applied accounting policies and the validity of the accounting estimates and relevant disclosures made by management;
- Conclude on the appropriateness of management's use of going concern assumptions as a basis of accounting and, based on the audit evidences obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to pay attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements for special purpose or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including disclosures, and whether the financial statements show the transactions and events which are the basis of its compilation, so as to achieve a reliable presentation.

We report to those charged with governance the information, together with other matters, about the planned scope and timing of the audit and significant audit results, including any significant deficiencies in internal control measures that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied relevant ethical requirements regarding independence, and inform with them about all relationships and other matters that may reasonably be thought such that can have an influence on our independence, and where it is applicable, about appropriate precautions.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonable be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Key Audit Partner

Musiienko Viktoriia Oleksandrivna

Registration number in the Register of Auditors: 100749.

For and on behalf of the «AF «P.S.P. Audit» LLP

Director

Sushko Dmytro Serhiiiovych

Registration number in the Register of Auditors: 100687.



Date of the independent auditor's report: February 26, 2021.

Kyiv, Ukraine

Basic information about the subject of audit activity

Limited liability partnership «Audit firm «P.S.P. Audit». USREOU code: 36412992. Location: 01133, Kyiv, Yevhen Konovalets str., 44A, office 733.

The «AF «P.S.P. Audit» LLP is included in the Register of Auditors, Section 3 «Auditors having the right to carry out mandatory audit of financial statements». Link to the register: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyty-finansovoi-zvitnosti/>.

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Підприємство **Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»**

Територія: **ЖИТОМИРСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання: **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності: **Виробництво паперу та картону**

Середня кількість працівників (1): 476

Адреса, телефон: вул. ПРИХОДЬКА, буд. 66, м. МАЛИН, ЖИТОМИРСЬКА обл., 11602

Одиниця виміру: **тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 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

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ	
Дата	2021. 01.01
за ЄДРПОУ	00278735
за КОАТУУ	1810900000
за КОПФГ	230
за КВЕД	17.12

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року**

Форма № 1		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи	1000	196	118
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1001	874	887
накопичена амортизація	1002	678	769
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	202479	301404
первісна вартість	1011	419184	543617
знос	1012	216705	242213
Інвестиційна нерухомість	1015	6065	10 082
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	11907	16 298
Знос інвестиційної нерухомості	1017	5842	6216
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045	1774	875
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	210514	312479
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	72038	86945
Виробничі запаси	1101	51494	68869
Незавершене виробництво	1102	4907	3650

Примітки, що додаються на сторінках 20-52, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Готова продукція	1103	15637	14426
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	83831	108807
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4095	4485
з бюджетом	1135	9496	35285
у тому числі з податку на прибуток	1136	3656	3399
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	59	59
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	25655	21034
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	25655	21034
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
У тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	195174	256615
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	405688	569094

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал		333	333
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	361	361
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	175504	169708
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430	-36	-36
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	176162	170366
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505	3094	2116

Примітки, що додаються на сторінках 20-52, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Довгострокові кредити банків	1510		95794
Інші довгострокові зобов'язання	1515		180646
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	3094	278556
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			3908
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	137394	
товари, роботи, послуги	1615	27802	45245
розрахунками з бюджетом	1620	1295	1332
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	670	651
розрахунками з оплати праці	1630	2700	3323
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	358	263
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	16130	29865
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	23499	23159
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	16584	12426
Усього за розділом III	1695	226432	120 172
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	405688	569094

13

Керівник

Волга Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Онищенко Сергій Олександрович

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Примітки, що додаються на сторінках 20-52, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Підприємство: Приватне акціонерне товариство
«Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.01.01
00278735

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

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	634465	609780
Чисті зароблені страхові премії	2010		
премії підписані, валова сума	2011		
премії, передані у перестрахування	2012		
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(519523)	(536572)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	114942	73208
збиток	2095		
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	29942	34865
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123		
Адміністративні витрати	2130	(23913)	(25264)
Витрати на збут	2150	(36320)	(36649)
Інші операційні витрати	2180	(36591)	(45501)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	48060	659
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	30255	36216
Інші доходи	2240	75	171
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(82404)	(25472)

Примітки, що додаються на сторінках 20-52, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	(626)	(839)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		10735
збиток	2295	(4640)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(899)	(2448)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		8287
збиток	2355	(5539)	

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(5539)	8287

15

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	378486	423350
Витрати на оплату праці	2505	91799	84248
Відрахування на соціальні заходи	2510	21154	18219
Амортизація	2515	30088	26533
Інші операційні витрати	2520	62194	59763
Разом	2550	583721	612113

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	1332255	1332255
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1332255	1332255
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(4,15761)	6,22028
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(4,15761)	6,22028
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник
Головний бухгалтер



Волга Ігор Анатолійович
Онищенко Сергій Олександрович

Примітки, що додаються на сторінках 20-52, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Підприємство: Приватне акціонерне товариство
«Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.01.01
00278735

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 р.**

Форма № 3		Код за ДКУД	1801004
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:		651 323	594 161
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів	3005	41665	57941
у тому числі податку на додану вартість	3006	41665	57941
Цільового фінансування	3010	1998	1473
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	44719	65285
Надходження від повернення авансів	3020	2 437	4 198
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	111	168
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	24	3
Витрачання на оплату:		(405 901)	(405 253)
Товарів (робіт, послуг)	3100		
Праці	3105	(74 941)	(62 803)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 583)	(16 421)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(87 367)	(84 160)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	(3 243)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(62 195)	(61 373)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків та зборів	3118	(25 172)	(19 544)
Витрачання на оплату авансів	3135	(101702)	(109125)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(357)	(299)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	
Інші витрачання	3190	(7 929)	(7830)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	44 497	37 338
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		

Примітки, що додаються на сторінках 20-52, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(129258)	(19695)
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(129258)	(19695)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	96 000	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	(19569)	(5220)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	76 431	(5 220)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(8 330)	12 423
Залишок коштів на початок року	3405	25 655	14 968
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3709	(1736)
Залишок коштів на кінець року	3415	21 034	25 655

Керівник

Головний бухгалтер



Волга Ігор Анатолійович

Онищенко Сергій Олександрович

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Підприємство: **Приватне акціонерне товариство
«Малинська паперова фабрика-Вайдманн»**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2021.01.01
00278735

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

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	
Залишок на початок року	4000	333			361	175 504		-36	176 162	
Коригування: Зміна облікової політики	4005					-257			-257	
Виправлення помилок	4010									
Інші зміни	4090					-257			-257	
Скоригований залишок на початок року	4095	333			361	175 247		-36	175 905	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-5539			-5539	
Інший сукупний дохід за звітний період	4110									
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111									
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112									
Накопичені курсові різниці	4113									
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114									
Інший сукупний дохід	4116									
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									

Примітки, що додаються на сторінках 20-52, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295					-5539			-5539
Залишок на кінець року	4300	333			361	169 708		-36	170 366

Керівник

Головний бухгалтер



Волга Ігор Анатолійович

Онищенко Сергій Олександрович

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

1. Загальна інформація про товариство

Приватне акціонерне товариство “Малинська паперова фабрика – Вайдманн” засноване відповідно до рішення Державного комітету України з матеріальних ресурсів від 27 червня 1994 р. № 165 шляхом перетворення державного підприємства – Малинської паперової фабрики у відкрите акціонерне товариство відповідно до Указу Президента України “Про корпоратизацію підприємств” від 15.06.1993 р. Товариство змінило свою назву в квітні 2017 року згідно рішення Загальних зборів акціонерів з Публічного акціонерного товариства “МАЛИНСЬКА ПАПЕРОВА ФАБРИКА – **ВАЙДМАНН**” на Приватне акціонерне товариство “Малинська паперова фабрика – Вайдманн”.

До основної діяльності Товариства відносяться такі види виробництва продукції (робіт, послуг):

- виробництво картону, паперу електроізоляційного, фільтрувального, для харчової промисловості, медичного та технічного призначення, паперу для пакування; паперу – основи для шпалер;

- виробництво виробів з паперу та картону;

- надання послуг.

Середня чисельність персоналу підприємства протягом 2020 року склала 476 чоловік.

Дочірні підприємства та філії відсутні.

Код за ЄДРПОУ: 00278735

Скорочена назва підприємства: ПрАТ “Вайдманн-МПФ”;

дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування): 22.01.1992 р. (02.08.2017 р.);

юридична та фактична адреса: Житомирська обл. м. Малин вул. Приходька, 66;

організаційно-правова форма акціонерне товариство;

країна реєстрації: Україна;

офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство: www.weidmann-electrical.com;

адреса електронної пошти: info.wmpm@weidmann-group.com;

2. Основні засади облікової політики товариства.

Облікова політика товариства затверджена заступником голови правління з питань фінансів та обліку 25.05.2020 р. і застосовується з 01.01.2020 р. на виконання вимог ст. 12¹ Закону України від 16.07.1999 р. №996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та діючих Концептуальної основи фінансової звітності та МСФЗ (IFRS/IAS).

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.

Бухгалтерський облік та складання фінансових звітів товариства здійснюється з дотриманням таких принципів:

- повного висвітлення;
- правдивого подання;
- доречності;
- послідовності;
- нарахування та відповідності доходів і витрат;
- превалювання змісту над формою;
- історичної (фактичної) собівартості;
- єдиного грошового вимірника;
- періодичності.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

- Дохід від договорів з клієнтами (реалізація продукції, робіт, послуг).
- У відповідності до МСФЗ 15 дохід визнається, коли (або в міру того, як) задовольняються зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнту в сумі, що відображає платіж, який воно має намір отримати в обмін на такий товар чи послугу. Актив вважається переданим, коли (або в міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.
- Деякі контракти можуть містити кілька елементів доставки, де визнання доходу
- відбувається в іншому звітному періоді. Якщо майбутні зобов'язання є фінансово значущі для виставлених рахунків, тоді доходи повинні бути відкладені на період, коли ці зобов'язання виконуються або контракт закінчується і ніяких подальших зобов'язань немає.
- Дохід від договорів з клієнтами (реалізація продукції, робіт, послуг) відображає дохід, що виникає в результаті реалізації продукції власного виробництва, послуг допоміжних цехів (перетранспортування електроенергії, виробництво теплової енергії, води, очистка стоків, перевезення, шліфування валів тощо), готельні та адміністративні послуги.
- До вирахувань з доходу належать:
- - знижки (бонуси), надані покупцям;
- - інші вирахування.

Основа підготовки фінансової звітності.

Ця попередня фінансова звітність підготовлена на основі припущення про безперервну діяльність товариства на основі принципу оцінки за історичною вартістю, за виключенням деяких фінансових інструментів, які відображаються в обліку відповідно до вартості переоцінки або справедливої вартості, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування, періодичності та послідовності в поданні.

Первинна (або історична) вартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на активи.

Дана попередня фінансова звітність не є консолідованою та представлена в українських гривнях, всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не вказане інше.

Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва припущень та розрахунків, що впливають на показані суми активів та зобов'язань, а також на подання умовних активів та зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності за МСФЗ. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть відрізнятися від цих розрахунків.

Функціональна валюта та валюта подання

Для оцінки статей, включених до фінансової звітності товариства за МСФЗ, було використано валюту первинного економічного середовища, в якому працює товариство (функціональна валюта). Ця попередня фінансова звітність за МСФЗ подана у національній валюті України, гривні, яка є функціональною валютою та валютою подання товариством. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти товариства, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземних валютах

Операції у валютах, які відрізняються від української гривні, первісно відображаються за офіційними курсами обміну, встановленими Національним банком України на дату проведення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються за офіційними курсами обміну валют на звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають в результаті курсових різниць, визнаються у складі прибутку або збитку періоду.

Курси обміну основних валют по відношенню до гривні, використані під час підготовки цієї фінансової звітності, представлені таким чином:

	Станом на 31.12.2020 р.	Станом на 01.01.2020 р.
Долар США/гривня	28,2746	23,6862
Євро/гривня	34,7396	26,4220
RUB/гривня	0,37823	0,3816

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Облік основних засобів

Визнання та оцінка основних засобів

Всі основні засоби показані за первісною вартістю мінус накопичений знос. Облік наявних у Товариства основних засобів ведеться у відповідності з вимогами МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби».

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Об'єкти основних засобів визнані як активи, коли ймовірно, що:

- Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з використанням активу;
- вартість активу може бути достовірно визначена.

Активи, які відповідають критеріям визнання основних засобів і використовуються в товаристві більше 12 (дванадцяти) місяців, але вартістю менше вартісного критерію визнання його основним засобом, встановленого податковим законодавством України (на дату складання звітності – 20000,00 (двадцять тисяч) гривень) визнаються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).

Основні засоби визнаються за вартістю придбання, включаючи невідшкодовані податки, а також будь-які додаткові витрати, які пов'язані з приведенням основного засобу в робочий стан та його доставкою.

Товариство обрало своєю обліковою політикою модель собівартості. Після визнання активу, товариство обліковує об'єкти основних засобів за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

У випадках, коли об'єкт основних засобів складається з основних компонентів, які мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі об'єкти основних засобів.

В разі необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу товариство зупиняє визнання компоненту, що замінюється та визнає нові компоненти із відповідними термінами корисного використання та амортизацією. Усі інші витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються як поточні витрати у звіті про сукупні доходи в міру їх здійснення.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20000 грн.

Первісно товариство оцінює основні засоби за собівартістю.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація.

Подальші витрати щодо основних засобів.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені.

В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів призначена для систематичного розподілу вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується із використанням прямолінійного методу до досягнення ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість основних засобів при введенні їх в експлуатацію прирівнюється до нуля.

Ліквідаційна вартість та строки експлуатації активів переглядаються і, за необхідності, коригуються на кожну дату звіту про фінансовий стан.

Балансова вартість активу негайно списується до вартості відшкодування активу, якщо балансова вартість цього активу перевищує очікувану вартість його відшкодування. Доходи та збитки в результаті вибуття основних засобів визначаються як різниця між надходженнями внаслідок вибуття та балансовою вартістю на момент вибуття і включаються до складу інших операційних доходів/(витрат) у звіті про сукупні доходи.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Амортизація основних засобів починається з моменту готовності цих активів до використання тобто коли вони перебувають у тому місці і стані, які необхідні, щоб їх можна було використовувати за призначенням, визначеним керівництвом, тобто з дати введення в експлуатацію.

Амортизація основних засобів товариства нараховується прямолінійним методом. Амортизація основного засобу починається в періоді, коли він стає придатним для використання у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу згідно строків корисного використання:

- будівлі - 40 років;
- споруди - 15 років;
- передавальні пристрої - 10 років;
- машини та обладнання:

обладнання енергетичне – 10 років;

картоно- та папероробне обладнання – 10-20 років;

обладнання вимірювальне та регулювальне – 5 років;

обладнання лабораторне – 5 років;

обладнання інформаційне (в т.ч. комп'ютерна техніка та програмні засоби) – 4 роки;

- транспортні засоби – 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі):
- меблі спеціалізовані та пристосування для виконання технологічних операцій – 4 роки;
- пристосування для зберігання і транспортування – 4 роки;
- меблі та офісне оснащення – 8 років;

Об'єкт основних засобів списується при продажу або коли від продовження експлуатації активу не очікується майбутніх економічних вигід. Прибутки або збитки від продажу або іншого вибуття основних засобів визначаються як різниця між ціною продажу і балансовою вартістю основних засобів і визнаються у звіті фінансові результати.

Нематеріальні активи

Активи відповідають визначенню нематеріальних активів, якщо виконуються наступні умови:

існує можливість ідентифікації;

існує контроль над ресурсом;

існує можливість отримання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з нематеріальним активом.

До нематеріальних активів (НМА) належать немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуватися Товариством з метою використання протягом періоду більше 12 місяців (або одного операційного циклу, якщо він перевищує 12 місяців) для виробництва, торгівлі, адміністративних потреб чи для надання прав іншим особам (ліцензія).

Не визнаються нематеріальним активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, витрати на придбання майнових прав на обмежене використання об'єктів авторських і/або суміжних прав (оплата за які представляє собою роялті), незалежно від строку дії таких прав та наявності права передавати ці права у користування іншим особам (субліцензія), у випадку коли не відбувається відчуження самого об'єкту права та не набувається можливість отримання контролю над об'єктом права.

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію конкретного програмного забезпечення. Ці витрати амортизуються виходячи з строку дії ліцензії або з очікуваного строку використання активу. Витрати, пов'язані з обслуговуванням комп'ютерного програмного забезпечення, визнаються витратами по мірі їх здійснення.

Нематеріальний актив товариство первісно оцінює за собівартістю.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності відповідно до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи».

Для обліку нематеріальних активів застосовуються відповідні субрахунки.

Нематеріальні активи мають обмежений термін використання.

Нематеріальні активи із визначеним строком корисного використання амортизуються, тоді як нематеріальні активи із невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а перевіряються на зменшення корисності не рідше одного разу на рік.

Амортизація нараховується прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості нематеріального активу протягом очікуваного строку його використання, що відповідає закінченню строку дії юридичних прав відповідно до договорів.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу згідно строків корисного використання: 4 роки.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

При оцінці ознак зменшення корисності активів на дату балансу товариство бере до уваги наявність таких ознак (МСБО 36) (з урахуванням порогу суттєвості, визначеного цією Обліковою політикою):

Зовнішні джерела інформації:

зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на суттєво більшу величину, ніж очікувалось;

суттєві негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє товариство, що відбулися протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;

збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка або інших ринкових ставок доходу від інвестицій, яке може вплинути на ставку дисконту і суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;

перевищення балансової вартості чистих активів товариства над їх ринковою вартістю.

Внутрішні джерела інформації:

1) старіння або фізичне пошкодження активу;

2) суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність товариства (плани припинити або реструктуризувати господарську одиницю, до якої належить актив, чи ліквідувати актив до раніше очікуваної дати);

3) наявні свідчення з даних внутрішньої звітності того, що ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувалось.

На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення, чи існує будь-яке свідчення того, що ці активи зазнали збитку від зменшення корисності. За наявності такого свідчення Товариство оцінює суму відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності. Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Товариство оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить актив. Вартість корпоративних активів Товариство розподіляє на окремі одиниці, що генерують грошові кошти, або найменші групи одиниць, що генерують грошові кошти, для яких може бути знайдений розумний і послідовний метод розподілу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації і нематеріальні активи, які ще не придатні до використання, оцінюються на зменшення корисності щонайменше щорічно або частіше, якщо виявляються ознаки можливого зменшення корисності.

Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості при використанні. Оцінюючи вартість при використанні, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються з використанням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі та ризики, властиві цьому активу, на які не коригувалася оцінка майбутніх грошових потоків.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Якщо сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) виявляється нижчою, ніж балансова вартість, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності відразу відображаються в прибутку або збитку, якщо актив не підлягає регулярній переоцінці. У цьому випадку збиток від зменшення корисності враховується як зменшення резерву з переоцінки.

Якщо збиток від зменшення корисності в подальшому відновлюється, балансова вартість одиниці активу, яка генерує грошові кошти, збільшується до отриманої в результаті нової оцінки суми очікуваного відшкодування, таким чином, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби щодо цього активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) не був відображений збиток від зменшення корисності в попередні роки. Відновлення збитку від зменшення корисності відразу ж відображається в прибутку або збитку, якщо тільки актив не підлягає регулярній переоцінці. У цьому випадку відновлення збитку від зменшення корисності враховується як збільшення резерву з переоцінки.

