

## Титульний аркуш

15.11.2023

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ 39

(вихідний реєстраційний номер  
електронного документа)

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

Директор

Мартиненко Валерій Владленович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої  
особи емітента)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента Акціонерне товариство «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного»
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 00190503
4. Місцезнаходження вул. Гуданова, 18, м. Харків, 61024
5. Міжміський код, телефон та факс (057) 700-34-40, (057) 714-29-45
6. Адреса електронної пошти ukrniio@gmail.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) рішення наглядової ради емітента, 15.11.2023, 14/2023
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

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

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://ukrniio.pat.ua/emitents/reports/year>

(URL-адреса сторінки)

15.11.2023

(дата)

## Зміст

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

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

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)
- Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не передбачена для ПрАТ  
Емітент у створенні інших юридичних осіб участі не приймав.  
У штатному розкладі підприємства відсутня посада корпоративного секретаря.  
Рейтингова оцінка протягом звітного та попереднього року не здійснювалась.  
Емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.  
У звітному році судових справ не було.  
У звітному році штрафних санкцій не було.  
Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не передбачена на ПрАТ.  
У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану з 24 лютого 2022 року збори акціонерів емітента протягом 2022 року не скликалися та не проводилися.  
Інформація про фізичних осіб, що володіють 5 відсотків та більше акцій емітента відсутня.  
Зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, не було.  
Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не передбачена на ПрАТ.  
Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не передбачена на ПрАТ.  
Емітент протягом звітного року випуск облігацій не здійснював.  
Емітент протягом звітного року інших цінних паперів не випускав.  
Емітент протягом звітного року похідних цінних паперів не випускав.  
Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не передбачена на ПрАТ.  
Емітент протягом звітного року викуп власних акцій не проводив.  
Звіт про стан об'єкта нерухомості - зазначена інформація не передбачена на ПрАТ.  
Емітент не здійснював випуск інших цінних паперів, крім акцій.  
У власності працівників відсутні інші цінні папери емітента, крім акцій.  
Будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, немає.

Дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Підприємство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Підприємство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не передбачена для ПрАТ.

Інформація про вчинення значних правочинів не передбачена для ПрАТ.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не передбачена на ПрАТ.

Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість не передбачена на ПрАТ.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не передбачена на ПрАТ.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками), відсутня.

Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом, відсутні.

Пункти 36-45 - не заповнювались, тому що товариство не є емітентом іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та емітентом сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Акціонерне товариство «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного»	
2. Скорочене найменування (за наявності)	АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного»	
3. Дата проведення державної реєстрації		16.12.1991
4. Територія (область)	Харківська	
5. Статутний капітал (грн)		165600,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		60,88768
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		97
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук		72.19
д/н		
д/н		
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ХАРКІВ.ГРУ АТ КБ"ПРИВАТБАНК",М.ХАРКІВ	
2) МФО банку	351533	
3) IBAN	UA403515330000026006052153962	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК"	
5) МФО банку	380805	
6) IBAN	UA333808050000000026007602982	

## 18. Опис бізнесу

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

Змін в організаційній структурі Товариства відповідно до попередніх звітних періодів у 2021 році не було.

### Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 86. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 6. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 80. Фонд оплати праці: 10647,8 тис. грн. Фонд оплати праці збільшився на 2455,5 тис. грн. проти 2020 року в результаті перевищення обсягів виконаних робіт. Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента. В інституті працює комісія з атестації інженерно-технічних та наукових працівників, яка затверджена наказом по інституту та комісія по перевірці знань з присвоєння кваліфікаційних розрядів працівникам дослідного виробництва.

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

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

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

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

### Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

### Опис обраної облікової політики

Облікова політика у акціонерному товаристві "Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного" регламентується Законодавством України та Наказом по Товариству "Про облікову політику інституту" від 11.01.2016 р. № 1, наказу від 03.01.2018 р. № 1 «Щодо внесення змін в діючу облікову політику інституту» та наказу від 27.05.2020 р. № 13 «Щодо внесення змін до наказу про облікову політику інституту».

Основні аспекти облікової політики: Фінансова звітність готується у відповідності до принципу обліку за фактичними витратами. Функціональною валютою інституту є українська гривня, яка є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться інститутом і пов'язаних з ними обставин, впливаючи на її діяльність. Результати зовнішньоекономічної діяльності інституту перераховуються із валюти в гривню. Всі виникаючі в результаті курсові різниці враховуються в якості окремого компонента капіталу, як накопичені курсові різниці. Українська гривня є також валютою представлення фінансової звітності за Міжнародними стандартами. Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень. З метою формування показників фінансової звітності підприємства встановлено кордон суттєвості в розмірі 0,5 тис. грн. Забезпечено дотримання основних принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності: обачності, повноти висвітлення, автономності, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, пріоритету історичної (фактичної) собівартості, єдиного грошового вимірника та періодичності. Керівництво використовує ряд оцінок і припущень по відношенню представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок. Припущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках признаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті. Положення облікової політики, описанні далі, застосовуються послідовно до першого звітного періоду (2012 рік) і порівняльної інформації за попередній період, яка представлена в фінансовій звітності. З 1 січня 2012 року інститут прийняв МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності". Перша фінансова звітність по МСФЗ інститутом складена на 31 грудня 2012 року. Порівняльна інформація подається в фінансовій звітності станом на 31 грудня 2013 року. Операції в іноземній валюті переводяться у гривню, по валютним курсам, що діяли на дати здійснення операцій. Грошові активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті станом на звітну дату, переводяться в гривню по валютному курсу, що діяв на звітну дату. Прибуток або збиток від операцій з грошовими активами і зобов'язаннями, вираженими в іноземній валюті, являє собою різницю між курсами валюти станом на початок періоду та перерахований по курсу валюти за станом на кінець звітного періоду. Курсові різниці, що виникають в результаті переказу в іноземну валюту, відображаються у складі прибутку або збитку. Об'єкти основних засобів

відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ інститут не здійснює, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача. Основними засобами інституту є матеріальні активи, очікуваний строк використання яких більше 1 року. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансовою вартістю цих активів і визнаються у звіті про фінансові результати. Матеріальні активи можуть бути віднесені до основних засобів або інших необоротних активів у тому випадку, якщо очікуваний термін їхнього використання більше одного року і вартістю більше ніж 20000,00 грн. Ліквідаційну вартість основних засобів 3 групи встановлено в розмірі 5% від залишкової вартості, а ліквідаційна вартість інших груп основних засобів прирівнюється до нуля. Основні засоби інституту класифікують за такими групами: група 3 – будівлі, споруди, передавальні пристрої; група 4 – машини та обладнання, з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та або програм, які визнаються нематеріальним активом), ксерокси, інші інформаційні системи, комутатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, факси, радіостанції, обладнання зв'язку, вартість яких перевищує 20000,00 гривень; група 5 – транспортні засоби (в т.ч.: автомашини, причепа, трактори та інше); група 6 – інструменти, прилади, інвентар (меблі); група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи. Амортизація основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем, коли такий актив стає придатним до використання. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу шляхом списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу. При введенні в експлуатацію встановлюються індивідуальні терміни корисного використання для окремих основних засобів виходячи з дійсного стану таких об'єктів (будівлі та споруди 20-50 років, машини та устаткування 10-15 років, інструменти, прилади та інші основні засоби 4-8 років). Строки використання основних засобів переглядаються у випадках: - зміни економічних вигод від використання груп (видів) основних засобів – комісією; - при капіталізації витрат (або при частковому списанні) окремого об'єкта основних засобів – робочою комісією. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат (капіталізованих), пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, добудова, дообладнання, реконструкція, заміна деталей тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта та продовжують термін його корисного використання. Витрати на ремонт та технічне обслуговування, які не відповідають описаним вище критеріям капіталізації, а також на підтримання об'єкта в робочому стані, включаються в звіт про сукупний дохід за період, до якого вони відносяться. Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості і включаються в інші доходи або витрати від звичайної діяльності. Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Амортизацію діамантового інструменту (шліфувальних кругів) вартістю понад 1000,00 грн. і терміном використання менше одного року нараховується з застосуванням виробничого методу, за яким місячна сума амортизації визначається як добуток фактичного місячного обсягу продукції і виробничої ставки амортизації. Виробнича ставка амортизації обчислюється діленням амортизованої вартості на загальний обсяг продукції, що інститут очікує виконати з використанням даного інструмента. Знос МШП з терміном використання більше 1 року і необоротних матеріальних активів при введенні в експлуатацію нараховується в розмірі 100 %. Списання інструментів та інших необоротних матеріальних активів проводити на підставі акту списання. Придбані нематеріальні активи відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Витрати на придбання ліцензій на спеціальне програмне забезпечення та його впровадження капіталізуються у вартості відповідного нематеріального активу. Амортизація по нематеріальних активах нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку. Терміни корисного використання нематеріальних активів визначається окремо наказом по інституту в момент придбання нематеріального активу. Одиницею запасів з метою бухгалтерського обліку вважається вид запасів. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс по собівартості, визначеною в П(С)БО № 9. Первісну вартість запасів, виготовлених власними силами, визначається згідно П(С)БО № 16. При відпусканні запасів у виробництво, продаж та при іншому вибутті запасів їхня оцінка здійснюється за середньозваженою собівартістю по системі постійного обліку, період обліку один місяць. Запаси обліковуються по однорідним групам: сировина і матеріали; паливо; тара і тарні матеріали; запасні частини; малоцінні та швидкозношувані предмети; незавершене виробництво; готова продукція; ТЗР. Витрати, пов'язані з