Визнання інвестиційної нерухомості

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

Оцінка інвестиційної нерухомості на дату балансу здійснюється за історичною собівартістю, період амортизації - 40 років.

Об'єкт інвестиційної нерухомості списується при вибутті або остаточному вилученні з експлуатації, коли більше не очікується отримання пов'язаних з ним економічних вигід. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю інвестиційної нерухомості включається в прибутки або збитки у періоді списання.

Непоточні активи, призначені для продажу МСБО 5.

Непоточні активи та групи вибуття активів класифікуються як призначені для продажу, якщо їх балансова вартість буде відшкодована в основному не в процесі використання у виробничій діяльності, а при продажу. Ця умова вважається виконаною, якщо актив (група вибуття активів) може бути проданий в поточному стані відповідно до прийнятих умов продажу таких активів (групи), і ймовірність продажу висока. Керівництво повинно завершити продаж активу протягом року з моменту його класифікації як утримуваного для продажу.

Непоточні активи (групи вибуття активів), класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за найменшою з: а) залишкової вартості на момент рекласифікації, і б) справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Суттєвим періодом для створення активу, що відповідає певним вимогам відповідно до МСБО 23 «Витрати на позики», вважається період більше дванадцяти місяців.

У випадку створення декількох активів, що відповідають певним вимогам відповідно до МСБО 23 «Витрати на позики», розподіл витрат по позикам здійснюється пропорційно до витрат, понесених на створення цих активів.

Капіталізація відсотків призупиняється, якщо призупиняється активне створення активу, що відповідає певним вимогам відповідно до МСБО 23 «Витрати на позики» протягом тривалих періодів (більше дванадцяти місяців).

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину.

Товариство в якості орендаря

Для договорів оренди строком більше ніж 12 місяців та вартістю орендованого майна більше ніж 5000 доларів США (за курсом НБУ на дату початку строку оренди), на дату початку оренди товариство оцінює актив з права користування за собівартістю.

Собівартість активу з права користування складається з:

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Зобов'язання з оренди (теперішня вартість майбутніх орендних платежів);

Авансові платежі до початку оренди, зменшенні на знижки надані;

Початкові прямі витрати, нараховані орендаром;

Оціночні витрати на демонтаж або знищення об'єкту оренди у кінці строку оренди або відновлення місцезнаходження об'єкту оренди, зменшену на очікувані надходження запасів у результаті вибуття об'єкту оренди.

На дату початку оренди, орендар визнає зобов'язання з оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, які ще несплачені, за ставкою дисконтування, яка закладена у договір оренди, якщо її можливо визначити, у іншому випадку за середньою вартістю запозичення кредитних коштів згідно даних Національного Банку України (<https://www.bank.gov.ua>).

Сума орендної плати розподіляється між фінансовими витратами та зменшенням зобов'язань з оренди таким чином, щоб отримати постійну ставку відсотка на залишок зобов'язання. Фінансові витрати відображаються в прибутку і збитках, якщо вони не мають безпосереднього відношення до кваліфікованих активів. Умовна орендна плата відноситься на витрати по мірі виникнення.

Платежі для договорів оренди строком менше ніж 12 місяців або вартістю орендованого майна менше ніж 5000 доларів США (за курсом НБУ на дату початку строку оренди) визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом терміну оренди, якщо тільки інший метод розподілу витрат не відповідає більш точному часовому розподілу економічних вигід від орендованих активів. Умовна орендна плата за договорами операційної оренди відноситься на витрати в міру виникнення.

Товариство в якості орендодавця

Договори оренди, за умовами яких до орендаря переходять усі істотні ризики і вигоди, що впливають із права власності, класифікуються як фінансова оренда. Всі інші договори оренди враховуються як операційна оренда.

Суми до отримання від орендарів за договорами фінансової оренди відображаються в дебіторській заборгованості в розмірі чистих інвестицій товариства в оренду. Дохід за фінансовою орендою розподіляється за звітними періодами так, щоб забезпечити постійний рівень прибутковості на чисті інвестиції товариства в оренду.

Дохід від операційної оренди визнається рівномірно протягом терміну оренди. Первісні прямі витрати, пов'язані з узгодженням умов договору операційної оренди і його оформленням, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти товариства включають грошові кошти в банках в національній та іноземній валюті, готівкові грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

В звітному періоді грошових документів та еквівалентів грошових коштів товариство не має.

Іноземна валюта

Фінансова звітність товариства складається у національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Фінансово-господарські операції, що проводяться товариством у іноземній валюті відображаються у функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ) на дату проведення операції.

На дату складання фінансової звітності, відповідно до МСБО 21 усі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті, перераховуються і відображаються у балансі по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникли при перерахуванні статей бухгалтерського обліку, відображені загальним підсумком у звіті про фінансові результати товариства того звітного періоду, в якому вони виникли.

Облік запасів

Запаси - це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу;

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

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс товариства за собівартістю.

Ціна придбання імпортованих запасів, як складова їх собівартості відповідно до МСБО 2 та МСБО 21, визначається на дату їх оприбуткування товариством у відповідності до умов договору в частині набуття прав власності товариством на такі запаси. Якщо в договорі не встановлено таких умов, ціна придбання імпортованих запасів визначається на підставі умов Incoterms згідно з первинними документами постачальника або перевізника (invoice, CMR, Air waybill, Bill of Lading тощо).

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид).

При вибутті сировини і матеріалів їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої вартості.

Малоцінними та швидкозношуваними предметами (далі – МШП) визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких складає менше 1 року. Як МШП обліковується також одяг машин, термін використання якого є меншим одного року, та вся література інформаційно-технічного й методичного характеру.

Готова продукція - це продукція, вироблена в товаристві з метою її продажу.

Оцінка оприбуткування та вибуття одиниці готової продукції, напівфабрикатів власного виробництва, продукції невідповідної якості, виготовленої тари, пиломатеріалів (тарних матеріалів) проводиться за методом стандартних витрат (§21 МСБО 2), далі – планові ціни.

Запаси обліковуються за групами:

- основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності;
 - незавершене виробництво готової продукції, готова продукція та напівфабрикати;
 - запаси у вигляді матеріальних цінностей, що придбані або отримані та утримуються з метою подальшого продажу;
 - малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП), що використовуються не більше 12 місяців,
- Первісна вартість запасів включає вартість сировини, і коли доцільно, накладні витрати, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їх теперішнього стану.

Запаси відображаються за меншою з величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Чиста вартість реалізації – це розрахована ціна реалізації запасів за вирахуванням передбачуваних витрат на завершення та витрат на реалізацію.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції за рік, що минув товариством не здійснювалися.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

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

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкту господарювання;
- контрактним правом:
 - отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкту господарювання, або
 - обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умови, які є потенційно сприятливими;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкту господарювання.

Фінансові активи класифікуються відповідно як:

- фінансові активи за амортизованою собівартістю (позики, дебіторська заборгованість та грошові кошти);

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

- фінансові активи за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (інвестиції, утримувані до погашення та фінансові активи, наявні для продажу);

- фінансові активи за справедливою вартістю через прибутки/збитки (інші).

Товариство класифікує свої фінансові активи при їх первісному визнанні.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на «стандартних умовах») визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли товариство бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фінансові інструменти (крім дебіторської заборгованості) первісно оцінюються за справедливою вартістю плюс витрати на операцію. Дебіторська заборгованість первісно визнається за сумою транзакції. Якщо відповідно до МСФЗ 15, дебіторська заборгованість містить значний фінансовий компонент (наявність значного фінансового компоненту визначається наданням відстрочки платежу більше ніж на 12 місяців), то різниця між сумою транзакції та сумою яка склалася би при розрахунку без відтермінування визнається доходами майбутніх періодів з подальшим перенесенням на фінансові доходи з використанням постійної періодичної ставки відсотка. Для цілей фінансової звітності, дебіторська заборгованість визнається на нетто основі (сума дебіторської заборгованості за мінусом доходів майбутніх періодів).

В подальшому фінансові інструменти обліковуються відповідно до їх класифікації.

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія «фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат з фінансування у звіті про сукупний дохід.

Позики надані і дебіторська заборгованість

Позики надані і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Фінансові активи такого роду обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід в складі витрат з фінансування.

Товариство припиняє визнання фінансового активу в той момент, коли втрачає передбачені договором права на потоки грошових коштів за цим фінансовим активом.

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

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, то суму збитку товариство оцінює як різницю між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних збитків, які не були понесені), дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка фінансового активу (тобто ефективною ставкою відсотка, обчисленою при первісному визнанні). Балансову вартість активу товариство зменшує застосовуючи рахунок резервів сумнівних боргів.

Поточна дебіторська заборгованість.

Поточною торговою дебіторською заборгованістю визнається будь-яка заборгованість третіх сторін перед товариством, що виникла в результаті поставок продуктів та надання послуг, що є типовими для господарської

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

діяльності товариства, та буде погашена протягом 12 місяців з дати її виникнення. В цю статтю включаються також аванси видані.

Іншою поточною дебіторською заборгованістю є заборгованість третіх сторін перед товариством, що виникла не в результаті поставок в ході звичайної діяльності, не є торговою та буде погашена протягом 12 місяців з дати її виникнення.

Поточна дебіторська заборгованість на звітну дату відображається в балансі за амортизованою вартістю, і дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв визначається на всі види поточної заборгованості.

Створення (уточнення) резерву сумнівних боргів здійснюється не рідше одного разу на рік.

Для оцінки сумнівної дебіторської заборгованості застосовуються суттєві професійні судження. У ході оцінки сумнівної дебіторської заборгованості враховуються такі фактори, як поточні загальні економічні умови, притаманні конкретній галузі, та минулі і прогнозовані результати діяльності клієнтів. Зміни економічних та галузевих умов і ситуації конкретного клієнта можуть потребувати коригувань резерву під сумнівну дебіторську заборгованість, відображеного у фінансовій звітності.

Дебіторська заборгованість визнається безнадійною у разі повної впевненості про її неповернення боржником або щодо якої минув термін позовної давності.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

У фінансовій звітності статті "Дебіторська заборгованість за авансами виданими", "Інші оборотні активи" та "Інші поточні зобов'язання" в частині ПДВ відображаються згорнуто.

Облік розрахунків з постачальниками та іншими кредиторами

Кредиторська заборгованість визнається зобов'язанням у тому випадку, якщо існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка.

Короткострокова кредиторська заборгованість є заборгованість із строком погашення менше 12 місяців та її амортизована собівартість дорівнює первісній вартості, тобто амортизація не нараховується.

Довгострокова кредиторська заборгованість оцінюється та відображається у Звіті про фінансовий стан за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка. Амортизація, розрахована на основі використання ефективної ставки відсотка, визнається у фінансових витратах звіту про сукупні доходи.

Облік розрахунків з персоналом

Порядок бухгалтерського обліку роботодавцем виплат працівникам і розкриття інформації щодо таких виплат в фінансовій звітності підприємства визначає МСБО 19 «Виплати працівникам».

Виплати працівникам включають:

- короткострокові (поточні) виплати працівникам, такі як вказані далі, якщо очікується, що вони будуть повністю сплачені протягом 12 місяців після закінчення річного звітного періоду;

- виплати по закінченні трудової діяльності;

- інші довгострокові виплати працівникам;

- виплати при звільненні.

Виплати по закінченні трудової діяльності, виплати при звільненні та інші довгострокові виплати працівникам, відносять до довгострокових виплат.

Короткострокові виплати – це виплати працівникам, які підлягають сплаті у повному обсязі в термін до 12 місяців після закінчення періоду, в якому працівники надавали відповідні послуги, виконували роботи.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Витрати за невідпрацьований час, що підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді (забезпечення на виплату відпусток).

Товариство на щомісячній основі формує та коригує резерв невикористаних відпусток. Резерв на оплату відпусток розраховується як добуток середньоденної заробітної плати та кількості накопичених кожним працівником днів щорічної відпустки за цей місяць, збільшений на суму відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Товариство нараховує передбачений законодавством єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Програма виплат працівникам по закінченню трудової діяльності пов'язана з доставкою виплат по пільговим пенсіям та зобов'язанням товариства перед трудовим колективом здійснити фіксовані виплати в залежності від стажу роботи на підприємстві працівникам, які звільняються у зв'язку з виходом на пенсію. Довгострокові забезпечення підлягають дисконтуванню.

Програми внесків працівників або третіх осіб в пенсійні програми з визначеними виплатами товариством не впроваджено.

Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних або в основному чинних на дату балансу.

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

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

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

3. Суттєві облікові судження, оціночні значення і допущення.

Судження

Підготовка фінансової звітності товариства вимагає від її керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак, невизначеність відносно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки, у майбутньому.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Податки

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій товариства, а також довгострокового характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. Подібні відмінності в інтерпретації можуть виникнути по великій кількості питань залежно від частоти змін законодавства та тлумачень податкових органів.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у балансі, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків.

Справедлива вартість – ціна, за якою відбувалася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов.

Оцінка справедливої вартості базується на судженні, що угода про продаж активу буде відбуватися.

На основному ринку активу чи зобов'язання;

На найбільш вигідному ринку для даного активу чи зобов'язання, за відсутності основного ринку.

Основний чи найбільш вигідний ринок повинен бути доступний для товариства.

Справедливу вартість активу чи зобов'язання визначають, виходячи з пропозицій, які учасники ринку використовували би при визначенні ціни активу чи зобов'язання, якщо припустити, що такі учасники ринку діють, переслідуючи власні економічні вигоди.

Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди від кращого до найбільш ефективного використання активу, або продаючи його іншому учаснику ринку, який буде використовувати актив у найкращий і найбільш ефективний спосіб.

Товариство використовує різні методи оцінки, необхідні в даних умовах, і для яких є достатньо даних для визначення справедливої вартості, максимально використовуючи відповідні доступні очевидні вхідні дані і зводячи до мінімуму використання недоступних вхідних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких вимірюється або розкрита в фінансовій звітності, класифікуються в рамках ієрархії справедливої вартості, наведеної нижче, починаючи зі вхідних даних низького рівня, які суттєво впливають на оцінку справедливої вартості в цілому:

Вхідні дані 1-го рівня – Ціни ринкових котирувань (без коригувань) на активних ринках для стандартизованих активів та зобов'язань.

Вхідні дані 2-го рівня – Методи оцінки, для яких низький рівень вхідних даних, що мають значний вплив на оцінку справедливої вартості, є прямо або опосередковано доступний.

Вхідні дані 3-го рівня – Методи оцінки, для яких низький рівень вхідних даних, що мають значний вплив на оцінку справедливої вартості, недоступний.

Для активів і зобов'язань, які визнають у фінансовій звітності на регулярній основі, товариство визначає, відбулося переміщення між рівнями ієрархії шляхом перегляду класифікації (на основі найнижчого рівня вхідних даних, які є істотними для оцінки справедливої вартості в цілому) в кінці кожного звітного періоду.

Фінансова звітність товариства підготовлена на основі принципу історичної вартості, за винятком частини основних засобів і фінансових інструментів, які обліковуються за оціночною вартістю або справедливою вартістю на звітну дату.

Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, виплаченої в обмін на товари і послуги.

Справедлива вартість визначається як сума, яка була би отримана в результат продажу активу чи виплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної угоди між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, підлягає ця оцінка безпосередньому нагляду чи оцінці по іншій методиці. При оцінці справедливої вартості активу або зобов'язання товариство бере до уваги характеристики відповідного активу

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

або зобов'язання так, ніби учасники ринку врахували ці характеристики при визначенні ціни активу або зобов'язання на дату оцінки.

Справедлива вартість для цілей оцінки і / або розкриття в цих фінансових звітів визначається вищезазначеним чином, за винятком операцій виплат на основі акцій, що входять в сферу застосування МСФЗ (IFRS) 2, операцій оренди, що регулюються МСФЗ (IAS) 17, а також оцінок, що мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю (наприклад, чиста вартість реалізації при оцінці запасів відповідно до МСФЗ (IAS) 2 або вартість при використанні при оцінці зменшення корисності відповідно до МСФЗ (IAS) 36).

Метод ефективної ставки відсотка

Метод ефективної ставки відсотка використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового активу (зобов'язання) та розподілу відсоткових доходів (витрат) протягом відповідного періоду. Ефективна ставка відсотка – це ставка, яка точно дисконтує очікувані майбутні грошові надходження (виплати) грошових коштів (включаючи всі отримані або сплачені гонорари за договорами, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрати на операцію та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання фінансового активу (зобов'язання) або (якщо доцільно) коротшого строку, до чистої балансової вартості на момент їхнього первісного визнання.

Доходи за борговими інструментами відображаються за методом ефективної ставки відсотка, за виключенням фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю через прибутки або збитки.

Резерви під сумніву заборгованість

Товариство здійснює нарахування резервів під сумніву дебіторську заборгованість для того, щоб покрити потенційні ризики того, що окремі покупці виявляться нездатними виконати свої фінансові зобов'язання перед товариством.

Для того, щоб нарахувати адекватний резерв керівництво товариства бере до уваги поточну економічну ситуацію на ринку в цілому, термін виникнення боргу, минулий досвід погашення боргів конкретним дебітором, платоспроможність дебітора. Зміна ринкових умов, ситуації в галузі або фінансового стану конкретного дебітора можуть спричинити істотні коригування сум нарахованого в фінансовій звітності резерву сумнівних боргів.

В якості вихідних даних по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненням, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Облік доходів

Дохід від договорів з клієнтами (реалізація продукції, робіт, послуг).

У відповідності до МСФЗ 15 дохід визнається, коли (або в міру того, як) задовольняються зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнту в сумі, що відображає платіж, який воно має намір отримати в обмін на такий товар чи послугу. Актив вважається переданим, коли (або в міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Деякі контракти можуть містити кілька елементів доставки, де визнання доходу

відбувається в іншому звітному періоді. Якщо майбутні зобов'язання є фінансово значущі для виставлених рахунків, тоді доходи повинні бути відкладені на період, коли ці зобов'язання виконуються або контракт закінчується і ніяких подальших зобов'язань немає.

Дохід від договорів з клієнтами (реалізація продукції, робіт, послуг) відображає дохід, що виникає в результаті реалізації продукції власного виробництва, послуг допоміжних цехів (перетранспортування електроенергії, виробництво теплової енергії, води, очистка стоків, перевезення, шліфування валів тощо), готельні та адміністративні послуги.

До вирахувань з доходу належать:

- знижки (бонуси), надані покупцям;

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

- витрати на створення резерву сумнівних боргів щодо торгівельної заборгованості;
- інші вирахування.

Доходи поділяються на:

- Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- Інші операційні доходи;
- Інші фінансові доходи;
- Інші доходи.

Основними видами доходу товариства від реалізації товарів, робіт (послуг) є:

- дохід від продажу паперу, картону та інших виробів;
- дохід від продажу робіт та послуг допоміжних цехів.