придбанням і заміною шин і акумуляторів відносяться до витрат того періоду, у якому вони були здійснені. Підставою для списання є Норми експлуатаційного пробігу автомобільних шин, затверджені наказом Міністерства транспорту України від 08.12.1997 р. № 420. Для основних засобів, на які відсутні норми експлуатаційного пробігу автомобільних шин (електронавантажувачі, електрокари) підставою для списання є фізичний стан та виконання умов техніки безпеки. Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на субрахунку 289 ТЗР з щомісячним розподілом між субрахунками запасів на початок місяця, що передує. Дебіторська заборгованість за науково-технічну продукцію (НТП) у балансі відображається по вартості реалізації на дату балансу за винятком резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за виконані НТП устанавлюється прямим розрахунком відповідно до умов договору ( акту здачі-приймання НТП) і терміну оплати. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Первинне визнання дебіторської заборгованості відбувається по справедливій вартості переданих активів. В фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється враховуючи представлені знижки, повернення товарів та безнадійної заборгованості. Безнадійною визнається заборгованість, якщо існує впевненість у її неповерненні боржником і відповідає одному з відзнак: а) заборгованість за зобов'язаннями, щодо яких минув строк позовної давності; б) прострочена заборгованість померлої фізичної особи, за відсутності у неї спадкового майна, на яке може бути звернено стягнення; в) прострочена заборгованість осіб, які у судовому порядку визнані безвісно відсутніми, оголошені померлими; г) заборгованість фізичних осіб, прощена кредитором, за винятком заборгованості осіб, пов'язаних з таким кредитором, та осіб, які перебувають з таким кредитором у трудових відносинах, та осіб, які перебували з таким кредитором у трудових відносинах, і період між датою припинення трудових відносин таких осіб та датою прощення їх заборгованості не перевищує три роки; - прострочена понад 180 днів заборгованість особи, розмір сукупних вимог кредитора за якою не перевищує мінімально встановленого законодавством розміру безспірних вимог кредитора для порушення провадження у справі про банкрутство, а для фізичних осіб - заборгованість, що не перевищує 25 відсотків мінімальної заробітної плати (у розрахунку на рік), встановленої на 1 січня звітного податкового року (у разі відсутності законодавчо затвердженої процедури банкрутства фізичних осіб); д) прострочена заборгованість фізичної або юридичної особи, не погашена внаслідок недостатності майна зазначеної особи, за умови, що дії щодо примусового стягнення майна боржника не призвели до повного погашення заборгованості; ж) заборгованість, стягнення якої стало неможливим у зв'язку з дією обставин непереборної сили, стихійного лиха (форс-мажорних обставин), підтверджених у порядку, передбаченому законодавством; з) заборгованість суб'єктів господарювання, визнаних банкрутами у встановленому законом порядку або у зв'язку з їх ліквідацією; и) борг пробачено у т.ч. за умовами мирової угоди, і) подано позов до суду про стягнення заборгованості з контрагента, але суд його відхилив. Сумнівною визнається заборгованість за професійним судженням керівництва та бухгалтера, щодо якої існує невпевненість у її погашенні боржником, залежить від обставин (боржник не виконує своїх зобов'язань у встановлений договором строк (більше 1 року), не відповідає на претензію або відхиляє її та інш.). Зменшення корисності активів для дебіторської заборгованості, яка є фінансовим активом, може бути двома шляхами: прямим списанням частини дебіторки на витрати або через попереднє створення резерву. а) якщо Товариство приймає рішення не створювати резерв під знецінення фінансової дебіторки, списання суми знецінення боргу проводиться напряму через витрати за фактом знецінення без створення резерву, б) якщо Товариство приймає рішення по поточній дебіторській заборгованості, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включати до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю і для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислювати резерв під знецінення (аналог резерву сумнівних боргів). Величина резерву сумнівних боргів визначається за одним із методів: застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості; застосування коефіцієнта сумнівності. Під різні види дебіторської заборгованості можуть застосовуватися різні методи розрахунку резерву. Для визначення величини резерву аналізується заборгованість споживачів з терміном непогашення понад 12 місяців. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості. Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості в інституті створюється резерв сумнівних боргів. Для визначення величини резерву аналізується заборгованість споживачів з терміном непогашення понад 12 місяців. Дебіторську заборгованість за науково-технічну продукцію (НТП) у балансі відображається по вартості реалізації на дату балансу за винятком резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості за виконані НТП устанавлюється прямим розрахунком відповідно до умов договору ( акту здачі-приймання НТП) і терміну оплати. Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов на основі принципу нарахування : - сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; - є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією; - можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; - можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення. Для оцінки ступеню завершеності операції використовується метод огляду виконаної роботи. Дохід від реалізації науково – технічної продукції (які для інституту є товаром) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, вигід та контроль над активами (право власності передано) та дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18, МСБО32 та МСБО39. Особливих вимог визнання доходу від реалізації товарів відповідно з політикою інституту не визначено. В разі надання інститутом послуг по виконанню робіт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого періоду, доходи визнаються у тому звітному періоді, в якому надані послуги. Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами: а) дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); б) інші операційні доходи; в) фінансові доходи; г) інші доходи. Визначений дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами інституту згідно МСФЗ. Доход визнається на дату підписання акту здачі-приймання НТП. Платежі за договорами операційної оренди визнаються у прибутку або збитку рівномірно на всьому протязі терміну дії оренди. Витрати відображаються в балансі одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а в звіті про фінансові результати відображаються одночасно з доходами, для одержання яких вони понесені. Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки витратами певного періоду за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг, класифікація адміністративних витрат і витрат на збут здійснюється згідно з МСФЗ. Бухгалтерський облік витрат ведеться з використанням рахунків класу 9. Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду. До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються: - прямі матеріальні витрати; - прямі витрати на оплату праці; - інші прямі витрати; - змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати. Перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) устанавлюються інститутом. До складу прямих матеріальних витрат включаються витрати на сировину, основні та допоміжні матеріали, які безпосередньо відносяться на конкретний об'єкт витрат. До складу прямих витрат на оплату праці включаються заробітна плата та інші виплати робітникам, 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, палива, електроенергія на процес виробництва продукції, інше. До складу загальновиробничих витрат включаються: - витрати на управління виробництвом (оплата праці апарату управління, відрахування на соціальні заходи, витрати на оплату службових відряджень персоналу тощо); - амортизація основних засобів загальновиробничого призначення; - амортизація нематеріальних активів загальновиробничого 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, робіт, 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; витрати на здійснення технологічного контролю за виробничими процесами та якістю продукції, робіт, послуг); - витрати на охорону праці, техніку безпеки і охорону навколишнього природного середовища; -

інші витрати. Загальновиробничі витрати поділяються на постійні і змінні. До змінних загальновиробничих витрат належать витрати на обслуговування і управління виробництвом, що змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно до зміни обсягу діяльності. Змінні загальновиробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу (заробітної плати), виходячи з фактичних обсягів звітного періоду. До постійних загальновиробничих витрат відносяться витрати на обслуговування і управління виробництвом, що залишаються незмінними (або майже незмінними) при зміні обсягу діяльності. Постійні загальновиробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу (заробітної плати) при нормальній потужності. Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення. Загальна сума розподілених та нерозподілених постійних загальновиробничих витрат не може перевищувати їх фактичну величину. Перелік і склад змінних і постійних загальновиробничих витрат установлюються інститутом. Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати. До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління інститутом: - загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо); - витрати на службові відрядження і утримання апарату управління інституту та іншого загальногосподарського персоналу; - витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона); - винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо); - витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо); - амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання; - витрати на врегулювання спорів у судових органах; - податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг); - плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти; - інші витрати загальногосподарського призначення. Витрати на збут включають такі витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг): - митні та брокерські послуги, - витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг); - витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом; - витрати на транспортні послуги, - витрати на страхування вантажу, - інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг. До інших операційних витрат включаються: - витрати на дослідження та розробки відповідно до МСФЗ - сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів; - втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю інституту); - втрати від знецінення запасів; - нестачі й втрати від псування цінностей; - визнані штрафи, пеня, неустойка; - інші витрати операційної діяльності. Витрати операційної діяльності групуються за такими економічними елементами: - матеріальні затрати; - витрати на оплату праці; - відрахування на соціальні заходи; - амортизація; - інші операційні витрати. Податки на прибуток визнаються витратами згідно з МСФЗ. До витрат майбутніх періодів відносяться раніше сплачена орендна плата за майбутні періоди, суми за підписку періодичних видань, раніше сплачені рекламні послуги та суми страхових платежів, вартість торгових патентів, вартість строкових ліцензій та інших спеціальних дозволів, а також всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду. На Товаристві використовуються передбачені діючими законодавчими актами граничні норми добових на службові відрядження, гранична величина розрахунків готівкою, терміни подачі звіту про використання коштів, тощо. Відповідно до МСБО 17 «Оренда» оренда класифікується як операційна. Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди. Станом на кожен звітний період фінансовий актив, не віднесений до категорії фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період, оцінюється на предмет наявності об'єктивних свідчень його можливого знецінення. Фінансовий актив є знеціненим, якщо існують об'єктивні свідчення того, що після первісного визнання активу відбулася подія, що спричинило збиток, і що ця подія справила негативний вплив на очікувану величину майбутніх грошових потоків від даного активу, величину яких можна надійно розрахувати. До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів (включаючи часткові цінні папери) можуть ставитися неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед інститутом на умовах, які в іншому випадку інститутом навіть не розглядалися б, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента. Резерв майбутніх витрат і платежів (на відпустки, виплати щорічної винагороди за вислугу років, винагороди за підсумками роботи за звітний рік) визначати щорічно до 30.01, для цього ПБВ надає в бухгалтерію затверджений директором розрахунок на створення резервів за вислугу років та тарифних відпусток робітників. До складу витрат майбутніх періодів включаються суми витрат, нарахованих

протягом поточного періоду, які будуть використані в наступних звітних періодах. Звичайні акції відображаються у складі власних коштів. Можливість інституту оголошувати і виплачувати дивіденди підпадає під регулювання чинного законодавства України. Дивіденди відображаються у фінансовій звітності як розподіл нерозподіленого прибутку в міру їх оголошення. Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з передбачуваного розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок з податку на прибуток, які діяли станом на звітну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результаті уточнення сум податку на прибуток за попередні звітні періоди. При визначенні величини зобов'язань щодо короткострокових винагород співробітників дисконтування не застосовується, і відповідні витрати визнаються по мірі виконання співробітниками своїх трудових обов'язків. Інститут представляє показники чистого прибутку (збитку) на одну просту акцію. Чистий прибуток на акцію розраховується як частка від ділення прибутку, що належать власникам простих акцій, на середньорічну кількість простих акцій, що знаходяться в обігу протягом звітного періоду. Операційний сегмент являє собою компонент інституту, який залучений в комерційну діяльність, від якої він отримує прибуток, або несе збитки (включаючи прибутки та збитки щодо операцій з іншими компонентами інституту), результати діяльності якого регулярно аналізуються особою, відповідальною за прийняття операційних рішень при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці фінансових результатів їх діяльності, і щодо якої доступна фінансова інформація.

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

Основним видом діяльності інституту є „Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук”. У 2021 році інститут продовжував роботи зі створення нових і вдосконалення існуючих технологій виробництва алюмосилікатних, глиноземних, діоксидцирконієвих, легковагих, карбідкремнійових, вогнетривів на власному виробництві та впровадження їх на підприємствах металургійної, машинобудівної, хімічної, скляної та інших галузей промисловості. Інститут також працює в напрямках „Стандартизація вогнетривкої продукції”, „Метрологічне забезпечення вогнетривких підприємств”. Загальний обсяг реалізації в 2021 р. склав 26,3 млн. грн., випущено 164,7 т вогнетривів. Обсяг реалізації продукції на експорт склав 4,2 млн. грн., поставлено на експорт 5,2 т вогнетривкої продукції.

Основними видами продукції, за рахунок продажу яких інститут отримав більше 10 % доходу за звітний рік були:

- мулітокорундові вироби різної ваги та конфігурації з обсягом виробництва 10,3 млн. грн. або 39,2 % до загального обсягу.
- мулітокорундові вироби різної ваги та конфігурації з обсягом виробництва 4,06 млн. грн. або 20,5 % до загального обсягу.
- порошки на основі діоксиду цирконію для плазмового наплення марки ПЦПК-63 з обсягом виробництва 2,66 млн. грн. або 13,5 % до загального обсягу;
- низькоцементна корундова бетонна суміш з обсягом виробництва 3,5 млн. грн. або 13,3 % до загального обсягу.
- суміш на основі діоксиду цирконію з обсягом виробництва 2,35 млн. грн. або 11,9 % до загального обсягу;

Основні споживачі продукції інституту:

АТ «МоторСіч», ТОВ «ТПК ІТЕ РБО», ПрАТ «Кременчуцький завод технічного вуглецю», ТОВ «Мотордеталь-Конотоп», ТОВ «ПРОМИСЛОВА ГРУПА ЮВП» та інші.

Основні постачальники сировини – ТОВ „Миколаївський глиноземний завод”, ТОВ „АлоксГруп7” – з постачання глинозему, ТОВ „КСК-Альянс” – з постачання електрокорунду різних фракцій, ПрАТ „Макрохім” – з постачання окису хрому, ТОВ «СМАРТ Мі груп» – з постачання оксиду алюмінію Salox M-Si-(ALO-EX-34).

На ринку вогнетривів працюють вогнетривкі заводи України і закордонні фірми, серед них відомі транснаціональні фірми RHI-Magnesita, Calderys, Vesuvius, Plibrico та інші, китайські фірми, зокрема Puyang Refractories, LIRR Materials, Yingkov Xinghe Refractories Co, Liaoning Dalmond Refractories Co, Henan Xibao Metallurgy Materials та інші. Усе це створює жорсткі умови для конкуренції на ринку вогнетривів і задача інституту – постійно обновляти асортимент і підвищувати якість продукції, що випускається, за рахунок проведення наукових досліджень і розробок технологій за власні кошти. Продукція, яку випускає інститут є конкурентоспроможною і за якістю і за ціною як на внутрішньому так і на зовнішньому ринку вогнетривів.

Ціни на вогнетривку продукцію, що виробляє інститут, знаходяться в значній залежності від вартості сировини та енергоносіїв, які мають тенденцію до збільшення. Постійне підвищення вартості сировини, енергоносіїв призводить до зниження рентабельності вогнетривів та зменшення прибутку або до росту вартості вогнетривів, що негативно впливає на попит споживачів.

Тому для завоювання постійних клієнтів, для виходу на більш високий рівень збуту необхідно:

- Підтримувати високий рівень якості вогнетривкої продукції;
- Зосередити зусилля на виготовленні наукомістких, конкурентоспроможних, дрібносерійних, дорогих видів вогнетривів, які не випускаються вогнетривковими заводами;
- Постійно стежити за тенденціями на ринку і підтримувати зворотній зв'язок із замовниками для постійного удосконалення продукції, що випускається та розробки нових видів вогнетривів;
- Проводити активну маркетингову політику з метою ширшої реклами досягнень інституту.

Планом розвитку інституту на 2022 рік передбачено обсяг реалізації 19,933 млн. грн.

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

В період з 2017 по 2021 рік підприємством було придбано виробничих основних засобів та необоротних матеріальних активів загальною вартістю 192 тис. грн., у т.ч. машин та обладнання – 90 тис. грн., інструментів, приладів, інвентарю – 16 тис. грн., необоротних матеріальних активів – 86 тис. грн.

Також за цей період було придбано нематеріальних активів на суму 15,0 тис. грн.

Проведено реконструкції, ремонти та модернізації виробничих основних засобів на суму 578 тис. грн.

Основні придбання за 2017 рік:

Візок ручний гідравлічний 1220x550x85 мм.; теплова пушка 9000ТП, 9 кВт 380 В; комп'ютер з монітором 17 Samsung; ноутбук HP Compaq 6730b; кондиціонер спліт-система Neoclima NS/NU-24 ANEW.

Основні придбання за 2018 рік:

Стрічково-пилковий верстак SG200G; системний блок HP dc7800 c2d; системний блок HP 3300 ProSFF; монітор 19" Samsung; монітор 17" Samsung.