Інший операційний дохід Товариства включає зокрема, але не виключно:

- доходи від купівлі – продажу іноземної валюти;
- доходи від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів утримуваних для продажу (в тому числі нематеріальних активів);
- дохід від оренди приміщення, обладнання, автомобілів та інше;
- доходи у вигляді штрафів, пені, неустойки та інших санкцій за порушення господарських договорів, що визнані боржником або щодо яких одержані рішення суду, арбітражного суду про їх стягнення, а також про суми з відшкодування зазнаних збитків;

доходи у вигляді сум відшкодування вартості раніше списаних оборотних активів, в тому числі сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості;

доходи від списання кредиторської заборгованості, що виникла в ході операційного циклу, по закінченні строку позовної давності;

доходи від безоплатно одержаних оборотних активів;

доходи у вигляді коригування від зменшення резерву сумнівних боргів.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманої винагороди або коштів, що повинні бути отримані від реалізації у ході звичайної діяльності товариства. Виручка від реалізації показується без ПДВ, вартості повернутих товарів, компенсацій та знижок.

Товариство визнає виручку від реалізації, якщо її суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання товариством майбутніх економічних вигід.

Дохід (виручка) визнається в разі, коли товариство виконало зобов'язання з передачі покупцеві товарів чи послуг (покупець підписав видаткову накладну, або акт виконаних робіт, або інше). Активи передані коли покупець отримав контроль над активом.

Товариство використовує 5 крокову модель визнання доходу відповідно до МСФЗ 15:

- Товариство та клієнт уклали угоду та взяли на себе зобов'язання виконати свої обов'язки за контрактом;
- Товариство ідентифікує всі окремі обов'язки та права за контрактом;
- Товариство ідентифікує ціну операції;
- Товариство розподіляє ціну угоди на всі товари чи послуги за контрактом;
- Товариство визначає виручку від реалізації.

Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт (послуг) визнається та відображається в обліку за відповідними первинними документами (видаткові накладні (для товарів) та акти виконаних робіт (наданих послуг)).

В бухгалтерському обліку дохід відображається в момент його виникнення, незалежно від дати отримання грошових коштів.

Інші фінансові доходи включають доходи, які виникають в ході фінансової діяльності підприємства, зокрема - дивіденди, відсотки отримані за строковими депозитними вкладками та інші (крім тих, що обліковуються в складі інших операційних доходів) та інших доходів від фінансової діяльності.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

До складу інших доходів товариства включаються доходи, які виникають в процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною та фінансовою діяльністю товариства: від зміни вартості фінансових інструментів, від реалізації фінансових інвестицій, від відновлення корисності активів, від неопераційної курсової різниці, від безоплатно одержаних активів та інші.

Витрати

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Облік витрат здійснюється на підставі первинних документів.

За економічними елементами витрати поділяють на матеріальні витрати, витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизацію, інші операційні витрати.

Товариство веде облік витрат за їх функціональним призначенням та виділяє витрати за економічними елементами.

Склад витрат:

- Собівартість реалізації (прямі виробничі та розподілені загальновиробничі витрати та понаднормативні витрати сировини).
- Адміністративні витрати.
- Витрати на збут.
- Інші витрати операційної діяльності.
- Фінансові витрати.
- Інші витрати.

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.

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.

До складу матеріальних витрат включається вартість сировини та основних матеріалів, що утворюють основу продукції, що виготовляється, купівельних напівфабрикатів та комплектуючих виробів, допоміжних та інших матеріалів, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат. Прямі матеріальні витрати зменшуються на вартість зворотних відходів, отриманих у процесі виробництва.

До складу прямих витрат на оплату праці включаються заробітна плата та інші виплати працівникам, зайнятим у виробництві продукції, виконанні робіт або наданні послуг, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат.

До складу інших прямих витрат включаються всі інші виробничі витрати, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат, зокрема відрахування на соціальні заходи, амортизація, втрати від браку, які складаються з вартості остаточно забракованої з технологічних причин продукції (виробів, вузлів, напівфабрикатів), зменшеної на її справедливую вартість, та витрат на виправлення такого технічно неминучого браку.

До складу загальновиробничих витрат включаються:

витрати на управління виробництвом (оплата праці апарату управління цехами, дільницями тощо; відрахування на соціальні заходи й медичне страхування апарату управління цехами, дільницями; витрати на оплату службових відряджень персоналу цехів, дільниць тощо);

амортизація основних засобів загальновиробничого (цехового, дільничого, лінійного) призначення;

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

амортизація нематеріальних активів загальновиробничого (цехового, дільничого, лінійного) призначення;

витрати на утримання, експлуатацію та ремонт, страхування, операційну оренду основних засобів, інших необоротних активів загальновиробничого призначення;

витрати на вдосконалення технології й організації виробництва (оплата праці та відрахування на соціальні заходи працівників, зайнятих удосконаленням технології й організації виробництва, поліпшенням якості продукції, підвищенням її надійності, довговічності, інших експлуатаційних характеристик у виробничому процесі; витрати матеріалів, купівельних комплектуючих виробів і напівфабрикатів, оплата послуг сторонніх організацій тощо);

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 здійснення технологічного контролю за виробничими процесами та якістю продукції, робіт, послуг);

витрати на охорону праці і охорону навколишнього природного середовища;

інші витрати (внутрішнє переміщення матеріалів, деталей, напівфабрикатів, інструментів зі складів до цехів і готової продукції на склади; нестачі незавершеного виробництва; нестачі і втрати від псування матеріальних цінностей у цехах; оплата простоїв тощо).

Виробничі витрати поділяються на постійні і змінні.

До змінних виробничих витрат належать витрати на обслуговування і управління виробництвом (цехів, дільниць), що змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно до зміни обсягу діяльності. Змінні виробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу, виходячи з фактичної потужності звітної періоду визначеного нижче обладнання.

До постійних виробничих витрат відносяться витрати на обслуговування і управління виробництвом, що залишаються незмінними (або майже незмінними) при зміні обсягу діяльності. Постійні виробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу при нормальній потужності. Нерозподілені постійні виробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення. Загальна сума розподілених та нерозподілених постійних виробничих витрат не може перевищувати їх фактичну величину.

Адміністративні витрати – це витрати, спрямовані на обслуговування та управління виробництвом:

загальнокорпоративні витрати, в тому числі організаційні витрати, витрати на проведення річних та інших зборів органів управління, представницькі витрати;

витрати на службові відрядження й утримання апарату управління підприємством (у тому числі витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, страхування адміністративного та іншого загальногосподарського персоналу);

витрати на утримання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів загальногосподарського використання (паливно-мастильні матеріали, стоянка, паркування легкових автомобілів, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);

витрати на благоустрій території;

винагороди за консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші професійні послуги;

амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;

витрати на врегулювання спорів у судах;

плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;

витрати на членство в асоціаціях та спілках;

послуги зв'язку та послуги у сфері інформатизації, у тому числі з використанням комп'ютерних систем, що розподіляються на апарат управління та інший адміністративний персонал;

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);

витрати на навчання та підвищення кваліфікації управлінського персоналу;

інші витрати загальногосподарського призначення (в тому числі благодійна допомога, спонсорство, витрати на охорону праці, відрахування на утримання профспілки, витрати на інші види страхування, оплата періодичних видань тощо).

Витрати на збут.

Витрати на збут – це витрати, які включають витрати, пов'язані з реалізацією товарів, виконанням робіт, наданням послуг (далі – збут):

витрати на пакувальні матеріали для затарювання товарів на складі готової продукції;

вартість зворотної тари, що прийшла в непридатність, та витрати на ремонт тари;

оплата праці та комісійні винагороди продавцям, торговим агентам та працівникам підрозділів, що забезпечують збут;

витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг), на передпродажну підготовку товарів;

витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг;

витрати на утримання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, пов'язаних зі збутом (страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);

витрати на транспортування, перевалку і страхування товарів, транспортно-експедиційні та інші послуги, пов'язані з транспортуванням продукції (товарів);

витрати на гарантійний ремонт і гарантійне обслуговування;

витрати на виплату роялті;

послуги зв'язку, послуги у сфері інформатизації, у тому числі з використанням комп'ютерних систем, що розподіляються на персонал підрозділів, які забезпечують збут;

інші витрати, пов'язані зі збутом.

Інші операційні витрати.

До цієї категорії належать:

витрати на дослідження і розробки;

собівартість реалізованих оборотних активів;

витрати на створення резерву сумнівних боргів;

витрати від знецінення, втрати та псування цінностей (включаючи уцінку активів до їх справедливої вартості);

визнані штрафи, пені, неустойки;

витрати від переоцінки активів, які обліковуються за справедливою вартістю;

суми податку на додану вартість за придбаними товарами (роботами, послугами), які не можуть бути включені до податкового кредиту товариством згідно чинного законодавства.

Інші операційні доходи:

дохід від переоцінки активів, які обліковуються за справедливою вартістю;

дохід від реалізації оборотних і необоротних активів;

дохід від операційної оренди активів;

одержані штрафи, пені, неустойки;

дохід від списання кредиторської заборгованості;

дохід від безплатно одержаних оборотних активів; страхові відшкодування;

інші доходи звичайної діяльності.

Фінансові витрати та доходи.

До фінансових витрат належать:

витрати на сплату відсотків за кредитами;

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

негативна неопераційна курсова різниця;
гарантійні забезпечення за кредитами;
збиток від операції купівлі-продажу іноземної валюти;
втрати від операційної курсової різниці;
інші фінансові витрати.

До фінансових доходів належать:

відсотки, отримані від розміщення фінансових активів;
позитивна неопераційна курсова різниця;
прибуток від операції купівлі-продажу іноземної валюти;
доходи від операційної курсової різниці;
інші фінансові доходи.

Інші доходи і витрати.

Це всі доходи і витрати, що виникають не в результаті операційної або фінансової діяльності.

До інших доходів належать: безоплатно отримані необоротні активи, вартість запасів, отриманих у результаті ліквідації необоротних активів, доходи від інвестиційного майна.

До інших витрат належать: витрати від списання необоротних активів та витрати, пов'язані з їх ліквідацією.

Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020 р., не застосувало достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації. Прогнозований (очікуваний) ступінь впливу опублікованих МСФЗ, поправок до них та інтерпретацій на наступні звітні періоди несуттєвий або відсутній.

Вплив змін валютних курсів

Відповідно до МСФО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» товариство у звіті про сукупний дохід за 2020 рік позитивні та негативні курсові різниці відображає розгорнуто.

37

4. Основні засоби, нематеріальні активи, інвестиційна нерухомість.

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуття за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Земельні ділянки	100	1742	-	-	-	-	-	-	-	-	-10	-	1732	-
Інвестиційна нерухомість	105	11907	5842	4391	-	-	-	-	381	-	-	-7	14298	4214
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівництво, споруди та передавальні пристрої	120	82723	43187	74994	-	-	433	433	4814	-	10	7	139294	49377
Машини та обладнання	130	318172	139143	49703	-	-	2393	1934	22239	-	-	-	343482	179470
Транспортні засоби	140	4999	4477	90	-	-	27	27	324	-	-	-	5042	4774
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	11441	7874	804	-	-	813	697	1213	-	-	-	11430	8392
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломірні необоротні матеріальні активи	200	83	-	310	-	-	-	-	-	-	-	-	393	-
Тимчасові (випускні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	431091	222347	132494	-	-	3470	3111	28993	-	-	-	539913	248429

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Надійшло основних засобів протягом року - 132494 тис. грн.

Основні засоби, які вибули протягом звітного періоду:

- первісна вартість 3670 тис. грн.
- знос (3111) тис. грн.

Нараховано амортизації (28993) тис. грн.

Відображення втрат від зменшення корисності основних засобів в звітності не проводилось через відсутність ознак можливого зменшення їх корисності.

Сума капітальних інвестицій в основні засоби та нематеріальні активи за рік склала 121130 тис. грн.

Протягом 2020 року було капіталізовано відсотки по кредиту в сумі 499 тис. грн по проекту «Будівництво цех ламінованого картону».

Первісна вартість переданих в заставу основних засобів - 337933 грн.

Первісна вартість переданих в оперативну оренду будівель і землі склала 11907 тис.грн., їх знос – 6216 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів – 54392 тис. грн.

5 . Запаси

Придбані або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

При відпуску запасів у виробництво, продажі та іншому вибутті їх оцінка здійснювалася за середньозваженим методом.

На 31.12.2020 запаси відображені за меншою з двох вартостей – чистою вартістю реалізації або справедливою вартістю. Вартість уцінених запасів на дату балансу склала 7035 тис.грн.

Сума переоцінки (дооцінка), що виникла за результатом перегляду справедливої вартості та чистої вартості реалізації за 2020 і відображена у фінансових результатах звітного року, склала: 367 тис.грн.

Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	46591	-	850
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1029	-	-
Тара і тарні матеріали	830	10822	-	-
Будівельні матеріали	840	1438	-	-
Запасні частини	850	3783	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	5206	-	-
Незавершене виробництво	890	3650	-	225
Готова продукція	900	14426	1442	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	86945	1442	1075

6. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Чиста реалізаційна вартість поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи(послуги) на кінець року становить 108807 тис.грн., в т.ч.:

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

заборгованість пов'язаних сторін- 49961 тис. грн.

Чиста реалізаційна вартість іншої поточної дебіторської заборгованості на кінець року становить 59 тис.грн.

До складу статті балансу “ Інша поточна дебіторська заборгованість” відносяться:

- Розрахунки за заробітною платою 39 тис.грн.
- Розрахунки за позиками виданими 6 тис.грн.
- Розрахунки інші 14 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами – 4485 тис.грн.

Аналіз чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги товариства представлений наступним чином:

За термінами погашення	тис. грн.
непрострочена	101 034
Прострочена:	
До 30 днів	5 788
31-60 днів	1 317
61-90 днів	265
91-120 днів	79
більше 120 днів	324
Всього	83831

39

Товариство застосовує індивідуальне оцінювання сумнівності по кожному контрагенту і в цій сумі визнаємо резерв, ставки не застосовуємо.

Система управління ризиками товариства відносить до кредитного ризику:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах товариства;
 - диверсифікацію структури дебіторської заборгованості товариства;
 - аналіз платоспроможності контрагентів;
 - здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах товариства простроченої дебіторської заборгованості.
 - Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.
 - Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.
 - Для мінімізації та контролю за валютними ризиками товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів.
 - Відсотковий ризик- це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок
- Рух резерву сумнівних боргів(торгівельна та інша):

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість			
у Звіті про фінансовий стан			
	31.12.2019	31.12.2020	
Дебіторська заборгованість покупців	86678	110621	
Резерв сумнівних боргів	-2847	-1814	
Разом:			

7. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банках.

Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан			
	31.12.2019	31.12.2020	
Гроші на банківських рахунках в українській гривні	12791	2693	
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	12864	18341	
Разом:	25655	21034	

8. Призначення та умови використання елементів власного капіталу.

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків товариство допускає можливість здійснення регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Станом на 31.12.2020 року статутний капітал зареєстрований та сплачений становить 333063,75 грн. Статутний капітал поділений на 1332255 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Членам виконавчого органу товариства належить 18 акцій. До осіб, яким належить більше 5 % акцій, відноситься корпорація "Weidmann Holding AG" (94,9999 % акцій).

Резервний фонд товариства використовується для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків та позапланових витрат. Товариство може використовувати кошти резервного фонду відповідно до Статуту товариства. Рішення про використання коштів фонду приймається Наглядовою радою товариства.

Управління капіталом товариства спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб товариства, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку товариства, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності товариства. Виконуючи ці заходи товариство намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

9. Забезпечення і резерви.

Протягом 2019 року здійснювалося створення та використання таких забезпечень і резервів:

Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	10286	9176	-	7915	-	-	11547
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Виплати працівникам при виході на пенсію короткотермінові	760	6521	401	-	998	1019	-	4905
Забезпечення матеріального забезпечення 13 зарплати	770	5800	6000	-	5270	530	-	6000
Резерв сумнівних боргів	775	3132	201	-	12	1225	-	2096
Разом	780	25739	15778	-	14195	2774	-	24548

В актуарних припущеннях визначення теперішньої вартості забезпечення виплати працівникам при виході на пенсію використано ймовірність плинності кадрів в залежності від віку. При розрахунку теперішньої вартості витрат враховане середньостатистичне зростання заробітної плати на 2,6 %. Ставка дисконтування застосована у розмірі 11 %, що менша за минулорічну на 2 %.

41

10. Зобов'язання поточні та довгострокові.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2020 р. представлені забезпеченням для виплат працівникам по закінченню трудової діяльності в сумі 2116 тис. грн.

Короткострокові кредити банків представлені заборгованістю за кредитом перед АТ «Райффайзен Банк Аваль» в розмірі 3908 тис. грн.

Довгострокові кредити банків представлені заборгованістю за кредитом перед АТ «Райффайзен Банк Аваль» в розмірі 95794 тис. грн. Інші довгострокові зобов'язання представлені заборгованістю перед Weidmann Holding AG в розмірі 180646 тис. грн.

Ставка визначена на рівні ринкової.

До статті "Інші поточні зобов'язання" відносяться:

Розрахунки за відсотками нарахованими.

11. Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові зобов'язання (мінус) та активи (плюс) представлені наступним чином:

Стаття	01.01.2020р.	Зміна за звітний період	31.12.2020р.
Основні засоби і нематеріальні активи	480	-115	365
Запаси	0		0
Резерв сумнівних боргів	730	-353	377
Забезпечення	564	-431	133
Всього	1 774	-899	875

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

12. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками, розрахунки з бюджетом, інша кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками, інші поточні зобов'язання в балансі товариства представлені наступним чином:

Кред. заборг. за товари, роботи, послуги	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки з вітч.постачальн.	-10 496 179,00	-5 895 987,37
Розрахунки з вітч.постачальн.-власн.БС	-1 009 967,55	-2 004 306,59
Розрахунки з іноз.постачальн.	-27 838 317,98	-19 368 753,89
Розрахунки з іноз.постачальн.	-577 816,64	-24 225,57
Розрахунки з іноз.постачальн.-власн.БС	-5 185 299,57	-508 093,59
Розрахунки з іноз.постачальн.	-136 946,46	-265,69
	-45 244 527,20	-27 801 632,70
Поточні зобов'язання по розрахунках:		
за авансами одержаними		
Розр.за аванс.одерж.	-262 881,82	-357 940,10
	-262 881,82	-357 940,10
З бюджетом		
Розрах.по прибут.подат.з гром.	-556 654,76	-735 786,87
Податок на нерухоме майно	-247 539,53	-115 788,18
Податок на землю	-171 108,42	-98 602,22
Військовий збір	-69 987,78	-61 315,33
Плата за водні ресурси	-266 121,86	-257 101,41
Збір за забр.навкол.навк.серед	-17 334,61	-24 056,89
Орендна плата за землю	-1 082,66	-1 085,31
Туристичний збір	-1 746,96	-793
	-356 273,87	-344 351,94
По страхуванню		
Нарахування ЄСВ на ЗП 37,66%	-992 139,08	-765 149,52
Нарахування ЄСВ з допомоги ТВП(тимчасова непрацезд	341 622,79	95 030,69
	-650 516,29	-670 118,83
З оплати праці		
Розрахунки за заробітн.платою	-3 046 996,38	-2 599 043,81
Розрахунки за іншими виплатами	-276 285,32	-101 187,05
	-3 323 281,70	-2 700 230,86
За внутрішніми розрахунками		
Внутрішні розрахунки - інша БС	-6 164 846,87	-1 087 433,97
Внутрішні розрахунки - інша БС	60 230,95	60 230,95
Внутрішні розрахунки - власна БС	-23 677 658,05	-15 023 865,81
Розрах.за нарах.відсотками	0	-599,07
Відрахування профх.	-83 052,60	-78 144,39
	-29 865 326,57	-16 129 812,29
Інші поточні зобов'язання		
Розрах.за нарах.відсотками	-12 377 957,44	-16 532 498,79
Розрах.з орг.і особ.за вик.док	-48 251,80	-51 076,59

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

13. Доходи і витрати

Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг – 634465 тис грн.