Основні придбання за 2019 рік:

Повітряний поршневий компресор ECCO 4,0; БПФ лазерний Ф4 Canons Sensys MF 112; Монітор Samsung 19"; Системні блоки DELL-790 Core i3 – 2 in.

Основні придбання за 2020 рік:

В 2020 році придбання основних засобів не було.

Основні придбання за 2021 рік:

В 2021 році придбання основних засобів не було.

У 2017 році – списано 32 одиниці основних засобів, які мали нульову залишкову вартість та 5 одиниць, які мали ліквідаційну вартість.

У 2018 році списано 13 одиниць основних засобів, які мали нульову залишкову вартість.

У 2019 році списано 19 одиниць, які мали нульову залишкову вартість.

У 2020 році списано 78 одиниць, які мали нульову залишкову вартість.

У 2021 році списання не було.

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

Обмеження на використання майна немає. Ступінь використання основних засобів – 100 %, ступінь зносу – 82,0 %. Балансова (залишкова) вартість основних засобів виробничого призначення на кінець періоду складає 2641 тис. грн., в тому числі будівлі та споруди – 1331 тис. грн., машини та обладнання – 1092 тис. грн., транспорт – 202 тис. грн., інші – 16 тис. грн. За 2021 рік придбань основних засобів не було. У 2021 році списання не було. Станом на 31.12.2021 року законсервованих об'єктів основних засобів немає.

Балансова (залишкова) вартість переданих в оперативну оренду основних засобів на кінець 2021 року становить 288 тис. грн., що складає 9,8 % від загальної суми об'єктів основних засобів, що обліковуються на балансі Товариства. Машини та обладнання у процентному відношенні до загальної суми об'єктів, що обліковуються на балансі основних засобів складають 37,3 % із зносом 81,8 %, транспортні засоби – 6,9 % із зносом 68,4 %, інструменти, прилади, інвентар 0,5 % із зносом 96,0 %, малоцінні необоротні активи із зносом 100,0 %. Станом на 31.12.2021 року на балансі товариства обліковуються нематеріальні активи на суму 137 тис. грн. по первісній вартості. Нарахований знос, який складає 135 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2021 р. становить 2 тис. грн.

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

На діяльність інституту в 2021 році впливало постійне підвищення цін на сировину, енергоносії.

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

Товариство працює в умовах повного госпрозрахунку та самофінансування. Структура капіталу

товариства станом на 31.12.2021 р. становить: - статутний капітал - 166 тис. грн. - інший додатковий капітал - 5502 тис. грн. - резервний капітал - 41 тис. грн. - нерозподілений прибуток - 1579 тис. грн. Всього - 7288 тис. грн. Статутний капітал за станом на 31.12.2021 р. був незмінний і становить 166 тис. грн. Додатковий капітал станом на 31.12.2021 р. склав 5502 тис. грн., у складі якого 3360 тис. грн. становить індексація основних фондів минулих років, 177 тис. грн. складає переоцінка основних засобів згідно П(с)БО № 7, дооцінка основних засобів 1323 тис. грн., 4,0 тис. грн. вартість безоплатно отриманих активів, 638 тис. грн. фонд розвитку виробництва. У звітному 2021 році відрахувань в резервний капітал не здійснювалось тому, що був набраний рівень 25 % від статутного капіталу. У звітному періоді прибуток від звичайної діяльності до оподаткування склав 656 тис. грн., чистий прибуток від звичайної діяльності становить 538 тис. грн., податок на прибуток склав 118 тис. грн.

Фінансове положення товариства за станом на 31.12.2021 р. характеризується нижченаведеними показниками: - Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне сплатити у випадку успішної реалізації його оборотних активів, у вигляді поточних фінансових інвестицій, та інкасації поточної дебіторської заборгованості. Коефіцієнт покриття на кінець періоду відповідає оптимальному значенню. Станом на 31.12.2021 р. Товариство мало в своєму розпорядженні 2,5 грн. оборотних активів на кожен 1 грн. поточних зобов'язань. - Коефіцієнт абсолютної ліквідності - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство може погасити своїми коштами негайно. Станом на 31.12.2021 р. значення показника абсолютної ліквідності задовільне. - Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) - показує, яку частину у загальних вкладеннях у підприємство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності. Станом на 31.12.2021 р. 50,0 % валюти балансу покриті власним капіталом. Значення коефіцієнту свідчить, що на кінець року в кожних ста гривнях вкладених активів підприємства 50,0 грн. складають власні кошти (власний капітал). - Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності) - показує співвідношення власних і залучених засобів, вкладених в діяльність підприємства. Характеризує здатність підприємства залучати зовнішні джерела фінансування. Станом на 31.12.2021 р. значення показника становить 1,6, на кожен 1 грн. залучених коштів припадає 1,6 грн. власних коштів. Так само як і у 2020 році, значення показників фінансової стійкості Товариства на 31.12.2021 року відповідають нормативним, що характеризує Товариство як фінансово стійке, тобто ризики ліквідності у Товариства не загрожують погіршенням фінансового становища у зв'язку з тим що всі вони, за виключенням показника коефіцієнта автономії (фінансової незалежності), відповідають нормативам та перевищують їх, тому незначні коливання цих показників не створюють загрозу платоспроможності Товариства.

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

У 2021 році портфель замовлень склав близько 28,5 млн. грн. Всі оплачені договори виконано вчасно, в повному обсязі з високою якістю. Обсяг виконаних робіт склав 26,3 млн. грн. Не виконувались договори, які не були замовниками повністю або частково оплачені на суму 2,2 млн. грн. Очікуваний чистий фінансовий результат (прибуток) від діяльності інституту в 2021 році склав 480,5 тис. грн.

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

Фінансовим планом інституту на 2022 рік передбачено виконання обсягу робіт в сумі 19933 тис. грн. та отримання чистого прибутку в сумі 478 тис. грн. Основним завданням інституту є подальший розвиток матеріальної бази, посилення науково-виробничого потенціалу, що дозволить вчасно і якісно виконувати замовлення. Продовжує залишатися актуальним підтримання якості і в цілому конкурентоспроможності створеної науково-технічної продукції, зниження її собівартості, підвищення продуктивності праці, розширення асортименту продукції та ринків збуту.

1. Продовження робіт зі створення нових і удосконалення існуючих технологій вогнетривів.
2. Вивчення впливу виду крупнозернистого заповнювача (плавленого корунду та табулярного глинозему) на властивості глиноземно-цирконійоксидно-кремнеземних тиглів для індукційних печей.
3. Доробка технології глиноземно-хромоксидно-цирконійоксидно-кремнеземних вогнетривів з вмістом 30 % Cr<sub>2</sub>O<sub>3</sub>.
4. Дослідження впливу алюмінаткальцієвого в'язучого марки SECAR 71, SECAR 80, Gorkal-70, Gorkal-80 на властивості низькоцементного глиноземно-хромоксидного бетону для служби в реакторах виробництва технічного вуглецю.
5. Дослідження впливу температури термообробки на основні властивості зразків цирконійоксидної, стабілізованої комплексною добавкою оксидів кальцію та ітрію (4 % CaO + 2 % Y<sub>2</sub>O<sub>3</sub>), набивної маси на фосфатній зв'язці для служби в високотемпературних агрегатах за температури > 2200 °C.
6. Порівняльні дослідження впливу кальцинованих глиноземів марок NABALOX NO 105-RA і Salox MS-1 та високоглиноземистого цементу марок Gorkal-50 і Gorkal-70 на основні показники властивостей

- низькоцементної карбідкремнієвої бетонної суміші до та після термообробки (110 і 1580 °С).
7. Дослідження впливу кількості високоглиноземистого цементу марки Gorkal-70 на властивості мулітокорундової бетонної суміші і зразків бетону з неї до і після термообробки (110, 1100 і 1400 °С).
  8. Освоєння удосконаленої технології цирконійоксидних (стабілізованих ~ 10 % Y<sub>2</sub>O<sub>3</sub>) виробів з добавкою Al<sub>2</sub>O<sub>3</sub> для служби в установках вирощування монокристалів за температури > 2000 °С.
  9. Освоєння удосконаленої технології високоглиноземних з використанням шпінелі (корундошпінельних) ковшових стаканів для розливу сталі.
  10. Освоєння технології алюмооксидної кераміки із надреактивного глинозему марок NABALOX NO 713-10 RF і NABALOX NO 713-10 MF методом шлікерного лиття.
  11. Освоєння технології виготовлення вогнетривких випалених та бетонних виробів нових типорозмірів.
  12. Продовження робіт щодо участі інституту в прийнятті нових та перегляді діючих міжнародних стандартів ISO з вогнетривків..
  13. Продовження робіт зі стандартизації вогнетривкої продукції, метрологічне забезпечення вогнетривких підприємств.
  14. Продовження робіт по удосконаленню діючих, створенню нових сучасних методик випробувань та досліджень вогнетривкої сировини і виробів.
  15. Продовження робіт по удосконаленню системи якості інституту згідно ISO 9001-2018.
  16. Проведення робіт по удосконаленню та оптимізації системи водопостачання інституту.
  17. Продовження роботи по зниженню загальновиробничих витрат та витрат на збут науково-технічної продукції інституту.

Співробітники інституту в 2022 році повинні опублікувати 25 наукових статей, подати 3 заявки на винаходи, приймати активну участь в науково-технічних семінарах, конференціях, виставках та ін. Необхідно продовжити виконання заходів по економній витраті сировини, матеріалів, палива, електроенергії і води. Продовжити виконання ремонтних робіт в будівлях і спорудах інституту, а також продовжити проведення природоохоронних заходів, заходів по охороні праці і протипожежній безпеці.

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

Інститут проводить за власні кошти дослідження з розробки технологій нових видів вогнетривків та удосконалення діючих. В 2021 році на ці цілі витрачено 150,1 тис. грн.

#### **Інша інформація**

Інститут працює стабільно, є прибутковим, не має заборгованості перед бюджетом і Пенсійним фондом по виплаті заробітної плати, по енергоносіям, працює в умовах повного госпрозрахунку і самофінансування, не використовує кошти державного бюджету України, а поповнює його. За останні три роки інститутом виконано обсяг робіт на суму 81,5 млн. грн., отримано прибуток в сумі 1798 тис грн., сплачено до бюджету 22,7 млн. грн., крім того, перераховано дивідендів на державну частку акцій у сумі 645,6 тис грн. Наукові роботи з розробки нових і удосконалення існуючих технологій вогнетривків виконуються за рахунок прибутку, інститут на протязі більш ніж 15 років не має бюджетного фінансування.

Товариство рейтингування не проходило, тому звіт уповноваженого рейтингового агентства до звіту не надається.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада Товариства	<p>До складу Наглядової ради входить голова Наглядової ради та 4 члени Наглядової ради.</p> <p>У складі Нагldової ради утворені 2 комітети:</p> <p>Комітет Наглядової ради АТ «УкрНДІВ імені А. С. Бережного» з питань аудиту Голова Комітету Балаєв Антон Дмитрович; Члени Комітету: Гальченко Тетяна Георгіївна, Верьовкін Михайло Олегович.</p> <p>Комітет Наглядової ради АТ «УкрНДІВ імені А. С. Бережного» з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень Голова Комітету Вірьовкін Олександр Ігорович; Члени Комітету: Гальченко Тетяна Георгіївна, Батова Ольга Ігорівна.</p>	<p>Батова Ольга Ігорівна - голова Наглядової ради; Балаєв Антон Дмитрович - заступник Голови Наглядової ради; Гальченко Тетяна Георгіївна - секретар Наглядової ради; Верьовкін Михайло Олегович - член Наглядової ради; Вірьовкін Олександр Ігорович - член Наглядової ради.</p>
Дирекція Товариства	<p>До складу Дирекції входить Директор та три члени Дирекції.</p>	<p>Мартиненко Валерій Владленович - Директор Товариства; Кущенко Павло Олександрович - член Дирекції, Гармаш Наталія Федорівна - член Дирекції, головної бухгалтер; Новікова Ольга Іванівна - член Дирекції.</p>
Ревізійна комісія Товариства	<p>До складу Ревізійної комісії входить три члени Ревізійної комісії.</p>	<p>Платонова Наталія Юріївна - голова Ревізійної комісії; Мазалова Руслана Володимирівна - член Ревізійної комісії; Ведіньова Любов Михайлівна - член Ревізійної комісії.</p>
Загальні збори	<p>Акціонери Товариства</p>	<p>Особи, які включені до переліку акціонерів та мають право на участь у загальних зборах.</p>



## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Наглядової ради	Батова Ольга Ігорівна	1987	Освіта вища. Національна академія управління. за спеціальністю «Правознавство» (юрист (магістр), за напрямком підготовки «Економіка та підприємництво» (бакалавр з маркетингу).	12	ТОВ «ОБРТ Консалтинг», 42918137, ТОВ «ОБРТ Консалтинг», директор	20.05.2021, до 07.05.2024 р.

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.

Умови оплати послуг та компенсації витрат членам Наглядової ради Товариства визначаються відповідно до Положення про винагороду членів Наглядової ради Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного».

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 13 років

Попередні посади: 2015-2017 – ТОВ «Універсум Такс енд Лігал», юристконсульт; 2018-2018 – ТОВ «ДТЕК Донецькобленерго», менеджер дирекції з правового забезпечення; 2018-2018 – ТОВ «Д-І-М», директор комерційний; 2019-2019 - ТОВ «Симетрія Плюс», директор комерційний; 2019 – 2021 – ТОВ «ОБРТ Консалтинг», директор.

3 грудня 2021 р. – перший заступник голови Фонду державного майна України.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. ???

Батова О. І. є представником акціонера Товариства – Держави Україна в особі Фонду державного майна України, якому належить 40332 штуки простих іменних акцій Товариства, що становить 60,8877 % його статутного капіталу.

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Член Наглядової ради	Балаєв Антон Дмитрович	1989	Освіта вища, 2006-2011 закінчив Криворізький технічний університет, Гірничий факультет за спеціальністю «Розробка родовищ корисних копалин», та здобув кваліфікацію - гірничий інженер	15	ТОВ «ТРЕЙДІЗОЛ», 39648370, директор ТОВ «ТРЕЙДІЗОЛ»	07.05.2021, 3 роки

Опис: Має повноваження та обов'язки згідно зі Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Умови оплати послуг та компенсації витрат членам Наглядової ради Товариства визначаються відповідно до Положення про винагороду членів Наглядової ради Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного».

Обрано членом Наглядової ради на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол від 07.05.2021 р. № 1).

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Загальний стаж роботи - 15 років.

Останні п'ять років працював на посадах: директор ТОВ «ТРЕЙДІЗОЛ».

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Балаєв А.Д. є незалежним членом Наглядової ради Товариства.

Балаєв А.Д. не є акціонером, представником акціонера або групи акціонерів.

3	Член Наглядової ради	Гальченко Тетяна Георгіївна	1951	Освіта вища. У 1975 році закінчила Харківський ордену Леніна політехнічний інститут імені В. І. Леніна за спеціальністю «Хімічна технологія кераміки і вогнетривів», кваліфікація – інженер хімік-технолог	46	Акціонерне товариство «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А. С. Бережного», 00190503, провідний науковий співробітник лабораторії № 1 Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А. С. Бережного»	07.05.2021, 3 роки
---	----------------------	--------------------------------	------	--	----	--	--------------------

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.

Умови оплати послуг та компенсації витрат членам Наглядової ради Товариства визначаються відповідно до Положення про винагороду членів Наглядової ради Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного».

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 46 років

Попередні посади: провідний науковий співробітник лабораторії № 1 Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А. С. Бережного».

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Гальченко Т. Г. є акціонером Товариства.

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Член Наглядової ради	Верьовкін Михайло Олегович	1978	Освіта вища, НТУУ «КПІ», інженер з автоматизації та управління.	23	ТОВ «Він стрім», 42215547, Директор ТОВ «Він стрім»	07.05.2021, 3 роки

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.  
Умови оплати послуг та компенсації витрат членам Наглядової ради Товариства визначаються відповідно до Положення про винагороду членів Наглядової ради Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного».  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж роботи (років) - 23 роки.  
Попередні посади: ІП «Хонейвелл Україна» (2008-2018). ТОВ «Він стрім» - теперішній час.  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
Не є акціонером, представником акціонера або групи акціонерів.

5	Член Наглядової ради	Вірьовкін Олександр Ігорович	1981	Освіта вища, юридична. Закінчив у 2003 році Міжрегіональну Академію Управління персоналом. Спеціальність правознавство. Спеціалізація Комерційне та трудове право.	20	з 2011 року – фізична особа – підприємець; з 2018 року - Адвокат, -, Адвокат	07.05.2021, 3 роки
---	----------------------	---------------------------------	------	---	----	---	-----------------------

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.  
Умови оплати послуг та компенсації витрат членам Наглядової ради Товариства визначаються відповідно до Положення про винагороду членів Наглядової ради Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного».  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж роботи (років) - 20 років.  
Попередні посади: з 2011 року – фізична особа – підприємець; з 2018 року - Адвокат.  
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
Не є акціонером, представником акціонера або групи акціонерів.