Сума доходу від звичайної діяльності, визнаного від договорів з клієнтами, визнається в момент часу переходу права власності на товар. Товариство не має договорів з клієнтами, відповідно до яких передача товарів, робіт чи послуг відбувається з плином часу.

Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	6702	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	18686	14593
Штрафи, пені, неустойки	470	-	553
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4554	21445
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	201
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1943
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	11426
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	30255	70978
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	75	626

Інші операційні доходи (29942 тис.грн.) мають таке наповнення:

- дохід від реалізації інших оборотних активів – 18686 тис. грн.;
- операційна оренда - 6702 тис. грн.;
- дохід від вивільнення резервів – 1782 тис.грн.
- дооцінка запасів – 1443 тис.грн.
- дохід від безоплатно отриманих активів - 1049 тис.грн.
- інші доходи – 280 тис. грн.

Інші фінансові доходи (30255 тис.грн.):

- дохід від курсових різниць – 30144 тис грн.;
- одержані відсотки - 111 тис грн.

Інші доходи в сумі 75 тис.грн. виникли в результаті оприбуткування запасів від ліквідації необоротних активів.

Інші операційні витрати (36591 тис.грн.):

- витрати на дослідження і розробку – 17623 тис грн.;

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

- собівартість реалізованих запасів –14593 тис грн.;
- сумнівні та безнадійні борги – 201 тис.грн.
- втрати від знецінення запасів – 1943 тис.грн.
- інші – 2231 тис. грн.
- Фінансові витрати (82404 тис. грн.):
- витрати на купівлю – продаж іноземної валюти – 781 тис. грн.;
- відсотки за позикою – 11426 тис. грн.
- втрати від курсових різниць – 70197 тис. грн.

До складу витрат за позиками включені відсотки за позикою корпорації “Weidmann Holding AG”, сума позики в євро, ставка відповідає рівню звичайних цін, що підтверджено дослідженнями в межах підготовки документації з трансфертного ціноутворення попередніх років. Протягом 2020 року відбувалося зниження ставки.

14. Податок на прибуток.

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

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

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань.

Відповідно до даних декларації про прибуток підприємства за 2020 р. товариство отримало збиток в сумі 4297 тис.грн. Податок на прибуток за фінансовим обліком визначається як добуток прибутку за фінансовою звітністю на ставку податку на прибуток 18 % .За результатами фінансового обліку збиток за 2020 рік становить 4640 тис.грн.

Різниця між сумою витрат з податку на прибуток за фінансовим обліком та сумою поточного податку на прибуток складається із постійних і тимчасових різниць.

Тимчасові різниці станом на 01.01.2020 р. становлять суму – 9855 тис. грн., станом на 31.12.2020 р. тимчасові різниці складають суму - 4859 тис. грн. Зміна тимчасових різниць – 4996 тис.грн. Ця сума є базою для визначення зменшення відстроченого податкового активу і має наступні складові:

- 1) на кінець звітного року залишкова вартість основних виробничих засобів становить:

за даними бухгалтерського обліку – 311605 тис. грн., за даними, що використовуються для визначення амортизації основних засобів за податковим законодавством, і, по яким може виникнути відшкодування витрат з податку на прибуток у майбутньому,- 313632 тис. грн. Різниця між визнаною у бухгалтерському обліку балансовою вартістю активу (311605 тис. грн.) і податковою базою цього активу (313632 тис.грн.) є тимчасовою різницею, що підлягає вирахуванню (2027 тис. грн.). Добуток тимчасової різниці, що підлягає вирахуванню, на ставку податку на прибуток визнається відстроченим податковим активом: $2027 \times 18\% = 364,9$ тис. грн.

2) на звітну дату забезпечення наступних витрат і платежів, відображені в бухгалтерському обліку на рахунках 47 становить 736 тис. грн, таким чином, відстрочений податковий актив складає: $736 \times 18\% = 132,5$ тис. грн.

3) станом на 31.12.2020 р. на рахунку 38 «Резерв сумнівних боргів» обліковується сума 2096,1 тис. грн., яка ще не включена до податкових витрат, та створює відстрочений податковий актив у сумі $2096,1 \times 0,18 = 377,3$ тис. грн.

- 4) Таким чином, загальна сума відстрочених податкових активів на 31.12.2020 р. дорівнює :

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

364,9+132,5+377,3=874,7 тис. грн.

Невизнаних податкових активів немає.

Збиток до оподаткування згідно бухгалтерського обліку 4640 тис. грн.

Об'єктоподаткування згідно податкової декларації з податку на прибуток за 2020 – (-4297) тис. грн.

Вплив відстрочених податкових активів(змiна за рік) – 899 тис. грн.

Фактичні витрати з податку на прибуток складають суму витрат за декларацією та зміною ВПА
=-773+899=126 (тис. грн). Очікувані витрати (-835) тис. грн. Різниця 961 тис. – постійні різниці.

Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	1774
на кінець звітнього року	1225	875
Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	899
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	899
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

45

15. Виправлення помилок.

За 2020 р. не було виправлень помилок за минулі періоди.

16. Інформація щодо пов'язаних сторін.

Пов'язаними сторонами товариства є:

Найменування/ПІБ	Кількість простих, іменних акцій
Корпорація Weidmann Holding AG	1 265 641
Wicor Americas Inc.	0
Weidmann Electrical Technology AG-France	0
Weidmann Electrical Technology Inc.	0
Weidmann Electrical Technology AG	0
Weidmann Whiteley Ltd.	0
Weidmann Systems International Ltd.	0
Taizhou Weidmann High Voltage Insulations Co. Ltd.	0
Weidmann Transformatör İzolasyon Sanayi İç ve Dış Ticaret A.Ş.	0
Weidmann Medical Technology AG	0
SC "Weidmann Malin Insulation Components"	0
Weidmann Izo-Prod d.o.o.	0
Weidmann Electrical Technology Canada Ltd.	0
Weidmann Tecnología Eléctrica de México S.A. de C.V.	0
Weidmann Tecnología Eléctrica Ltda.	0
Weidmann Electrical Insulating Systems (Shanghai) Co., Ltd.	0

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Weidmann Electrical Technology (Jiaxing) Co. Ltd.	0
Weidmann Diagnostic Solutions (Shanghai) Co., Ltd.	0
Weidmann Systems International Inc.	0
Govik Electricals Pvt. Ltd.	0
Weidmann Medical Technology North America	0
Weidmann Technologies Deutschland GmbH	0
Weidmann Electrical Technology Netherlands BV	0
P+P Holding AG	0
Юрг Брунер	0
Суттер Марсель	0
Покотило Вячеслав Григорович	4
Волга Ігор Анатолійович	0
Пономаренко Віктор Дмитрович	3
Костюченко Андрій Андрійович	4
Бояршин Іван Миколайович	1
Прокопенко Валентина Василівна	7
Швидун Олександр Володимирович	3
Головатчик Сергій Севастьянович	0
Шипілов Юрій Геннадійович	0
Онищенко Сергій Олександрович	0

За 2020 р. та станом на кінець звітного періоду Товариство мало операції та заборгованості з такими пов'язаними сторонами :

- корпорація "Weidmann Holding AG" (Швейцарія), акціонер (94.999906 % корпоративних прав);
- ДП "Вайдман Малин Ізоляційні Компоненти" (Україна);
- Weidmann Electrical Technology AG (Швейцарія);
- Weidmann Electrical Technology Inc. /USA-St. Johnsbury;
- Weidmann Transformatör İzolasyon Sanayi İç ve Dış Ticaret A.Ş. (Турція);
- Weidmann Whiteley Ltd. / GB-Pool-in-Wharfedale;
- Weidmann Transformer Supplies BV /Netherlands;
- Weidmann Electrical Technology (Jiaxing) Co., Ltd;
- Weidmann Izo-Prod d.o.o. (Хорватія),

та фізичними особами-провідним управлінським персоналом, який безпосередньо або опосередковано має повноваження та є відповідальним за планування, управління та контроль діяльності товариства: члени правління, члени Наглядової ради та головний бухгалтер.

У фінансовій звітності товариства станом на 31.12.2020 р. міститься наступна інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами.

Баланс:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 49961 тис. грн. ;
- інші довгострокові фінансові зобов'язання – 180646 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, роялті - 36114 тис. грн.;
- розрахунки за нарахованими відсотками по кредиту – 12378 тис. грн.;
- забезпечення виплат персоналу (резерв на відпустки та короткотермінові забезпечення по закінченні трудової діяльності провідному управлінському персоналу (рах. 471) – 1685,57 тис. грн;
- розрахунки за заробітною платою провідному управлінському персоналу (рах. 66) – 242,33 тис. грн.;

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

-інші довгострокові зобов'язання -(забезпечення по закінченні трудової діяльності провідному управлінському персоналу (рах. 55)- 54,26 тис. грн. з терміном погашення:

4,48 тис. грн. – 8 років

22,13 тис. грн. –14 років

27,64 тис. грн. – 5 років

Звіт про фінансові результати:

- чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг – 332572 тис. грн.;

- інші операційні доходи(надані послуги, операційна оренда) – 7942 тис. грн.;

- інші операційні витрати, адміністративні та витрати на збут (витрати за ліцензійними платежами, управлінські послуги та інше) – 25747 тис. грн.;

- витрати за відсотками по кредиту – 11384 тис. грн.;

- витрати на оплату праці провідному управлінському персоналу – 9221,94 тис. грн.

17. Звітність за сегментами.

Товариство розкриває інформацію щодо операційних сегментів, які відповідають будь-якому з таких критеріїв: його дохід, відображений у звітності, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10 % (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів, абсолютна величина відображеного в звітності прибутку становить 10 % (або більше) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів; його активи становлять 10 %(або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

"Інформація за сегментами"

за 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		виробництво паперу, картону, інші виробы												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	617431	593676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23736	23856	641167	617532
з них:	011	617431	593676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17034	16104	634465	609780
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6702	7752	6702	7752
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75	171	75	171

Приватне акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика-Вайдманн»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	617431	593676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23811	24027	641242	617703
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	53495	63329	53495	63329
з яких:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	23240	27113	23240	27113
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	30255	36216	30255	36216
Виразування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	617431	593676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77306	87356	694737	681032
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	504056	532015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15467	4557	519523	536572
з яких:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	504056	532015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15467	4557	519523	536572
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23913	25264	23913	25264
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36320	36649	36320	36649
Інші операційні витрати	110	17623	25375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18968	20126	36591	45501
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82404	25472	82404	25472
з яких:																	
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82404	25472	82404	25472
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626	839	626	839
Усього витрат звітних сегментів	140	521679	557390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177698	112907	699377	670297
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	899	2448	899	2448
з яких:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	899	2448	899	2448
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Виразування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	521679	557390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178597	113355	700276	672745
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	95752	36286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153887	-88880	-58135	-52594
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	95752	36286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-101291	-27999	-5539	8287
5. Активні звітних сегментів	200	462164	329770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49677	38934	511841	368704
з яких:																	
Основні засоби	201	275134	176368	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36470	32372	311604	208740
Запаси	202	80332	70524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6613	1514	86945	72038
Дебіт. заборг. за виданими авансами	203	1452	1890	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3033	2205	4485	4095
Дебіт. заборг. за тов., роб., посл.	204	105246	80988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3561	2843	108807	83831
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	57253	36984	57253	36984
з яких:																	
Грошові кошти	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	21034	25655	21034	25655
Інші активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	36219	11329	36219	11329
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	462164	329770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106930	75918	569094	405688
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з яких:																	
	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	398728	229526	398728	229526
з яких:																	
Пенсійні зобов'язання	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	2116	3094	2116	3094
Зобов'язаність за кредитом	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	280348	137394	280348	137394
Інші поточні зобов'язання	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	28728	28522	28728	28522
За товари, роботи, послуги	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	87536	60516	87536	60516
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398728	229526	398728	229526
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

Показники за допоміжними звітними **географічним збутовим** сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Експорт		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	170421	193179	464044	416601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	569094	405688
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

18. Договори оренди.

Товариство є стороною договору (орендарем) постійного користування земельною ділянкою, укладеного з Малинською міськрадою. За умовами договору передача в оренду земельної ділянки здійснена на 25 років і може бути подовжена за згодою сторін. Право власності на земельну ділянку залишається за територіальною громадою міста, жодних об'єктів майна на ділянці не розташовано. Нормативна оцінка землі складає 433 тис. грн. Сума орендних платежів на рік складає 12992,28 грн.

Товариство розцінило, що теперішня вартість активу з права користування за договором за 25 років оренди становитиме 109 тис. грн., що не перевищує встановленого п. 1.7 Облікової політики порогу суттєвості, у зв'язку з чим прийнято рішення про недоречність відображення даної операції у балансі та звіті про фінансові результати.

19. Події після дати балансу

На думку керівництва, відсутні події після дати балансу, які б могли значним чином вплинути на поточну балансову вартість активів та зобов'язань у фінансовій звітності або на їх класифікацію.

20. Умови здійснення діяльності Товариства.

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, високу інфляцію і високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці.

Протягом 2020 року відбулось падіння обмінного курсу української гривні по відношенню до основних іноземних валют.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється.

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

21. Управління фінансовими ризиками.

Товариством впроваджено систему управління ризиками (далі – СУР).

До заходів з мінімізації впливу загального фінансового ризику (ризiku банкрутства) СУР Товариства відносить контроль за фінансовим станом, якістю його активів, структурою капіталу.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

До заходів з мінімізації впливу ризику персоналу як складової операційного ризику СУР Товариства відносить:

- виважену політику підбору кваліфікованих кадрів, зокрема встановлення жорсткіших критеріїв відбору персоналу та додаткових вимог до його кваліфікації та дисциплінованості;
- регулярне проведення навчання та підвищення кваліфікації персоналу;
- забезпечення обмеження доступу до інсайдерської інформації та інформації з обмеженим доступом;
- перевірку правомірності та безпомилковості проведених операцій (внутрішній операційний контроль);
- чітке розмежування повноважень та обов'язків окремих структурних підрозділів, а також окремих працівників у складі підрозділу, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників;
- контроль за дотриманням визначених відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників повноважень та обов'язків, зокрема з використанням створеної системи внутрішнього аудиту (контролю);
- використання внутрішніх інструкцій товариства, що регламентують порядок взаємодії окремих структурних підрозділів установи між собою у процесі здійснення діяльності з управління активами (облікові політики та документообіг);
- використання процедур вирішення корпоративних та особистих конфліктів, зокрема елементів корпоративного управління.

До заходів з мінімізації впливу інформаційно-технологічного ризику як складової операційного ризику СУР Товариства відносить:

- використання надійних технічних, програмних, інформаційних, технологічних систем і засобів комунікації та зв'язку, які відповідають кількості, складності та обсягу операцій товариства;
- забезпечення безперебійного функціонування програмно-технічних засобів та обладнання, за допомогою яких здійснюється операційна діяльність установи, у тому числі безперебійного електроживлення;
- застосування засобів захисту інформації на всіх етапах її обробки та зберігання;
- дублювання та архівування інформації (резервне копіювання);
- організацію контролю доступу до інформації та приміщень товариства сторонніх осіб.

До заходів з мінімізації впливу правового ризику як складової операційного ризику СУР Товариства відносить:

- чітке розмежування повноважень та відповідальності між органами управління, посадовими особами, окремими структурними підрозділами та працівниками товариства, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників;
- своєчасне інформування структурних підрозділів та працівників товариства про зміни у законодавстві, а також у внутрішніх документах товариства;
- розробку типових форм договорів та інших документів;
- попередження порушень вимог нормативно-правових актів Товариством, зокрема за допомогою створеної системи внутрішнього аудиту (контролю).

До заходів з мінімізації впливу ризику втрати ділової репутації (репутаційного ризику) СУР товариства відносить:

- регламентування внутрішніх процедур товариства;
- впровадження стандартизованих процедур розгляду скарг та претензій щодо діяльності товариства з боку клієнтів та контрагентів;
- регламентування правил поведінки з клієнтами;
- попередження порушень товариством вимог законодавства;

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

- активні контакти із засобами масової інформації, особливо у разі суттєвих подій, що впливають на репутацію товариства.

До заходів з мінімізації впливу стратегічного ризику СУР Товариство відносить:

- вибір Товариством виваженої бізнес-стратегії;
- контроль за послідовним впровадженням стратегічних цілей, завдань та управлінських рішень на всіх організаційних рівнях товариства;
- підвищення рівня кваліфікації керівників усіх рівнів;
- забезпечення відповідності оперативних планів діяльності товариства її стратегічним цілям та завданням.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

СУР Товариства відносить до кредитного ризику:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах товариства;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості товариства;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок

Ризик ліквідності

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

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

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ,
підготовленої відповідно до МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

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

Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків товариство допускає можливість здійснення регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, збиток товариства склав 5539 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року поточні активи товариства перевищують його поточні зобов'язання на 136 443 тис. грн.

22. Непередбачені зобов'язання

Страхове покриття згідно договорів страхування товариства складає:

- пов'язане з володінням, користуванням і розпорядженням майном та збитками від перерви господарської діяльності на суму 1 921 664 017 грн.;
- пов'язане з відшкодуванням шкоди, що була завдана життю, здоров'ю та майну третіх осіб на суму 163 111 800 грн.
- пов'язане з захистом відповідальності застрахованих посадових осіб та товариства щодо претензій третіх сторін, включаючи витрати на судовий захист, на суму 55 288 400 грн.

Протягом 2020 року ПрАТ "Вайдманн-МПФ" було стороною судової справи № 906/484/20, яка розглядається Господарським судом Житомирської області, про визнання банкрутом КП «Малінтеплоенерго». Сума заявлених вимог: 699 167,73 грн. – заборгованості, 4236 грн. – сплата судового збору.

52

23. Інші питання.

Протягом року, що минув, товариством через нерозподілений прибуток проведено витрати минулих періодів на суму – 267 тис.грн.

24. Затвердження фінансової звітності

Дата до затвердження Загальними зборами акціонерів до випуску фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2020, 28 квітня 2021 року.

Голова правління

Головний бухгалтер



І.А. Волга

С.О. Онищенко

Звіт
про управління ПрАТ “Вайдманн-МПФ”
за 2020 рік

Зміст

I. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	2
II. Результати діяльності	5
III. Ліквідність та зобов'язання	9
IV. Екологічні аспекти	13
V. Соціальні аспекти та кадрова політика	14
VI. Ризики	15
VII. Дослідження та інновації	17
VIII. Фінансові інвестиції	18
IX. Перспективи розвитку	18
X. Звіт про корпоративне управління	20

I. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Повна назва:

Приватне акціонерне товариство “Малинська паперова фабрика-Вайдманн”

Скорочена назва: ПрАТ “Вайдманн-МПФ”

Юридична адреса: вул. Приходька, буд. 66, м. Малин, Житомирська обл., 11602

Код ЄДРПОУ: 00278735

ПрАТ “Вайдманн-МПФ” – підприємство зі 150-річною історією, яка розпочалася в 1871 році з типового, на ті часи, виробництва паперу для “письма та паління”. Фабрика розташувалася в Малині – невеличкому містечку поблизу Києва. На початку XX століття виробництво паперу становило близько 1 500 тон в рік, а продукція підприємства отримала низку нагород на престижних торговельних виставках та ярмарках.