1	2	3	4	5	6	7	8
6	Директор	Мартиненко Валерій Владленович	1951	Освіта вища. Харківський політехнічний інститут	47	АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного", 00190503, Заступник директора з наукової роботи, виконуючий обов'язки директора ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО", директор ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО"	04.07.2018, до припинення повноважень керівника

Опис: Має повноваження та обов'язки згідно зі Статутом Товариства та положенням про Дирекцію.  
Розмір виплаченої винагороди - згідно контракту.  
Посадовій особі Мартиненку Валерію Владленовичу подовжено термін повноважень Директора. Рішення про подовження терміну повноважень посадової особи прийнято Наглядовою радою АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного" (протокол від 16.03.2021 р. № 47).  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж роботи - 47 років.  
Останні п'ять років працював на посадах: Виконуючий обов'язки директора ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО", директор ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО", директор АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного".  
Посадова особа не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

8	Член Дирекції	Новікова Ольга Іванівна	1954	Освіта вища. Харківський інженерно-економічний інститут	44	АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного", 00190503, Завідувач планово-виробничого відділу ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО".	04.07.2018, до припинення повноважень Члена Дирекції
---	---------------	-------------------------	------	---	----	--	--

Опис: Має повноваження та обов'язки згідно зі Статутом Товариства та положенням про Дирекцію.  
Винагорода не передбачена.  
Рішення про подовження терміну повноважень прийнято Наглядовою радою АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного" (протокол від 04.07.2018 р № 14).  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж роботи - 44 роки.  
Останні п'ять років працює на посаді завідувача планово-виробничого відділу ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО".  
Посадова особа не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
У звітному періоді змін не було.

1	2	3	4	5	6	7	8
9	Член Дирекції, головний бухгалтер	Гармаш Наталія Федорівна	1953	Освіта вища. Харківський інститут громадського харчування	51	АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного", 00190503, Головний бухгалтер ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО".	04.07.2018, до припинення повноважень Члена Дирекції

Опис: Має повноваження та обов'язки згідно зі Статутом Товариства та положенням про Дирекцію.  
Як головний бухгалтер організує ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. Обов'язками головного бухгалтера є забезпечення ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.  
Винагорода як члену Дирекції не передбачена.  
Рішення про подовження терміну повноважень прийнято Наглядовою радою АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного" (протокол від 04.07.2018 р № 14).  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж роботи - 49 років.  
Останні п'ять років працює на посаді головного бухгалтера ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО".  
Посадова особа не займає посад на будь-яких інших підприємствах.  
У звітному періоді змін не було.

10	Член Дирекції	Кущенко Павло Олександрович	1976	Освіта вища. НТУ "Харківський політехнічний інститут"	20	ТОВ «ХЗМІ ВЕКТОР», 36035739, головний технолог виробництва вогнетривів	08.05.2020, до припинення повноважень Члена Дирекції
----	---------------	-----------------------------	------	---	----	--	--

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.  
Загальний стаж роботи (років) - 20.  
Попередні посади: головний технолог виробництва вогнетривів ТОВ «ХЗМІ ВЕКТОР», заступник директора з наукової роботи АТ "УкрНДІВ іменні А.С. Бережного".  
Посадова особа працює на посаді: головний технолог виробництва вогнетривів, ТОВ «ХЗМІ ВЕКТОР», 36035739, м. Харків, 61166, просп. Науки 40, к. 339.

1	2	3	4	5	6	7	8
12	Голова Ревізійної комісії	Платонова Наталія Юріївна	1959	Освіта вища. Київський політехнічний інститут	36	Фонд державного майна України, 00032945, головний технолог виробництва вогнетривів: головний спеціаліст відділу звітності Управління з питань аналізу фінансово господарської діяльності Департаменту управління державною власністю та аналізу фінансово-господарської діяльності ФДМУ	28.02.2020, до 18.04.2022 р.

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 36.

Попередні посади: 06.07.2015 – головний спеціаліст відділу приватизації об'єктів груп Д та Ж Управління приватизації об'єктів груп А, Д та Ж Департаменту конкурентних продажів об'єктів приватизації ФДМУ; 14.08.2015 – головний спеціаліст відділу з питань координації роботи регіональних відділень Управління по роботі з регіональними відділеннями Департаменту забезпечення діяльності Фонду ФДМУ; 13.04.2016 – головний спеціаліст відділу контролю приватизаційних процесів, реалізації державних корпоративних прав Управління внутрішнього контролю Департаменту внутрішнього аудиту та контролю ФДМУ; 07.10.2016 – головний спеціаліст відділу з питань контролю та обліку майна, яке не увійшло до статутного капіталу реорганізованих підприємств Управління з питань розпорядження державним майном Департаменту комунікаційного забезпечення, роботи із ВРУ та розпорядження державним майном ФДМУ; 07.08.2017 – головний спеціаліст відділу організації роботи з управління майном, яке не увійшло до статутних капіталів господарських товариств, створених в процесі приватизації Управління з питань розпорядження державним майном Департаменту законодавчого забезпечення, орендних відносин та розпорядження державним майном ФДМУ; 10.01.2018 – головний спеціаліст відділу контролю та обліку майна, яке не увійшло до статутного капіталу у господарських товариствах Управління з питань розпорядження державним майном ФДМУ; 04.09.2019 – головний спеціаліст відділу звітності Управління з питань аналізу фінансово-господарської діяльності Департаменту управління державною власністю та аналізу фінансово-господарської діяльності ФДМУ.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

У звітному періоді змін не було.

1	2	3	4	5	6	7	8
13	Член Ревізійної комісії	Мазалова Руслана Володимирівна	1985	Освіта вища. Харківський державний технічний університет будівництва та архітектури	14	Північно-східний офіс Держаудитслужби України, 40478572, головний державний фінансовий інспектор сектору контролю підприємств та організацій державної та комунальної власності Харківської об'єднаної державної фінансової інспекції; головний державний фінансовий інспектор відділу інспектування у сфері матеріального виробництва та фінансових послуг Державної фінансової інспекції України; головний	18.04.2019, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Ревізійну комісію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не передбачена.</p> <p>Обрання посадової особи виконано на підставі рішення річних загальних зборів акціонерів АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного" (протокол № 2 від 18.04.2019 р.).</p> <p>Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи - 14 років.</p> <p>Останні п'ять років працює на посадах: 27.08.2012 - 08.11.2015 – головний державний фінансовий інспектор сектору контролю підприємств та організацій державної та комунальної власності Харківської об'єднаної державної фінансової інспекції; 09.11.2015 – 16.10.2016 – головний державний фінансовий інспектор відділу інспектування у сфері матеріального виробництва та фінансових послуг Державної фінансової інспекції України; 17.10.2016 – по теперішній час – головний державний аудитор відділу контролю у галузі промисловості, енергетики, транспорту та фінансових послуг Північно-східного офісу Держаудитслужби України.</p> <p>У звітному періоді змін не було.</p>							
14	Член Ревізійної комісії	Ведіньова Любов Михайлівна	1956	Харківський машинобудівельний технікум	48	АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного", 00190503, ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО", інженер по підготовці виробництва II категорії	18.04.2019, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Ревізійну комісію. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не передбачена.</p> <p>Обрана членом Ревізійної комісії на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол від 18.04.2019 р. № 2).</p> <p>Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.</p> <p>Загальний стаж роботи - 48 років.</p> <p>Останні п'ять років працює на посаді: інженер по підготовці виробництва II категорії ПАТ "УКРНДІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО".</p> <p>У звітному періоді змін не було.</p>							

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Директор	Мартиненко Валерій Владленович	1373	2,073	1373	0
Член Наглядової ради	Гальченко Тетяна Георгіївна	394	0,594806	394	0
Член Дирекції	Новікова Ольга Іванівна	331	0,5	331	0
Член Ревізійної комісії	Ведіньова Любов Михайлівна	91	0,1374	91	0



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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Держава Україна, в особі керуючого рахунком Фонду державного майна України	00032945	вул. Генерала Алмазова, 18/9, м. Київ, Печерський, Київська обл., 01133	60,8876816
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
231			39,1123184
Усього:			100

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

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

Основним стратегічним напрямком діяльності інституту як головного інституту в Україні з питань науково-технічного забезпечення виробництва вогнетривів є дослідження і розробка технологій виробництва різних видів вогнетривів, виготовлення дослідних партій вогнетривів та впровадження їх у замовників. Основною стратегічною ціллю Товариства є одержання прибутку на основі здійснення науково-технічної та іншої діяльності. Для здійснення цієї цілі Товариство передбачає виконати наступні завдання:

- збільшення обсягу виробництва науково-технічної продукції за власними удосконаленими та новими технологіями виробництва вогнетривів, розширюючи при цьому як кількісний склад споживачів в одній галузі, так і ринок галузей промисловості, які використовують продукцію інституту.
- реклама продукції та послуг інституту в спеціалізованих виданнях (книгах, журналах та ін), участь у різних виставках, розповсюдження рекламних буклетів;
- організація науково-технічної конференції з вогнетривів в інституті та участь в науково-технічних конференціях з вогнетривів в Україні, країнах ближнього і дальнього зарубіжжя;
- публікування наукових статей у вітчизняних та закордонних періодичних виданнях, матеріалах конференцій, симпозіумів з метою реклами досягнень інституту;
- постійна розсилка листів рекламного характеру потенційним споживачам.

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

Загальний обсяг науково-технічних робіт в 2021 році склав 26308,7 тис. грн., що на 30,6 % більше, ніж за фінансовим планом.

Інститут виконував роботи з розробки та удосконалення технологій вогнетривів, метрологічного забезпечення вимірювань у вогнетривкому виробництві, розроблення і затвердження технічних умов та змін до них на вогнетривку продукцію, дослідження і аналізу властивостей різних вогнетривів та вогнетривкої сировини та зовнішнього контролю якості роботи хіміко-аналітичних підрозділів вогнетривких підприємств

За власні кошти було виконано 12 пошукових науково-дослідних робіт, подано 3 заявки на видачу патентів на винаходи, одержано 5 патентів України на винаходи. Кількість опублікованих статей та тез доповідей у 2021 році склала 29 (у тому числі у вітчизняних виданнях – 24, в іноземних виданнях – 5). Сума витрат на виконання ремонтних робіт власними силами склала 468000 грн., сторонніми організаціями виконано ремонтів на суму 758400 грн.

Проведено комплекс організаційно-технічних заходів, направлених на охорону атмосферного повітря, води, ґрунту, санітарну очистку території, зберігання і утилізації промислових відходів.

Приймалися необхідні заходи щодо створення здорових і безпечних умов праці на робочих місцях.

Отримано чистий прибуток в розмірі 538 тис. грн., що на 12 % більше, ніж заплановано, інститут працює в умовах самофінансування абсолютно прозоро, безпосередньо із замовниками, не мав и не має заборгованості по заробітній платні, податкам та за енергоносії.

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

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не було.

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

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не було.

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

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не було.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) Посилання на:**

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

Кодекс корпоративного управління затверджено загальними зборами акціонерів (протокол від 17.04.2018 №1) та розміщено за електронною адресою

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

Емітент не застосовував будь-яких інших кодексів корпоративного управління.

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

Емітент не застосовував будь-якої іншої практики корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

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

Емітент не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління

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

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення		29.04.2021
Кворум зборів, %		79,184

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік.
2. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік.
3. Розгляд звітів Наглядової ради Товариства про роботу у 2019 та 2020 роках.
4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради та виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 та 2020 роках. Затвердження заходів за результатами розгляду звітів Наглядової ради.
5. Затвердження звітів та висновків Ревізійної комісії за 2019 та 2020 роки, прийняття рішення за наслідками їх розгляду.
6. Розгляд висновків зовнішнього (незалежного) аудитора за 2019 та 2020 роки, затвердження заходів за результатами їх розгляду.
7. Затвердження розміру річних дивідендів за підсумками роботи Товариства за 2018 рік, у зв'язку з приведенням у відповідність до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 364 (із змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 № 1015).
8. Розподіл прибутку і збитків Товариства, отриманих за результатами діяльності Товариства у 2019 році, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів, з урахуванням вимог, передбачених законодавством, відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 році.
9. Розподіл прибутку і збитків Товариства, отриманих за результатами діяльності Товариства у 2020 році, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів, з урахуванням вимог, передбачених законодавством, відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020 році.
10. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2021 рік.
11. Встановлення чітких цілей діяльності Товариства на 2022 рік.
12. Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.
13. Обрання членів Наглядової ради Товариства.
14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.
15. Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства.
16. Щодо доцільності внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства.
17. Внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства шляхом викладення його в новій редакції.
18. Внесення змін до Положення про принципи формування Наглядової ради Товариства шляхом викладення його в новій редакції.
19. Затвердження звітів про винагороду членів Наглядової ради Товариства за 2019 та 2020 роки.
20. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного:

Наглядова рада АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного".

Акціонери Товариства: Примаченко В. В., Мартиненко В. В., Новікова О. І., Шулик І. Г., Бакшесєва В. С., яким у сукупності належить 4046 штук простих іменних акцій Товариства, що становить 6,1081 % його статутного капіталу.

Акціонери Товариства: Примаченко В. В., Мартиненко В. В., Гальченко Т. Г., Новікова О. І., яким у сукупності належить 3963 штуки простих іменних акцій Товариства, що становить 5,9828 % його статутного капіталу.

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів:  
Наглядлова рада АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного".

Результати розгляду питань порядку денного:

1. "Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік".

За результатами голосування прийнято рішення:

„Затвердити річний звіт Товариства за 2019 рік, з урахуванням обставин, що стали підставою для висловлення ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ», думки із застереженням під час проведення аудиту фінансової звітності за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 році.”

2. "Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік".

За результатами голосування прийнято рішення:

„Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік, з урахуванням обставин, що стали підставою для висловлення ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ», думки із застереженням під час проведення аудиту фінансової звітності за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020 році.”

3. "Розгляд звітів Наглядової ради Товариства про роботу у 2019 та 2020 роках".

За результатами голосування прийнято рішення:

„Взяти до відома звіти Наглядової ради Товариства про роботу у 2019 та 2020 роках”.

4. "Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради та Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 та 2020 роках. Затвердження заходів за результатами розгляду звітів Наглядової ради".

За результатами голосування прийнято рішення:

"1. Визнати роботу Наглядової ради Товариства у 2019 та 2020 роках задовільною та такою, що відповідає інтересам Товариства.

За наслідками розгляду звітів Наглядової ради затвердити такі заходи, а саме – продовжити активну діяльність щодо виконання чітких цілей, встановлених для Товариства, та подальшого впровадження заходів щодо підвищення рівня корпоративного управління у Товаристві.

2. Визнати роботу Виконавчого органу Товариства за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 та 2020 роках задовільною.”

5. "Затвердження звітів та висновків Ревізійної комісії за 2019 та 2020 роки, прийняття рішення за наслідками їх розгляду".

За результатами голосування прийнято рішення:

„Взяти до відома звіти та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2019 та 2020 роки.”

6. "Розгляд висновків зовнішнього (незалежного) аудитора за 2019 та 2020 роки, затвердження заходів за результатами їх розгляду".

За результатами голосування прийнято рішення:

„Взяти до відома висновки зовнішнього (незалежного) аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 та 2020 роки.”

7. "Затвердження розміру річних дивідендів за підсумками роботи Товариства за 2018 рік, у зв'язку з приведенням у відповідність до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 364 (із змінами внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 №1015)".

За результатами голосування прийнято рішення:

„1. Затвердити загальний розмір річних дивідендів за підсумками роботи Товариства за 2018 рік у розмірі – 430 200 грн., з врахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 364 (із змінами внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 № 1015).

2. Зобов'язати керівника виконавчого органу сплатити Товариством дивіденди за результатами діяльності Товариства за 2018 рік.

3. Врахувати сплату Товариством дивідендів на державну частку у статутному капіталі Товариства до державного бюджету за результатами діяльності Товариства за 2018 рік у розмірі 145 527,10 грн та сплату дивідендів акціонерам у розмірі 93 472,90 грн.

4. Встановити, що виплата дивідендів здійснюється Товариством через депозитарну систему України в порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.”

8. "Розподіл прибутку і збитків Товариства, отриманих за результатами діяльності Товариства у 2019 році, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів, з урахуванням вимог, передбачених законодавством, відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності Товариства у 2019 році.”

За результатами голосування прийнято рішення:

„Розподілити чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності у 2019

році, з урахуванням Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження базового нормативу відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2019 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави», таким чином:

- 50 % - на виплату дивідендів акціонерам Товариства;
- 35 % - на поповнення фонду розвитку виробництва Товариства;
- 10 % - на поповнення фонду соціального розвитку Товариства;
- 5 % - на поповнення фонду матеріального заохочення Товариства.

На поповнення резервного капіталу Товариства не нараховувати, оскільки він сформований у повному обсязі. Затвердити загальний розмір річних дивідендів за підсумками роботи Товариства за 2019 рік у розмірі 372,5 тис. грн. Встановити, що виплата дивідендів здійснюється Товариством у порядку, встановленому НКЦПФР, через депозитарну систему України.”

9. “Розподіл прибутку і збитків Товариства, отриманих за результатами діяльності Товариства у 2020 році, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів, з урахуванням вимог, передбачених законодавством, відповідно до результатів фінансово-господарської діяльності Товариства у 2020 році.”