У 30-і роки минулого століття фабрика розпочала виробництво конденсаторного паперу – дуже тонкого та хімічно чистого ізоляційного матеріалу товщиною від 8 до 20 мікрон для електrolітичних конденсаторів. У 60-х роках на фабриці була проведена масштабна реконструкція: було збудовано нові приміщення цехів, встановлено потужніші папероробні машини. Завдяки цьому значно зросли об’єми виробництва: в наступному десятилітті підприємство стає одним з найбільших виробників конденсаторного паперу в Європі.

Протягом двох останніх десятиліть XX століття, завдяки встановленню двох папероробних машин з похилими сітками та картоноробної машини, фабрика розпочала виробляти нові види продукції, у тому числі фільтрувальний папір, неткані матеріали, картон для силових трансформаторів, різноманітні види електроізоляційного паперу, цигарковий папір, папір-основу для ламінування і пакування харчових продуктів.

У 1994 році підприємство трансформується у Відкрите акціонерне товариство «Малинська паперова фабрика», а у 2000 році компанія стає членом міжнародної групи Weidmann – світового лідера з виробництва високовольтної ізоляції для силових трансформаторів.

Підприємство сертифіковане у відповідності з міжнародними стандартами ISO 9001. ISO 14001 та ISO 45001, є членом Житомирської Торгово-промислової палати, Європейської Бізнес Асоціації та асоціації українських підприємств целюлозно-паперової галузі «УкрПапір».

Сьогодні на підприємстві працює п'ять технологічних ліній, на яких виробляється трансформаторний картон, електроізоляційний папір для силових кабелів і трансформаторів, а також інші види паперу для різноманітного промислового застосування, у тому числі для упаковки, фільтрації, шпалер.

Організаційну структуру ПрАТ “Вайдманн-МПФ” складають: Загальні збори; Наглядова рада; Правління; Група з продажу; Департамент управління ланцюгом поставок: відділ адміністрування замовлень та планування ресурсів, відділ закупок, відділ логістики, транспортний цех, склад; Адміністративно-правовий департамент: відділ управління персоналом, юридичний відділ, відділ охорони праці, служба безпеки, канцелярія, , менеджер із зав’язків з громадськістю та пресою, менеджер з адміністративної діяльності, готель; Департамент фінансів та обліку: бухгалтерія, відділ управлінського обліку, фінансовий відділ, відділ інформаційних технологій і зв’язку; Департамент якості: відділ технічного контролю, метрологічна служба, відділ стандартизації та якості, менеджер з екології; Виробничий центр: цех 5, цех 6, відділ головного механіка, відділ головного технолога, ремонтно-механічний цех, ремонтно-будівельна дільниця, конструкторське бюро, відділ головного енергетика, електроцех, цех КВПІА, котельний цех, цех ВОС, Центр розвитку та досліджень: відділ розвитку, Група з операційної досконалості: менеджер з постійного вдосконалення, менеджер з управління проектами.

Середня кількість працюючих осіб в компанії ПрАТ “Вайдманн-МПФ” за звітний період становить 476 осіб.

Опис діяльності та стратегії ділової активності підприємства

Економічні умови діяльності

Економічна ситуація 2020 року, в основному, характеризується впливом наслідків пандемії коронавірусу.

Внаслідок пандемії та введених карантинних заходів падіння українського ВВП за даними Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства в першій половині 2020 року склало 6,5%. За прогнозом Національного банку України (НБУ) падіння ВВП у 2020 року може скласти мінімум 6%. У той же час, за оцінкою МВФ, українська економіка зменшиться за підсумками 2020 року на 8,2%. Карантин обрушив різко погіршилися споживчі настрої, майже зупинив суттєво скоротилась діяльність декількох галузей – роздрібна торгівля, готельний та ресторанний бізнес, авіаперевезення. Зменшилися обсяги надходжень до бюджету. Внаслідок введення карантину українські компанії заморозили інвестиції та виробничі ланцюжки. Більшість секторів пережили найсильніший спад у квітні та лише трохи оговталися у травні. Транспорт постраждав найсильніше з

усіх та, незважаючи на послаблення карантину, не відновився. Машинобудування – другий «антилідер» – у травні показало лише незначно вищий за квітневий результат, як і паливна та металургійна промисловість. Споживання енергії в харчовій промисловості знизилося у травні сильніше, ніж у квітні. Хімічна та нафтохімічна промисловість на фоні падіння цін на основну сировину – нафту та газ, навпаки, наростили обсяги споживання електроенергії протягом квітня та травня.

Разом з тим, Україна зіткнулася і з рядом викликів протягом 2020 року, зокрема:

Економічна блокада ОРДЛО. Результатом стало збільшення залежності України від імпорту енергоресурсів, у першу чергу вугілля, зміна співвідношення потужностей різних типів електростанцій, яке надмірно перевищило допустимі навантаження на деякі з них. Політична та економічна агресія з боку Росії, що суттєво вплинуло на економічну ситуацію підприємств України, які мали усталені виробничі зв'язки в цьому регіоні.

Негативний торговельний баланс. Асиметрії у зовнішній торгівлі, недостатнє лобювання національних інтересів, труднощі сертифікації продукції вимагають подальшого проведення реформ і посилення потенціалу для забезпечення стійкого зростання України.

Недосконалість банківського сектору. У 2020 році тривали тенденції щодо скорочення кількості банків, що призвело до додаткового навантаження на Фонд гарантування вкладів, відбувалось збільшення кількості проблемних кредитів. Також, доступ до фінансових ресурсів все ще залишався обмеженим.

Огляд світового ринку паперово-картонної продукції

Сьогодні світова паперова промисловість виробляє більш як 600 видів паперу і картону, які мають різні властивості і широке використання.

У залежності від призначення папір поділяють на 9 груп, які в свою чергу поділяють на підгрупи:

- Папір для друку. Включає в себе газетний, друкарський, офсетний, для глибокого друку, ілюстраційний, обкладинковий, форзацний, картографічний, обкладинковий, етикетковий;
- Декоративний папір. До цієї підгрупи відновиться папір, що має пофарбовану гладку або креповану поверхню. Такий папір використовується для оздоблення книжкових палітурок та для оформлення книжково-журнальної продукції;
- Письмий і зошитовий, для креслення, малювання;
- Електроізоляційний папір. Можна віднести електроізоляційний папір, кабельний, конденсаторний в бобінах, телефонний, просочений;
- Для ручного і машинного пакування продуктів і різних виробів. Включає в себе етикетковий папір, підпергамент, мішковий, шпагатний, вологотривкий і пакувальний високоміцний папір, папір для цигарок і сигар, крепований папір;
- Світлочутливий. До цієї підгрупи можна віднести світлочутливий папір, діапозитивний світлочутливий та фотографічний.
- Технічний різного призначення - спеціальний технічний, для діаграм, пергамін для паперової натуральної кальки та пакування харчових продуктів;
- Папір-основа для приладів, фотопаперу, парафінування;
- Фільтрувальний - спеціальний, лабораторний, для нафтопродуктів.
- Листовий папір одержують на спеціальному формному циліндрі, а рулонний - у вигляді нескінченного полотна.

Картон в залежності від призначення поділяють на 7 груп:

- Таропакувальний - тарний (включаючи папір для гофрування) коробковий, сірниковий;
- Для легкої і поліграфічної промисловості - палітурний різних марок, квитковий, галантерейний, пакувальний, шкірокартон (взуттєвий), пресшпан;
- Технічний різного призначення – електроізоляційний, для радіоприймачів, домашніх холодильників;
- Будівельний - покрівельний, для ринв, будівельний «енсоніт», теплоізоляційний «ТІМ», облицювальний;
- Фільтрувальний - для фільтрації вин, пива, дизельного палива, повітря, води, медичних препаратів, протипиловий;
- Для автомобільної промисловості - оббивальний, водостійкий, термоізоляційний (термошумоізоляційний, каркасний);
- Картони інші

Результати галузі в 2020 році

На європейських ринках останні роки попит на папір і картон падав або стагнував, в результаті чого ціни зменшувались. Виробники, для того, щоб збільшити прибутковість, закривали збиткові виробництва, що дало обґрунтовані можливості для збільшення цін.

Невизначеність у світовому макроекономічному розвитку та економічні уповільнення темпів зростання у країнах, що розвиваються, очікувана ринкова потреба в паперовій промисловості залишається слабкою, і це спричиняє тиск на промисловість в цілому.

Основні гравці глобального ринку паперово-картонної продукції

Основними гравцями глобального ринку паперово-картонної продукції є міжнародні компанії: International Paper Company, Kimberly-Clark Corporation, Svenska Cellulosa Aktiebolaget SCA та Stora Enso Oyj. Чимало компаній є географічно диверсифікованими та працюють на ринках Європи, Америки та Азії, що робить їх менш вразливими до мінливості доходів в окремому регіоні.

Сучасний стан українського ринку паперово-картонної продукції

Українська целюлозно-паперова промисловість сьогодні – це більше 100 підприємств, що здійснюють виробництво і переробку паперу й картону

Конкурентне середовище

Найбільшими підприємствами целюлозно-паперової промисловості є Ізмаїльський, Київський, Малинський, Жидачівський картонно-паперові комбінати.

ПрАТ «Київський картонно-паперовий комбінат» – одне з найбільших підприємств Європи з випуску картонно-паперової продукції, є частиною австрійської компанії Pulp Mill Holding. У загальному випуску целюлозно-паперової продукції в Україні частка комбінату складає близько 30%. Основною сировиною для виробництва є макулатура. Потужність з переробки вторинної сировини становить понад 1 500 тонн на добу. Основні виробництва: картонне виробництво з випуску пакувальних крейдованого і некрейдованого картону, тарного картону, включаючи папір для гофрування, загальною потужністю 240 тис. тонн картону на рік; паперове виробництво з випуску паперу-основи для товарів санітарно-гігієнічного призначення масового споживання, а також готових паперових виробів: рулонів туалетного паперу, серветок, рушників, загальною потужністю 70 тис. тонн паперу-основи на рік; завод гофротари.

ПАТ «Жидачівський картонно-тарний комбінат» - це інтегрований комплекс з виробництва упаковки і паперово-картонних матеріалів і виробів. Разом з Ізмаїльським целюлозно-картонним комбінатом входить до складу концерну «Основа-Папір». До складу структури також увійшла група компаній «Вторма», головним видом діяльності якої є заготівля макулатури для переробки на комбінатах.

За обсягами доходів від основної діяльності, потенційними конкурентами МПФ Вайдманн можуть виступати ТОВ «Український папір» та ТОВ «Дунапак Таврія».

ТОВ «Український папір» працює з 1998 року і зараз є одним з лідерів у виробництві касової стрічки, факс-паперу, паперових рулонів для принтера. Підприємство має 23 філії майже у всіх обласних центрах України. Також компанія пропонує папір різного ґатунку для друку: папір газетний, офсетний, самокопіювальний, термопапір, крафт папір, крейдований папір в рулонах будь-якого формату та щільності.

ТОВ «Дунапак Таврія» - підприємство, яке входить до складу групи компаній Prinzhorn Holding. Підприємство розпочало свою діяльність у 2012 році на території Херсонської області та займається виробництвом гофрокартонної упаковки.

Таким чином, проаналізовані вище компанії можна вважати конкурентами МПФ Вайдманн за масштабами діяльності, але, враховуючи відмінності процесів виробництва та видів продукції, що виробляється, такі компанії не можна вважати прямими конкурентами МПФ Вайдманн.

Результати діяльності галузі та фактори, що впливають на стан галузі

Серед факторів, які впливають на стан даної галузі, слід зазначити коливання валютних курсів, збільшення витрат на енергоносії, транспортні витрати та вартість сировини, а також вплив ринків, що розвиваються.

Діяльність підприємств целюлозно-паперової промисловості залежить від коливань курсів валют, оскільки компанії можуть нести витрати (на закупівлю сировини) у іноземній валюті. Зміна курсів іноземних валют істотно впливає на фінансові результати компаній даної галузі.

Протягом останніх років ціни на енергоносії в Україні є нестабільними та мають тенденцію до зростання. Беручи до уваги, що підприємства целюлозно-паперової продукції і пакувальної промисловості є крупними

споживачами енергоресурсів, дане підвищення цін серйозно впливає на фінансові результати цих підприємств. Таким чином, компанії прагнуть зменшити витрати, вживаючи заходів щодо зниження енергоспоживання.

Фактори, що впливають на формування попиту на продукцію ПрАТ “Вайдманн-МПФ”

Попит на ізоляційний картон та папір для трансформаторів здебільшого знаходиться під дією наступних факторів: рівень виробництва/споживання електроенергії та обсяги виробництва трансформаторів.

При цьому на результати діяльності компанії також здійснювали вплив наступні фактори: вартість електроенергії для промислового споживання, вартість транспортування та наявність сировинної бази (у тому числі обсяг імпорту). З іншого боку, порівняно низькі витрати на робочу силу, обмежене державне регулювання у сфері охорони навколишнього середовища роблять Україну потенційно привабливим ринком для здійснення діяльності із виробництва ізоляційного паперу та картону.

Глобальний ринок трансформаторів

Споживачами ізоляційного картону та паперу та інших матеріалів для трансформаторів є світові виробники трансформаторів. Найбільшими світовими виробниками трансформаторів є ABB, CG, General Electric, Schneider Electric та Siemens.

Серед основних драйверів ринку можна виділити:

- Збільшення популярності та вагомості альтернативної енергії у світі
- Зростання попиту на електроенергію
- Вдосконалення і розвиток технологій
- Реконструкція старіючої інфраструктури
- Збільшення інвестицій в інтелектуальні світові мережі та енергетичні системи.

Більше того, зростаючі інвестиції в інфраструктуру передачі та розподілу електроенергії та масштабні інвестиції в інтелектуальні мережі та енергетичні системи на глобальному рівні продовжать стимулювати світовий ринок глобального ринку трансформаторів протягом прогнозного періоду.

Прогнозується, що світовий ринок трансформаторів досягне обсягу 9,06 млрд. дол. США до 2022 року, що зросте на 4,35% у порівнянні з 7,27 млрд. дол. США в 2017 році.

Крім цього, прогнозується, що у період з 2018 по 2021 рік ринок зростатиме із середньорічним темпом приросту у 7,16% та досягне 31,237 млрд дол. США у 2021 році. 54% прогнозованого зростання вартості припадатиме на Азійсько-Тихоокеанський регіон.

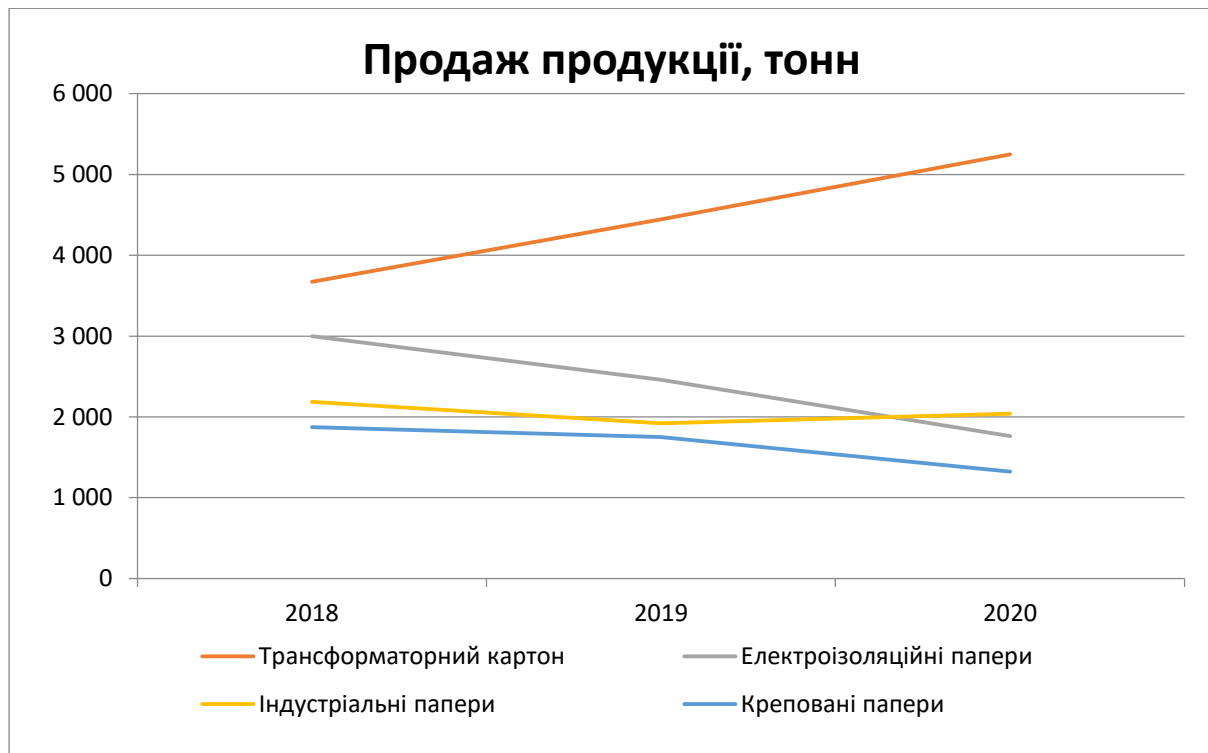
5

II. Результати діяльності

ПрАТ “Вайдманн-МПФ” здійснює виробництво та реалізацію ізоляційного паперу та картону для трансформаторів, тому результати діяльності компанії значним чином залежать від динаміки попиту на ринку трансформаторів.

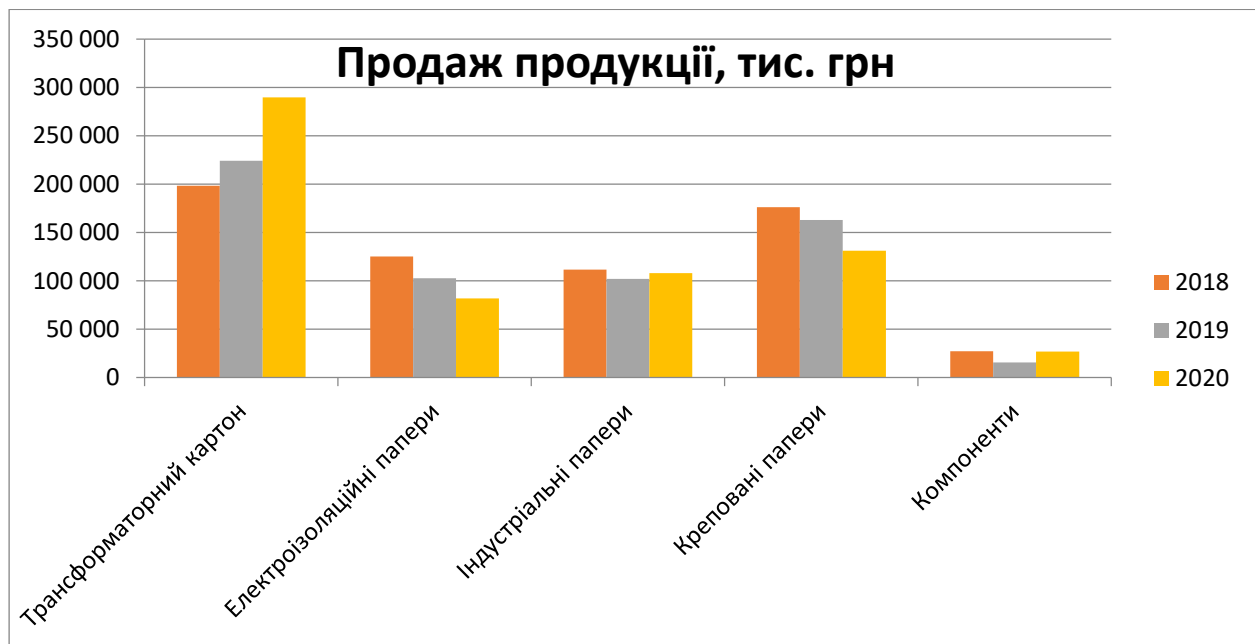
Результатів діяльності товариства за 2020 рік відображені в динаміці за останні 3 роки продажу продукції, завантаження основних виробничих ліній, рівень інвестицій, а також операційний результат компанії.

Продажі товариства в натуральних показниках (тонах) по продуктам трансформаторний картон та індустріальні папери протягом 2020 року мали тенденцію на збільшення на відміну від продуктів електроізоляційні та креповані папери, які продовжили зменшуватись.



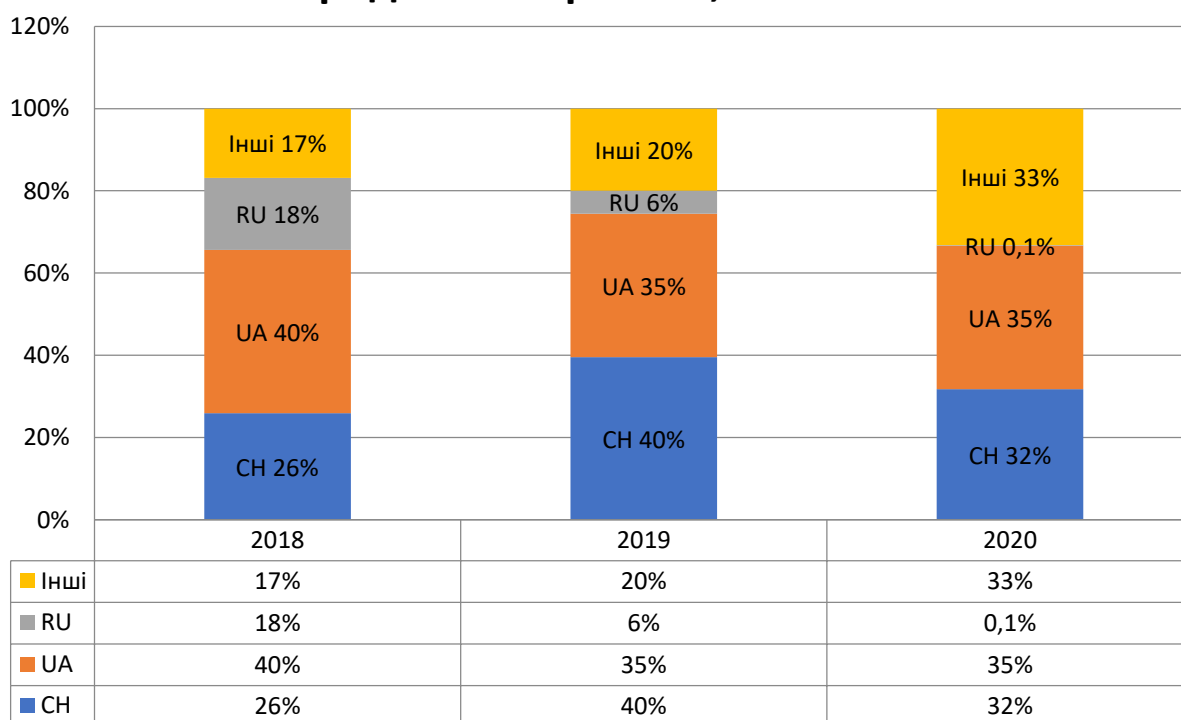
Зменшення продажу паперів, відбулось в основному через введення санкцій з боку Росії, що призвело до неможливості продажу продукції російським компаніям.

6



Щодо продажу, в порівнянні з попереднім роком, ситуація дещо покращилась, адже ми мали зростання замовлень на трансформаторний картон та компоненти з боку Швейцарії та інших країн, проте по інших продуктах продажі дещо знизились, що пояснюється суворою конкуренцією на ринку ізоляційних продуктів та майже стабільними цінами по кожній групі.

Продажі по країнам, %

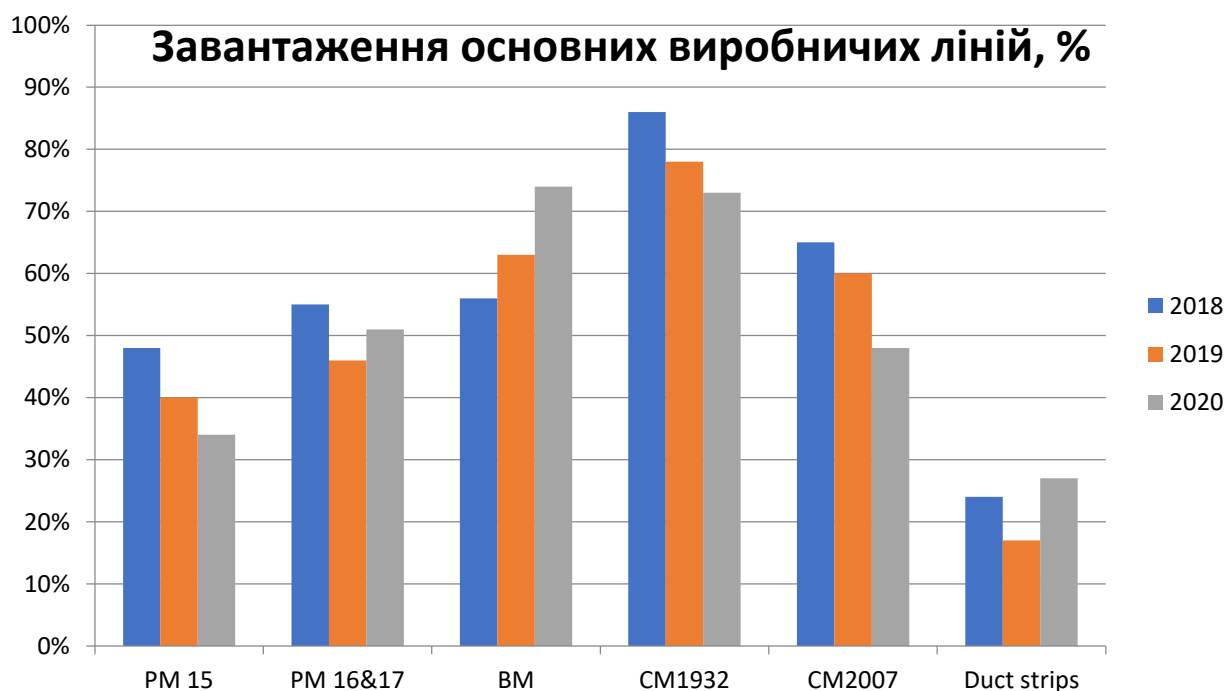


Протягом 2020 року спостерігалось збільшення завантаження на лінії з виробництва картону та компонентів.

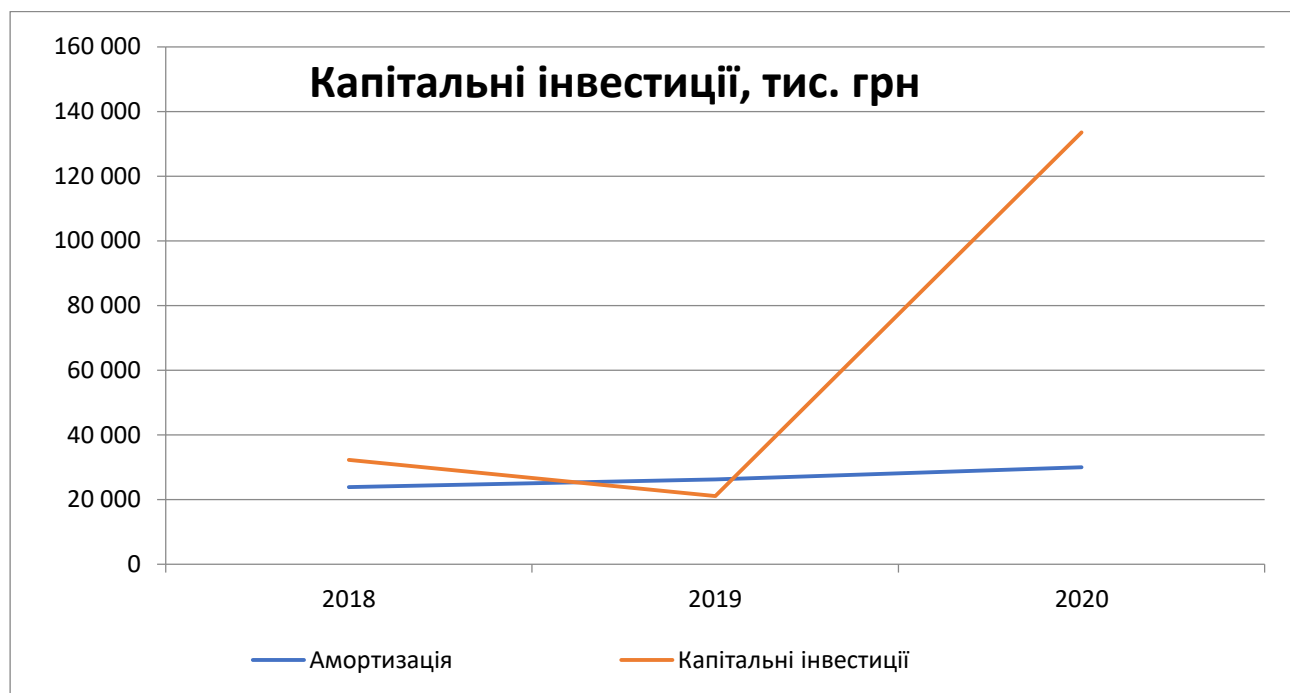
7

На інших виробничих лініях спостерігається зниження завантаження потужностей. Однак, якщо не враховувати фактор санкцій, загальна тенденція свідчить про більш-менш стає завантаження основних виробничих ліній.

Завантаження основних виробничих ліній, %



В 2020 році капітальні інвестиції в товаристві значно перевищили розміри амортизації. Це пов'язано з початком реалізації проекту організації виробництва ламінованого картону та компонентів із ламінованого картону.



8

Протягом 2020 року операційний результат значно збільшився, що в основному пов'язано із збільшення продажів електроізоляційних картонів та збереженням попиту на індустріальні папери.



III. Ліквідність та зобов'язання

Звітна інформація товариства щодо поточного стану та змін протягом 2020 року активів

Актив, тис. грн.:	На початок року	На кінець року
АКТИВ:	405688	569094
Необоротні активи, в т.ч.:	210514	312479
- Основні засоби	202479	305795
- Інвестиційна нерухомість	6065	5691
- Нематеріальні активи	196	118
Відстрочені податкові активи	1774	875
Оборотні активи, в т.ч.:	195174	256615
- Запаси та готова продукція	72038	86945
- Дебіторська заборгованість за реалізовану продукцію	83831	108807
- Дебіторська заборгованість за розрахунками	13650	39829
- Гроші та їх еквіваленти	25655	21034

а також пасивів

Пасив, тис. грн.:	На початок року	На кінець року
ПАСИВ:	405688	569094
Власний капітал, в т.ч.:	176162	170366
- Зареєстрований (пайовий) капітал	333	333
- Резервний капітал	361	361
- Вилучений капітал	-36	-36
- Нерозподілений прибуток	175504	169708
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	3094	278556
- Пенсійні зобов'язання	3094	2116
- Довгострокові кредити банків	-	95794
- Інші довгострокові зобов'язання	-	180646
Поточні зобов'язання і забезпечення	226432	120172
- Поточна кредиторська заборгованість	209848	107746
- Інші поточні зобов'язання	16584	12426

Головними джерелами забезпечення ліквідності товариства є грошові кошти та дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках в національній та іноземній валюті, готівкові грошові кошти в касі.

Аналіз чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги товариства представлений наступним чином:

За термінами погашення	2020, тис. грн.	2019, тис. грн.
непрострочена	101034	67 470
Прострочена: До 30 днів	5788	16 126
31-60 днів	1317	138
61-90 днів	265	1
91-120 днів	79	6
більше 120 днів	324	90
Всього	108807	83831

Товариство постійно здійснює контроль та планування грошових потоків для погашення зобов'язань, аналізує процес надходження коштів від господарської діяльності і формування залишку коштів після погашення зобов'язань перед бюджетом та позабюджетними фондами. Товариство особливу увагу приділяє аналізу ліквідності та платоспроможності. Основними чинниками надійної платоспроможності товариства є:

- точність розрахунків планових обсягів виробництва і реалізації продукції, її собівартості;
- виконання планових завдань виробництва і реалізації продукції, дотримання запланованого асортименту, належного рівня якості;
- зниження собівартості продукції;
- надійні контакти із споживачами та в умовах конкуренції утримання каналів реалізації і постійних покупців, замовників;
- моніторинг платоспроможності покупців і замовників;
- виконання плану щодо прибутку і забезпеченість власними джерелами фінансування підприємства;
- контроль своєчасності розрахунків, зниження рівня дебіторської заборгованості
- відсутність надлишкових виробничих запасів ;
- високе обертання оборотного капіталу.

Товариство постійно контролює грошові потоки їх рівномірність, збалансованість та синхронність.

Основними факторами, які впливають на збільшення ліквідності та платоспроможності товариства операційний результат, рівень амортизаційних відрахувань, скорочення дебіторської заборгованості, скорочення запасів, повернення наданих позик, а також вивільнення та продаж незадіяних необоротних активів, в той час як факторами зменшення ліквідності та платоспроможності підприємства є такі, як погашення довгострокових позик та інших грошових виплат, збитки, довгострокові інвестиції, збільшення дебіторської заборгованості, використання резервних фондів.

Товариство комплексно підходить до процесу планування, а саме формує та контролює плани доходів і витрат товариства за всіма видами діяльності, планування надходження і витрачання коштів, оперативні бюджети. Їх структура і деталізація визначаються на щорічній основі, виходячи з інформації щодо стану бізнес середовища та на підставі здійснених керівництвом товариства припущень та оцінок на наступний плановий період. Фінансове планування відбувається на підставі даних про план збуту, постачання, витрачання, інвестування, набору персоналу та формується у вигляді бюджету та бізнес-плану товариства.

Оцінка факторів, які впливають або в подальшому можуть вплинути на ліквідність товариства, яка забезпечується можливими надходженнями і виплатами, що витікають з рішень теперішніх та майбутніх періодів здійснюється на етапі формування довготермінових планів та бюджетів. Формування бюджету дає уявлення про узгодженість зобов'язань і платежів протягом усього планового періоду, причому обліку підлягають як усі платежі, зафіксовані в плані на даний момент, так і очікувані платежі, які повинні надійти, виходячи з рішень, прийнятих у поточному періоді. Точне планування забезпечує безперервне динамічне функціонування товариства протягом планового періоду.

Для оцінки ліквідності підприємства важливе значення має групування поточних зобов'язань підприємства за термінами їх погашення. Наведене групування дозволяє зіставляти різні групи активів і пасивів з метою оцінки ліквідності балансу підприємства.

Групування активів товариства за рівнем їх ліквідності, а пасивів за терміновістю погашення:

Активи		Пасиви	
Рівень ліквідності	Елементи активів	Терміновість погашення	Елементи пасивів
1	2	4	5
1. Абсолютно ліквідні активи. Вони знаходяться у формі готових засобів платежу	Грошові засоби у національній та іноземній валюті	1. Найбільш термінові зобов'язання	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
2. Високоліквідні активи. Вони швидко (як правило, протягом 1 місяця) можуть бути конвертованими у грошову форму без відчутних втрат своєї поточної вартості	Поточні фінансові інвестиції, короткострокова дебіторська заборгованість		
3. Средньоліквідні активи. Вони можуть бути конвертованими у грошову форму без відчутних втрат своєї поточної вартості в строк від 1 до 6 місяців	Усі форми дебіторської заборгованості, окрім короткострокової і безнадійної (резерв сумнівних боргів). Сюди можна віднести векселі, що отримані, запаси готової продукції і товарів, які користуються попитом покупців	2. Короткострокові пасиви	Короткострокові кредити банку, поточні зобов'язання за розрахунками, інші поточні зобов'язання
4. Слабко ліквідні оборотні активи, які можуть бути конвертованими у грошову форму без втрат своєї поточної вартості протягом значного періоду часу (від 6 місяців до 1 року)	Виробничі запаси, незавершене виробництво, інші оборотні активи, включаючи запаси готової продукції і товарів, які користуються зниженим попитом покупців	3. Середньострокові пасиви	Забезпечення майбутніх витрат і платежів, доходи майбутніх періодів, в частині сум, що заплановані до виплати протягом 12 місяців, починаючи з дати складання балансу, або протягом одного операційного циклу, якщо він перевищує 12 місяців

11

Для аналізу ліквідності важливим є структурування за видами та строками погашення зобов'язань.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2020 року представлені наступними складовими: довгостроковим кредитом банку 95794 тис. грн, довгостроковою внутрішньокорпоративною позикою 180646 тис. грн (ставки визначена на рівні ринкової) та забезпеченнями для виплат працівникам по закінченню трудової діяльності в сумі 2116 тис. грн. (очікуваний строк погашення 1-2 роки – 339,8 тис. грн, 2-3 роки -233,4 тис. грн, 3-4 роки -280,6 тис. грн, понад 4 роки-1262,2 тис. грн.)

Поточні зобов'язання представлені поточною кредиторською заборгованістю. До статті "Інші поточні зобов'язання" відносяться розрахунки за відсотками нарахованими - 12426 тис. грн.

Забезпечення (умовні зобов'язання)

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

Товариство створює такі забезпечення:

- на оплату майбутніх відпусток працівникам товариства;
- на виплати працівникам при їх звільненні у зв'язку з виходом на пенсію;
- на виплату винагороди працівникам по результатах роботи товариства за рік;
- для інших видів зобов'язань, виконання яких, імовірно, призведе до зменшення економічних вигід у майбутньому, але які пов'язані з отриманням доходів звітного періоду.

Товариство визнає короткострокові та довгострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання.

Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Програма виплат працівникам по закінченню трудової діяльності пов'язана з доставкою виплат по пільговим пенсіям та зобов'язанням товариства перед трудовим колективом здійснити фіксовані виплати в залежності від стажу роботи на підприємстві працівникам, які звільняються у зв'язку з виходом на пенсію. Довгострокові забезпечення підлягають дисконтуванню.

Протягом 2020 року здійснювалося створення та використання таких забезпечень:

поточні виплати на щорічні відпустки:

Залишок на 31.12.2019 – 10286 тис. грн.

створено - 9176 тис. грн., використано – 7915 тис. грн.;

Залишок на 31.12.2020 - 11547 тис. грн;

забезпечення матеріального заохочення :

Залишок на 31.12.2019-5800 тис. грн

використано – 5270 тис. грн., створено - 6000 тис. грн; вивільнено – 530 тис. грн.

Залишок на 31.12.2020 - 6000 тис. грн;

3) виплати працівникам по закінченню трудової діяльності (короткострокова частина):

Залишок на 31.12.2019 - 6521 тис. грн.

створено – 401 тис. грн, використано – 998 тис. грн.; вивільнено – 1019 тис. грн;

Залишок на 31.12.2020 - 4905 тис. грн;

інші забезпечення (забезпечення щодо витрат на послуги перевізників та професійні послуги, акти яких не представлені до обліку звітного року):

Залишок на 31.12.2019 – 892 тис. грн;

використано – 957 тис. грн; вивільнено – 9 тис. грн;

створено 780 тис. грн;

Залишок на 31.12.2020 - 706 тис. грн.

Довгострокові забезпечення за виплатами по закінченню трудової діяльності:

Залишок на 31.12.2019 – 3094 тис. грн;

вивільнено – 978 тис. грн,

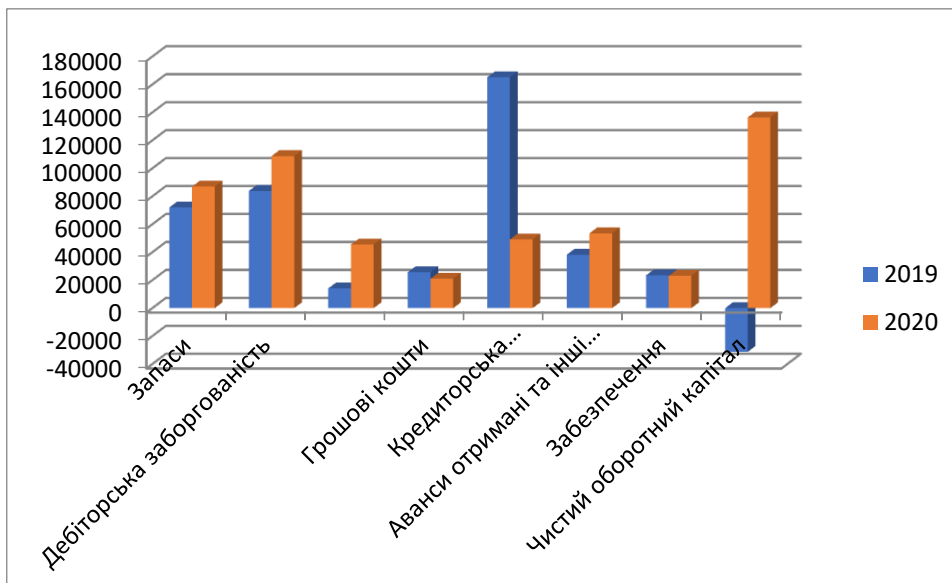
Залишок на 31.12.2020 – 2116 тис. грн.

В припущеннях використано ймовірність плинності кадрів в залежності від віку. При розрахунку теперішньої вартості витрат враховане середньостатистичне зростання заробітної плати на 2,6%. Ставка дисконтування застосована у розмірі 11%, що менша за минулорічну на 2%.

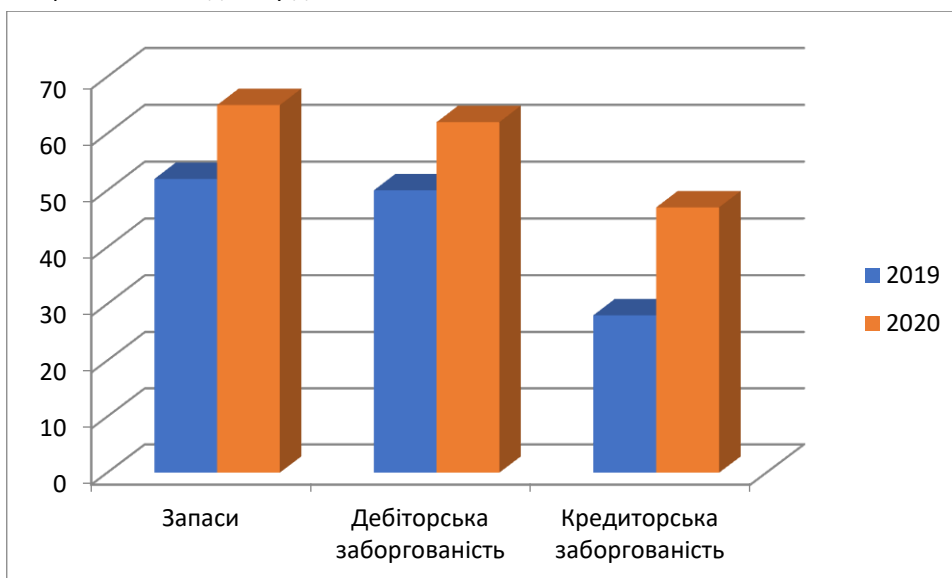
Зазначенні зобов'язання у вигляді забезпечень підлягають визнанню у фінансовій звітності та розкриті у примітках до неї не дивлячись на те, що можливе зобов'язання, яке виникне внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих товариством, однак суму зобов'язання можна оцінити достатньо достовірно.

Управління оборотним капіталом.

Управління оборотним капіталом, має значимість з точки зору забезпечення безперервності та ефективності поточної виробничої діяльності. Оскільки в процесі поточної діяльності зміна оборотних активів, як правило, супроводжується зміною короткострокових зобов'язань (пасивів) товариства, вони розглядаються спільно в рамках політики управління чистим оборотним капіталом (млн. грн).



Оборотність за видами у днях



IV. Екологічні аспекти

Діяльність товариства проводиться з дотриманням екологічного законодавства України.

З 2008 року було впроваджено системи менеджменту навколишнього середовищу відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 14001:2004 та в 2017 було проведено сертифікацію згідно нової версії ISO 14001:2015.

Вплив на атмосферне повітря.

В процесі діяльності обладнання товариства здійснюються викиди в атмосферне повітря згідно діючих дозволів.

Проведено контроль роботи пило-газоочисного обладнання що встановлене на джерелах викидів товариства.

Товариство знаходиться на державному обліку об'єктів, які справляють або можуть справити шкідливий вплив на здоров'я людей і стан атмосферного повітря, видів та обсягів забруднюючих речовин, що викидаються в атмосферне повітря.

Контроль викидів проводиться згідно встановленої періодичності.

Щоквартально товариством сплачувався екологічний податок на викиди забруднюючих речовин.

Щорічно подається звіт по викидам за формою 2-ТП повітря до місцевого відділу статистики.

Водокористування.

Товариство використовує воду у процесі виробництва, тому товариство має: водозабір, цех водпідготовки та власні водоочисні споруди.

Забір води здійснюється згідно дозволу на Спецводокористування та дотримується встановлених гранично-допустимих скидів.

З 2019 року товариство здійснює спеціальне водокористування згідно чергового дозволу та ГДС.

Перевищень по скидам протягом року не виявлено.

Щомісячно товариство звітує у Державну екологічну інспекцію у Житомирській області про якість скинутих зворотних вод у р. Ірша по всім показникам які вказані у Проекті ГДС забруднюючих речовин зі зворотними водами товариства.

Щомісячно сплачується рентна плата за водокористування.

Щорічно подається звіт за формою 2-ТП водгосп до Басейнового управління водних ресурсів річки Прип'ять Державного агентства водних ресурсів України.

Відходи.

Поводження в відходами відбувалось згідно чинного законодавства.

Товариство щорічно заключає договори з організаціями на видалення, утилізацію відходів та передачу вторинних ресурсів (сировини).

Протягом року відходи товариства видалялись на міське сміттєзвалище згідно укладеного договору.

Відходи які не підлягають видаленню передавались на утилізацію організації, що має відповідну ліцензію.

Вторинна сировина (макулатура, плівка поліетиленова, брухт чорних металів, стружка сталеві, дрот сталевий) передавались на переробку вчасно.

Оновлено реєстрові картки на відходи.

Внесені зміни по кількості скопу до паспорту МВВ, також дана інформація надана в електронному вигляді до управління екології ЖОДА.

Щорічно подається звіт №1-відходи до місцевого відділу статистики.

Викиди парникових газів.

В порівнянні з попереднім роком спостерігається тенденція до зменшення кількості викидів парникових газів товариством в атмосферу, як в кількості викинутих тонн так і у відношенні до обсягу виготовленої продукції за цей період.

Споживання енергії.

В порівнянні з попереднім роком спостерігається тенденція до зменшення кількості спожитих енергетичних ресурсів зокрема газу та електроенергії, як в загальних об'ємах так і у відношенні до обсягу виготовленої продукції за цей період.

V. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників станом на 31.12.2020 – 448.

Заохочення (мотивація) працівників товариства:

за підсумками роботи за рік

за тривалу, сумлінну роботу

за виконання цілей у сфері ІСМ

за Кайдзен-пропозиції

до свят

пов'язана з життям та здоров'ям

частини вартості путівки на санаторно-курортне лікування

в разі смерті працівника чи близьких родичів

при виході на пенсію
при звільненні за скороченням
соціальне страхування, будинок здоров'я
додаткові оплачувані відпустки
поїздки вихідного дня (субота, неділя)
поїздки «стажових» ювілярів із членами сімей
сімейне свято
новорічні вогники (працівники, пенсіонери, діти)
грамоти, призи, подарунки
оплата навчання, підвищення кваліфікації (включаючи семінари, тренінги тощо)
належні умови праці

В товаристві впроваджена система менеджменту охорони здоров'я та безпеки праці у відповідності до вимог міжнародного стандарту ISO 45001:2018. Товариство утримує необхідний рівень безпеки праці. Наші працівники – це наш найцінніший актив. Високий рівень охорони здоров'я та безпеки праці забезпечується належним контролем, навчанням та тісною співпрацею з незалежними фахівцями. Керівники товариства і всі працівники цінують здоров'я та безпеку кожної людини, а також дотримуються інструкцій з охорони праці.

Товариство здійснює політику щодо створення умов для постійного навчання своїх працівників, покращення їх умов праці та мотивації до ефективної роботи. Професійне навчання працівників носить безперервний характер і проводиться протягом їх діяльності з метою розширення та поглиблення їх знань, умінь та навичок відповідно до вимог виробництва.

Усі призначення, переведення на інші посади, а також інші рішення, що впливають на працевлаштування працівників, ухвалюються без урахування національності, походження, статі, віросповідання та ін.

Ні товариство, ні її працівники не будуть пропонувати чи надавати грошову винагороду або іншу вигоду будь-якій особі чи особам, включаючи офіційних осіб чи працівників замовників, з метою здійснити або зберегти бізнес. Зокрема договори з консультантами, брокерами, спонсорами, агентами або іншими посередниками не використовуються як механізм платежу будь-якій особі чи особам, у тому числі державним службовцям чи працівникам замовників, для того щоб обійти політику стосовно хабарництва та корупції.

15

VI. Ризики

До заходів з мінімізації впливу загального фінансового ризику (ризiku банкрутства) товариства відноситься контроль за фінансовим станом, якістю його активів, структурою капіталу.

До заходів з мінімізації впливу ризику персоналу як складової операційного ризику товариства відноситься:

- виважену політику підбору кваліфікованих кадрів;
- регулярне проведення навчання та підвищення кваліфікації персоналу;
- забезпечення обмеження доступу до інсайдерської інформації та інформації з обмеженим доступом;
- перевірку правомірності та безпомилковості проведених операцій;

чітке розмежування повноважень та обов'язків окремих підрозділів, а також окремих працівників у складі підрозділу, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про підрозділи та посадовими інструкціями працівників;

контроль за дотриманням визначених відповідними положеннями про підрозділи та посадовими інструкціями працівників повноважень та обов'язків;

використання внутрішніх інструкцій товариства, що регламентують порядок взаємодії окремих підрозділів підприємства між собою у процесі здійснення діяльності з управління активами (облікові політики та документообіг).

До заходів з мінімізації впливу інформаційно-технологічного ризику як складової операційного ризику товариства відноситься:

використання надійних технічних, програмних, інформаційних, технологічних систем і засобів комунікації та зв'язку, які відповідають кількості, складності та обсягу операцій товариства;

- забезпечення безперебійного функціонування програмно-технічних засобів та обладнання, за допомогою яких здійснюється операційна діяльність установи, у тому числі безперебійного електроживлення;
- застосування засобів захисту інформації на всіх етапах її обробки та зберігання;
- дублювання та архівування інформації (резервне копіювання);
- організацію контролю доступу до інформації та приміщень товариства сторонніх осіб.

До заходів з мінімізації впливу правового ризику як складової операційного ризику товариства відноситься:

- чітке розмежування повноважень та відповідальності між органами управління, посадовими особами, окремими підрозділами та працівниками товариства, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про підрозділи та посадовими інструкціями працівників;
- інформування підрозділів та працівників товариства про зміни у законодавстві, а також у внутрішніх документах товариства;
- розробку типових форм договорів та інших документів;
- попередження порушень вимог нормативно-правових актів товариством.

До заходів з мінімізації впливу ризику втрати ділової репутації (репутаційного ризику) товариства відноситься:

- регламентування внутрішніх процедур товариства;
- попередження порушень товариством вимог законодавства;
- активні контакти із засобами масової інформації, особливо у разі суттєвих подій, що впливають на репутацію товариства.

До заходів з мінімізації впливу стратегічного ризику товариства відноситься:

- вибір товариством виваженої бізнес-стратегії;
- контроль за послідовним впровадженням стратегічних цілей, завдань та управлінських рішень на всіх організаційних рівнях товариства;
- підвищення рівня кваліфікації керівників усіх рівнів;
- забезпечення відповідності оперативних планів діяльності товариства її стратегічним цілям та завданням.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках та дебіторська заборгованість.

Товариство відносить до заходів управління кредитним ризиком:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах товариства;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості товариства;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів.

Ризик ліквідності

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

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

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою збереження спроможності товариства продовжувати свою діяльність так, щоб вона і надалі забезпечувала дохід для учасників товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам.

Управлінський персонал товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики. На основі отриманих висновків

товариство допускає можливість здійснення регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

Товариство забезпечує систематичне здійснення аналізу ризиків, спрямованого на їх ідентифікацію, оцінку та визначення заходів з їх опрацювання (управління ними). Метою цього є розуміння суті ризиків, та з'ясування їхнього впливу на його діяльність. Такий аналіз здійснюється постійно, як на рівні підрозділів, так і на рівні Товариства в цілому. Порядок ідентифікації, оцінки та опрацювання ризиків визначені внутрішнім стандартом товариства ІСМПУП_027 "Ідентифікація та опрацювання ризиків і можливостей у сфері якості, екології, охорони здоров'я та безпеки праці".

Як елемент (захід) з управління ризиками, з метою зменшення, пом'якшення або знешкодження їх впливу на досягнення своїх цілей у своїй господарській діяльності, товариство використовує страхування.

У зв'язку з цим впроваджено такі види страхування:

добровільне страхування: майна та перерв у діяльності; цивільної-правової відповідальності перед третіми особами та відповідальність виробника товарів та послуг; відповідальність посадових осіб за шкоду завдану третім особам; вантажів та багажу.

добровільне медичне страхування персоналу, з метою мотивації та підвищення соціальних стандартів

обов'язкове страхування: від нещасних випадків на транспорті; працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільної пожежної дружини (команд); цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів; відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення.

Товариство протягом 2020 року не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом.

VII. Дослідження та інновації

Управління інноваційними процесами - невід'ємна складова діяльності ПрАТ "Вайдманн – МПФ", що охоплює планування, організацію та стимулювання інноваційної діяльності, реалізацію інноваційних процесів, розрахованих на здобуття конкурентних переваг і зміцнення ринкових позицій підприємства.

Інноваційні завдання передбачають:

- зниження витрат;
- поліпшення якості продукції або послуг;
- виведення на ринок нового товару.

Сфера впровадження інновацій визначається обраною стратегією розвитку корпорації, першочерговими завданнями, наявним потенціалом.

Інноваційний менеджмент в компанії охоплює такі сфери діяльності – розробка технологій виготовлення продукції і інвестиційні проекти та процес постійного удосконалення процесів. Реалізуються завдання в цих сферах такими шляхами управління – централізованим (доведенням стратегій і правил, визначених на рівні корпорації), шляхом прийняття рішень на локальному рівні і змішаним (коли локальні рішення впливають із загальної стратегії корпорації).

Управління розробкою технологій виготовлення продукції

Розробка технологій виготовлення продукції представлена в структурі компанії Центром розвитку і досліджень. Місія центру полягає в наданні послуг центрам та департаментам компанії з розробки технології виготовлення нової та вдосконалення серійної продукції, розробки нормативної та технологічної документації на продукцію, технологічного нормування, послуг з контролю окремих показників якості продукції компанії і іноземних фірм, сировини, хімікатів, технологічного режиму виготовлення продукції, технологічних рішень щодо покращення якості продукції, розробки рецептури та технології виробництва нових видів продукції компанії.

Щороку складається бюджет витрат на технології виробництва нових та удосконалення існуючих продуктів, який складається з витрат на утримання Центру з досліджень та розробок - зарплата персоналу, амортизація, витрати основної сировини і матеріалів на виготовлення дослідних зразків продуктів, витрати третіх сторін на удосконалення технологічних процесів компанії.

Витрати на дослідження та розробки за звітний 2020 рік підприємства склали 17622,8 тис. грн. проти 25375,0 тис. грн в 2019 році (-30,6%), що демонструє підтримку стратегії товариства пошуку і розробки нових продуктів і виведення їх на ринок.

В 2020 році було створено 2 нових вида продукції – електроізоляційний папір для виготовлення спеціального виду “DDP – diamond dot paper 45micron”; та папір для виготовлення картриджів мисливських набоїв.

Інтенсивно проводилась робота щодо оптимізації сировинного складу паперів та картонів – запроваджено нові композиції, що дозволяють диверсифікувати поставки сировини та коригувати собівартість продукції.

Тривають роботи щодо впровадження технології виготовлення паперу-основи для крепування та крепування.

Розроблено технологію виготовлення паперу для ламінації фанери (Saturated Kraft) та паперу-основи для виготовлення паперу «Оверлей», який в свою чергу використовується при виробництві ламінованої підлоги.

Розпочато роботу з розробки технології виробництва синтетичних матеріалів – для фільтрації води та для високотемпературної електроізоляції. На підприємстві вже декілька років поспіль впроваджується і діє система Кайдзен - процес постійного удосконалення.

Впровадження методів вдосконалення Кайдзен в ПрАТ “Вайдманн-МПФ”, дозволяє збільшити продуктивність праці і ефективність функціонування підприємства, знизити рівень аварійності машин і устаткування; знизити рівень (внутрішніх і зовнішніх) дефектів продукції; покращити організацію роботи у виробничих цехах; кардинально покращити потік матеріалів і інформації, досягти прозорості процесів на підприємстві; удосконалити організаційну структуру.

VIII. Фінансові інвестиції

За звітний період підприємство не здійснювало фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

IX. Перспективи розвитку

До 2021 р. обсяг світового ринку паперу в натуральному вимірі мав вирости до рівня 491,5 млн т. Сукупний річний темп приросту у натуральному вимірі у період 2016-2021 рр. прогнозується на рівні 0,8%.

У 2021 р. не очікується зростання рентабельності світової паперової та картонної промисловості, що викликано, з одного боку, підвищенням конкуренції та пов'язаною із цим тенденцією до поступового зниження цін на картонно-паперову продукцію, з іншого боку, нестабільністю на сировинних ринках, що не дає змоги стабільного зниження витрат. У контексті трансформації структури споживання попит на газетний, друкований та письмовий папір буде й надалі скорочуватися, тоді як індустрія пакувального паперу збільшиться, а галузь побутового паперу збереже стабільний розвиток.

Світова паперова промисловість зіткнеться з подвійним тиском, пов'язаним як зі структурною перебудовою продукції, так і з підвищенням екологічних витрат. Більшість компаній підтримуватимуть свою прибутковість через диверсифікацію продуктів, тоді як невелика кількість компаній не зможе своєчасно оптимізувати продуктову структуру, що може призвести до підвищення ризиків бізнесу в 2021 р. Тим часом, специфіка ведення бізнесу призводить до того, що провідні китайські паперово-картонні компанії мають значні переваги в отриманні більших прибутків, в результаті чого це призведе до витіснення з ринку великої кількості малих та середніх підприємств.

Ринок Європи та США залишається відносно стабільним та не передбачає зростання кредитного ризику, порівняно з іншими регіонами. Згідно з прогнозами, у 2021 р. обсяг світового ринку паперу та картону зросте до 515,2 млрд дол. США. Сукупний річний темп приросту у період 2016-2021 рр. прогнозується на рівні -1,7%. Характерною рисою світового целюлозно-паперового ринку стало різке зростання цін на целюлозу в 2018 році та поступове зниження та стабілізація цін в 2019-2020 роках. Причиною цього експерти називають декілька факторів.

□ Один з головних - дефіцит целюлози, викликаний тим, що вона все більше використовується не тільки у виробництві паперу і картону, але і для виробництва інших матеріалів, зокрема, таких як віскози, особливо в останні роки у зв'язку з ростом добробуту населення країн Африки й Латинської Америки, в цих та інших регіонах неухильно зростає попит на одяг, санітарно-гігієнічні та інші споживчі вироби з більш якісної сировини.

□ Інша причина зростання цін в попередні роки - виробники паперу і картону для друку, як європейські, так і азійські, синхронізували виробничі потужності з реальним ринковим попитом.

В останні роки на європейських ринках попит на папір і картон падав або стагнував, ціни йшли вниз. Природна мета виробників - збільшити прибутковість шляхом закриття збиткових виробництв, що дає

обґрунтовані можливості для збільшення цін; ще один важливий фактор - в Китай з екологічних міркувань заборонено ввезення несортованої макулатури (вторинної сировини при виробництві паперу і картону). Замінити її можна тільки первинною сировиною - целюлозою. У тому числі й з цієї причини виникає дефіцит, збільшуються постачання з інших країн, і росте ціна; європейські і азіатські виробники анонсували нові підвищення цін на крейдовані папери й картони та на інші види паперів і картонів для друку. Ситуація носить невизначений, довгостроковий характер. Очевидно, що вже відбувається й очікується непрогнозоване зростання цін на імпорتنі паперу і картони для друку як мінімум в середньостроковій перспективі.

Таблиця 1. Резюме

Показники	Характеристика
Виробництво	2019 – 1 323 тис. т 2018 – 1 493 тис. т
Споживання	2019 р.: Вироби з паперу і картону – 31,47 млрд грн Паперова маса, папір та картон – 7,06 млрд грн 2018 р.: Вироби з паперу і картону – 31,71 млрд грн Паперова маса, папір та картон – 8,27 млрд грн
Обсяги експорту картону, паперу та виробів з них	2019 р. – 372,077 млн дол. США 2018 р. – 482,27 млн дол. США
Обсяги експорту товарів за кодами УКТЗЕД відповідними до Товарів в КО	2019 р.: ■ код УКТЗЕД 4804 – 9,92 млн дол. США ■ код УКТЗЕД 4808 – 9,37 млн дол. США ■ код УКТЗЕД 4811 – 40,45 млн дол. США 2018 р.: ■ код УКТЗЕД 4804 – 9,81млн дол. США ■ код УКТЗЕД 4808 – 10,85 млн дол. США ■ код УКТЗЕД 4811 – 50,74 млн дол. США
Обсяги імпорту картону, паперу та виробів з них	2019 – 867,51 млн дол. США 2018 – 923,46 млн дол. США
Обсяги імпорту товарів за кодами УКТЗЕД відповідними до Товарів в КО	2019 р.: ■ код УКТЗЕД 4804 – 54,2 млн дол. США ■ код УКТЗЕД 4808 – 2,92 млн дол. США ■ код УКТЗЕД 4811 – 139,66 млн дол. США 2018 р.: ■ код УКТЗЕД 4804 – 62,03 млн дол. США ■ код УКТЗЕД 4808 – 4,69 млн дол. США ■ код УКТЗЕД 4811 – 164,91 млн дол. США
Основні гравці ринку	ПрАТ «Вайдманн-МПФ», ПрАТ «Київський картонно-паперовий комбінат», ТОВ «Житомирський картонний комбінат», ПрАТ «Картонно-паперова компанія»

Х. Звіт про корпоративне управління

Товариство не має власного кодексу корпоративного управління. Дотримання принципів корпоративного управління в Товаристві забезпечується шляхом виконання норм чинного законодавства України, вимог установчих та внутрішніх документів Товариства. Товариство не приймало рішень про добровільне застосовування Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інших кодексів корпоративного управління. Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

Практика корпоративного управління товариства:

Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів, передбачених законодавством України.

Річні загальні збори товариства проводяться у терміни, визначені законодавством України. Товариство повідомляє акціонерів про скликання загальних зборів до дати проведення загальних зборів, у терміни, визначені законом. Для того, щоб акціонери могли прийняти виважені рішення з питань порядку денного, товариство забезпечує акціонерам можливість у будь-який час з моменту повідомлення про скликання загальних зборів до дня їх проведення ознайомитися з документами, пов'язаними з порядком денним. При цьому товариство забезпечує акціонеру можливість ознайомитися з такими документами у зручний спосіб.

Ефективне управління у корпоративній структурі товариства забезпечується дією, незалежною Наглядовою радою та кваліфікованим Правлінням, раціональним і чітким розподілом повноважень між ними, а також належною системою підзвітності та контролю. Система корпоративного управління створює необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між Наглядовою радою та Правлінням. Органи товариства та їх посадові особи діють на основі усієї необхідної інформації, сумлінно, добросовісно та розумно в інтересах товариства та акціонерів.

Статут та внутрішні положення товариства чітко визначають компетенцію Наглядової ради, у тому числі перелік повноважень, які відносяться до виключної компетенції Наглядової ради. Засідання Наглядової ради проводиться стільки разів, скільки необхідно для належного виконання нею своїх функцій; у будь-якому випадку засідання Наглядової ради проводиться не рідше одного разу на квартал.

Правління здійснює керівництво поточною діяльністю товариства. Правління підзвітне Наглядовій раді та загальним зборам товариства. Члени Правління володіють знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для належного виконання ними своїх функцій. Оцінка діяльності Правління в цілому та окремих його членів здійснюється Наглядовою радою на регулярній основі.

Посадові особи органів товариства розкривають інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) товариства. Внутрішні документи товариства передбачають відповідний порядок прийняття рішень (укладання правочинів), стосовно яких у посадових осіб органів товариства існує конфлікт інтересів. Посадові особи органів товариства не використовують у власних інтересах ділову можливість товариства. Протягом перебування на посаді посадовим особам органів товариства не рекомендовано засновувати або брати участь у підприємствах (бути власниками або співвласниками), які конкурують з товариством, та будь-яким іншим чином конкурувати з товариством. Членам Правління не рекомендовано поєднувати роботу в товаристві з будь-якою іншою підприємницькою діяльністю, крім випадків схвалення такої діяльності Наглядовою радою.

Інформація, що розкривається товариством, є суттєвою та повною. Крім регулярної інформації товариство негайно розкриває особливу інформацію про суттєві події та зміни, які можуть впливати на стан товариства. Інформація, що розкривається товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан товариства та результати його діяльності.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю. Товариство забезпечує проведення об'єктивного та професійного контролю за його фінансово-господарською діяльністю.

Трудовий колектив відіграє важливу роль у діяльності товариства, і тому товариство забезпечує працівникам безпечну можливість для подання скарг та висловлення пропозицій стосовно діяльності Правління або окремих посадових осіб.

У 2020 році річні загальні збори проводились 28 квітня. Для участі в загальних зборах зареєструвалася одна особа, якій належить 1 265 641 штука голосуючих простих іменних акцій товариства, що становить

99,9991% від загальної кількості голосуючих простих іменних акцій. До порядку денного зборів були включені такі питання: 1. Обрання лічильної комісії. 2. Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) товариства за 2019 рік. 3. Затвердження порядку розподілу прибутку товариства за 2019 рік. 4. Звіт Наглядової ради товариства за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 5. Висновок зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 6. Звіт Правління товариства за 2019 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 7. Про припинення повноважень членів Наглядової ради. 8. Про визначення кількісного складу та строку обрання Наглядової ради. 9. Про обрання членів Наглядової ради. 10. Про продаж раніше викуплених відповідно до ст. 68 Закону України “Про акціонерні товариства” акцій ПрАТ “Вайдманн-МПФ”. 11. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. 12. Про надання згоди на вчинення значних правочинів із заінтересованістю.

В результаті розгляду питань порядку денного зборами були прийняті такі рішення: обрано лічильну комісію; затверджено річний звіт (річну фінансову звітність) товариства за 2019 рік; прибуток за 2019 рік залишено нерозподіленим; затверджено звіт Наглядової ради товариства за 2019 рік та заходи за результатами його розгляду; висновок зовнішнього аудиту за 2019 рік взято до відома; затверджено звіт Правління товариства за 2019 рік; припинено повноваження членів Наглядової ради товариства; визначено, що кількісний склад Наглядової ради становить 3 особи, строк обрання – 3 роки; обрано членами Наглядової ради товариства: Юрга Бруннера, представника акціонера - Корпорації “Weidmann Holding AG”; Покотила Вячеслава Григоровича; Суттера Марселя Германна, представника акціонера - Корпорації “Weidmann Holding AG”; вирішено продати без здійснення публічної пропозиції 189 (сто вісімдесят дев'ять) простих іменних акцій, викуплених товариством відповідно до ст. 68 Закону України “Про акціонерні товариства”, продаж акцій здійснити акціонерам товариства в порядку надходження від них заявок на придбання таких акцій, за ціною, визначеною відповідно до вимог чинного законодавства України та затвердженою Наглядовою радою, Правлінню визначитись з покупцем та іншими істотними умовами договору купівлі - продажу акцій; попередньо надано згоду на вчинення товариством, за необхідності, у період з 28 квітня 2020 року до 28 квітня 2021 року, правочинів про продаж виробленої товариством продукції та/або закупівлі сировини, яка використовується для виробництва, та/або отримання кредитних коштів банків для господарської діяльності товариства й відповідну заставу майна товариства у зв'язку з цим, якщо вартість кожного такого правочину становитиме від 25 до 100 відсотків від вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, гранична сукупна вартість таких правочинів – до 200% вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, укладати такі правочини відповідно процедурі, яка встановлена для правочинів, вартість яких знаходиться в межах від 10 до 25 відсотків від вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, Правлінню проінформувати акціонерів про укладення таких правочинів на чергових загальних зборах; надано згоду на вчинення товариством таких значних правочинів із заінтересованістю: з Корпорацією Weidmann Holding AG (Швейцарія) про надання товариству кредитних коштів на загальну суму до 5'000'000 Євро; з Weidmann Electrical Technology AG (Швейцарія) про придбання товариством обладнання загальною вартістю до 5'000'000 Євро, Правлінню товариства визначити інші істотні умови правочинів, уповноважено голову правління підписати такі правочини.

21

Пропозиції стосовно порядку денного від акціонерів не надходили. Реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах здійснювала реєстраційна комісія, обрана Наглядовою радою. Будь-який орган не здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в зборах. Голосування з питань порядку денного на зборах відбувалось з використанням бюлетенів (таємне голосування).

Позачергові загальні збори протягом звітного року не скликалися та не проводились. У звітному році загальні збори у формі заочного голосування не проводились.

Наглядова рада товариства складається з трьох осіб: голова – Юрг Бруннер, представник Корпорації Weidmann Holding AG; члени – Покотило Вячеслав Григорович та Суттер Марсель Германн, представник Корпорації Weidmann Holding AG. Усіх членів Наглядової ради було переобрано на повторний строк.

У складі Наглядової ради комітети відсутні, незалежні члени відсутні. Вимоги до членів Наглядової ради відповідно до внутрішніх документів такі: членом може бути акціонер або представник акціонера з вищою освітою, з кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків.

Наглядова рада діяла у відповідності зі Статутом та Положенням про Наглядову раду і провела у 2020 році 10 засідань.

Найбільш важливі питання, які розглядалися на засіданнях Наглядової ради, були пов'язані з формуванням та контролем за діяльністю Правління товариства. Наглядова рада: обрала голову та членів Правління; затвердила річний бюджет товариства; приймала рішення про підготовку, скликання та проведення загальних зборів товариства; залучала аудиторські компанії для проведення перевірки фінансової звітності

підприємства та затвердила їх звіт; затверджувала річну інформацію товариства, як емітента цінних паперів, розглянула і проаналізувала такі питання: зміна організаційної структури товариства, управління персоналом, ризики товариства, затвердила ринкову вартість акцій товариства; розглядала та прийняла рішення по питаннях, пов'язаних з укладенням значних правочинів та правочинів із заінтересованістю.

Винагорода членам Наглядової ради передбачена Статутом товариства і є пропорційною мінімальній заробітній платі, члени Наглядової ради - нерезиденти винагороду не отримують.

Правління товариства складається з 8 осіб, а саме: голови правління Волги Ігоря Анатолійовича та членів - Бояршина Івана Миколайовича; Головатчика Сергія Севастьяновича; Костюченка Андрія Андрійовича; Пономаренка Віктора Дмитровича; Прокопенко Валентини Василівни; Швидуна Олександра Володимировича; Шипілова Юрія Геннадійовича.

До компетенції Правління відносяться усі питання діяльності Товариства, в тому числі розпорядження майном Товариства з урахуванням положень Статуту, окрім тих, що згідно з чинним законодавством, Статутом або рішенням Загальних зборів Товариства віднесені до компетенції іншого органу Товариства.

У 2020 році було проведено 14 засідань.

Розглядалися питання та приймалися рішення, направлені на забезпечення стабільної роботи товариства, в т.ч. пов'язані з виробничою та фінансовою діяльністю підприємства, формуванням та затвердженням бюджету. Правління проаналізувало функціонування в товаристві інтегрованої системи менеджменту якості, навколишнього середовища, гігієни та безпеки праці, інтегрованої системи менеджменту у сфері охорони здоров'я та безпеки праці. Розглядалися питання: затвердження цілей у сфері якості, екології, гігієни та безпеки праці, затвердження реєстру ризиків і можливостей товариства, змін до положень про оплату праці, про додаткове стимулювання та преміювання працівників, про надання матеріальної допомоги; змін до Колективного договору та Облікової політики товариства; укладення правочинів; щодо оплати праці працівників; надання благодійної допомоги третім особам.

Характеристика систем внутрішнього контролю і управління ризиками товариства наведені вище (розділ VI цього звіту).

Ревізійна комісія не обиралась (в приватному акціонерному товаристві обрання такого органу не є обов'язковим).

Особа, яка прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента - Корпорація Weidmann Holding AG (Швейцарія), ідентифікаційний код CHE-102.124.926, яка володіє 94,999906% акцій товариства

Обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах товариства передбачені законодавством (Пункт 10 Розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України"). Кількість акцій з обмеженнями прав участі та голосування – 66 414 шт., обмеження щодо яких виникли 11.10.2014.

Обрання та припинення повноважень членів Наглядової ради є компетенцією загальних зборів товариства. Голова НР обирається Наглядовою радою із членів НР. Обрання та припинення повноважень голови та членів Правління є компетенцією Наглядової ради. Обрання та припинення повноважень членів Ревізійної комісії є компетенцією загальних зборів. Головний бухгалтер призначається та звільняється з посади головою правління, Наглядова рада погоджує кандидатуру головного бухгалтера.

Повноваження посадових осіб товариства визначені Статутом, внутрішніми положеннями, рішеннями НР, Правління, контрактами та посадовими інструкціями. В товаристві є чинними Положення про загальні збори, Положення про Наглядову раду, Положення про виконавчий орган, Положення про ревізійну комісію.

До компетенції загальних зборів належить вирішення, в тому числі, і таких питань: визначення основних напрямів діяльності (стратегії); затвердження річного фінансового звіту; обрання та припинення повноважень членів Наглядової ради; обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії; визначення розміру винагороди для голови та членів Наглядової ради; прийняття рішення про додатковий випуск акцій; прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій; надання згоди на укладення договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів відповідно до законодавства.

До компетенції Наглядової ради належить вирішення, в тому числі, і таких питань: затвердження планів діяльності (бізнес-планів); обрання та припинення повноважень голови та членів Правління; обрання та припинення повноважень голови Наглядової ради; визначення розміру винагороди для голови та членів Правління; прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів Правління; затвердження зовнішнього аудитора; надання згоди на укладення договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів відповідно до законодавства.

Статут товариства містить положення, яке обмежує повноваження Правління приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму та положення про конфлікт інтересів.

Наглядова рада та Правління не готують додаткову інформацію про свою діяльність, оскільки це не є обов'язковим для приватних акціонерних товариств.

Акціонери можуть отримати відповідну інформацію про діяльність товариства у такий спосіб: фінансова звітність розповсюджується на загальних зборах, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР, надається для ознайомлення безпосередньо в товаристві, копії документів надаються на запит акціонера, розміщується на власній інтернет сторінці; інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР, надається для ознайомлення безпосередньо в товаристві, копії документів надаються на запит акціонера, розміщується на власній інтернет сторінці; інформація про склад органів управління товариства оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР, надається для ознайомлення безпосередньо в товаристві, копії документів надаються на запит акціонера, розміщується на власній інтернет сторінці; Статут та внутрішні документи, протоколи загальних зборів після їх проведення надаються для ознайомлення безпосередньо в товаристві, копії документів надаються на запит акціонера.

Товариство готує фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності. Аудиторська перевірка товариства незалежною аудиторською фірмою проводилась раз на рік. Наглядова рада приймала рішення про обрання такої незалежної аудиторської фірми.

Голова правління

Головний бухгалтер



І.А. Волга

С.О. Онищенко



PSP Audit LLC

вул. Євгена Коновальця, 44А, офіс 733
Україна, Київ, 01133
+38 044 281 06 07

www.pspaudit.com.ua