За результатами голосування прийнято рішення:

Розподілити чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році, з урахуванням Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження базового нормативу відрахування частки прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році господарських товариств, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави», таким чином:

- 50 % - на виплату дивідендів акціонерам Товариства;
- 35 % - на поповнення фонду розвитку виробництва Товариства;
- 10 % - на поповнення фонду соціального розвитку Товариства;
- 5 % - на поповнення фонду матеріального заохочення Товариства.

На поповнення резервного капіталу Товариства не нараховувати, оскільки він сформований у повному обсязі. Затвердити загальний розмір річних дивідендів за підсумками роботи Товариства за 2020 рік у розмірі 257,5 тис. грн. Встановити, що виплата дивідендів здійснюється Товариством у порядку, встановленому НКЦПФР, через депозитарну систему України.”

10. “Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2021 рік”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„Затвердити основні напрями діяльності Товариства на 2021 рік.”

11. “Встановлення чітких цілей діяльності Товариства на 2022 рік”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„Встановити такі чіткі цілі діяльності Товариства на 2022 рік:

- провадження Товариством ринкової діяльності, забезпечення прибутковості та ефективності, нарощування темпів господарської діяльності.”

12. “Прийняття рішення про припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„Припинити повноваження Наглядової ради Товариства у повному складі.”

13. “Обрання членів Наглядової ради Товариства”.

За результатами голосування прийнято рішення:

За результатами кумулятивного голосування членами Наглядової ради Товариства обрано:

- Гальченко Тетяну Георгіївну – акціонера Товариства
- Балаєва Антона Дмитровича – незалежного члена Наглядової ради Товариства
- Верьовкіна Михайла Олеговича – незалежного члена Наглядової ради Товариства
- Вірьовкіна Олександра Ігоровича – незалежного члена Наглядової ради Товариства
- Батову Ольгу Ігорівну – представника акціонера Товариства, юридичної особи - Фонду державного майна України

14. “Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства”.

За результатами голосування прийнято рішення:

- „1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, які укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та встановити наведений у них розмір винагороди членам Наглядової ради Товариства.
- 2. Надати керівнику Виконавчого органу Товариства повноваження на підписання цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства.”

15. “Затвердження Положення про Наглядову раду Товариства”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„Затвердити Положення про Наглядову раду Товариства.”

16. “Щодо доцільності внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„Визнати доцільним внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства.”

17. “Внесення змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства шляхом викладення його в новій редакції”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„Внести зміни до Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства шляхом викладення його в новій редакції.”

18. “Внесення змін до Положення про принципи формування Наглядової ради Товариства шляхом викладення його в новій редакції”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„Внести зміни до Положення про принципи формування Наглядової ради Товариства шляхом викладення його в новій редакції.”

19. “Затвердження звітів про винагороду членів Наглядової ради Товариства за 2019 та 2020 роки”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„Затвердити звіти про винагороду членів Наглядової ради Товариства за 2019 та 2020 роки.”

20. “Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів”.

За результатами голосування прийнято рішення:

„1. Прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів у ході поточної господарської діяльності протягом 1 (одного) року з дати проведення цих річних Загальних зборів, а саме:

– на постачання електричної енергії з граничною сукупною вартістю згідно з фінансовим планом Товариства на 2021 рік;

– на постачання природного газу з граничною сукупною вартістю згідно з фінансовим планом Товариства на 2021 рік;

– на постачання вогнетривкої сировини (глинозему, бадделеїту) з граничною сукупною вартістю згідно з фінансовим планом Товариства на 2021 рік, а також на створення і передачу науково-технічної продукції інституту з граничною сукупною вартістю 10000,0 тис. грн.

2. Уповноважити керівника Виконавчого органу Товариства (з правом передоручення) протягом 1 (одного) року з дати проведення цих річних Загальних зборів Товариства здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних в пункті 1 цього рішення.

3. Встановити, що за рішенням Виконавчого органу Товариства Товариство має право вчиняти правочини, передбачені пунктом 1 цього рішення, щодо яких річні Загальні збори Товариства попередньо надали згоду на вчинення, без отримання згоди Наглядової ради Товариства на вчинення таких значних правочинів.”

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

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

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

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

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

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

Інше (зазначити): Голосування відбувалось шляхом дистанційного заповнення бюлетенів акціонерами і надсилання їх до товариства через депозитарну систему України у порядку, встановленому Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити): У звітному році позачергових загальних зборів не було.		

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

ні

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

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства: Ні		
Інше (зазначити): У звітному році позачергові загальні збори не скликались.		

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

Чергові загальні збори були проведені у визначений час.

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

У звітному році позачергові загальні збори не скликались.

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

Персональний склад наглядової ради:

Батова Ольга Ігорівна - голова Наглядової ради; Балаєв Антон Дмитрович - заступник Голови Наглядової ради; Гальченко Тетяна Георгіївна - секретар Наглядової ради; Верьовкін Михайло Олегович - член Наглядової ради; Вірьовкін Олександр Ігорович - член Наглядової ради.

Персональний склад Дирекції:

Мартиненко Валерій Владленович - директор; Кущенко Павло Олександрович - член дирекції; Гармаш Наталія Федорівна - член Дирекції, головний бухгалтер; Новікова Ольга Іванівна - член Дирекції.

**Склад наглядової ради (за наявності)**

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Батова Ольга Ігорівна		X	Батова Ольга Ігорівна - голова Наглядової ради. Член Комітету з винагород та призначень.
Балаєв Антон Дмитрович	X		Балаєв Антон Дмитрович - заступник Голови Наглядової ради. Голова Комітету з питань аудиту.
Гальченко Тетяна Георгіївна		X	Гальченко Тетяна Георгіївна - секретар Наглядової ради. Член Комітету з питань аудиту. Член Комітету з винагород та призначень.
Верьовкін Олександр Ігорович	X		Верьовкін Олександр Ігорович - член Наглядової ради. Голова Комітету з винагород та призначень.
Верьовкін Михайло Олегович	X		Верьовкін Михайло Олегович член Наглядової ради. Член Комітету з питань аудиту.

**Чи проведені засідання наглядової ради?**

Загальний опис прийнятих на них рішень: У звітному 2021 році було проведено 10 засідань Наглядової ради, на яких розглядалися такі основні питання:

- щоквартальний розгляд звітів дирекції АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного» про результати фінансово-господарської діяльності Товариства;

- підготовка до проведення річних Загальних зборів АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного», а саме прийняття рішення про проведення дистанційних річних загальних зборів Товариства, визначення дати їх проведення та затвердження проекту їх порядку денного; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про дистанційне проведення річних загальних зборів Товариства; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у дистанційних річних загальних зборів Товариства; обрання членів реєстраційної комісії для реєстрації акціонерів на дистанційних річних загальних зборів Товариства; обрання членів лічильної комісії, Голови та секретаря дистанційних річних загальних зборів Товариства та інше;

- розгляд змін до фінансового плану АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного» на 2021 рік та прийняття рішення щодо затвердження зміненого фінансового плану;

- розгляд фінансового плану на 2022 рік та середньострокового стратегічного плану розвитку АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного» на 2022-2026 роки та прийняття рішення щодо його затвердження;

- обрання аудиторської фірми для проведення аудиторської перевірки за результатами 2021 року та визначення умов договору, що укладатиметься з такою аудиторською фірмою, встановлення розміру оплати її послуг;

- обрання оцінювача майна та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

- розгляд Переліку об'єктів власності АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного» щодо яких прийнято рішення про передачу в оренду (Перелік першого типу) та прийняття рішення щодо його затвердження;

- прийняття рішення про передачу в оренду нерухомого майна АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного»;

- надання згоди на вчинення значних правочинів;

- прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Проведена Наглядовою радою робота сприяла в повній мірі забезпеченню виконання рішень Загальних зборів акціонерів та покращенню основних техніко-економічних показників фінансового плану Товариства.

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

	Так	Ні
З питань аудиту	X	
Персональний склад: Балаєв Антон Дмитрович – голова Комітету Гальченко Тетяна Георгіївна - член Комітету Верьовкін Михайло Олегович - член Комітету		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити): Комітет з винагород та призначень		

Персональний склад: Вірьовкін Олександр Ігорович - голова Комітету  
Гальченко Тетяна Георгіївна - член Комітету  
Батова Ольга Ігорівна - член Комітету

#### Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень

Комітетом з питань аудиту було проведено 2 засідання, на яких розглядалися такі основні питання:

- Надання Наглядовій раді пропозиції щодо обрання оцінювача майна АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного" та затвердження умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
- Надання Наглядовій раді пропозиції щодо обрання аудиторської фірми для проведення аудиторської перевірки за результатами 2021 року та визначення умов договору, що укладається з такою аудиторською фірмою, встановлення розміру оплати його послуг.

Комітетом з винагород та призначень засідань не проводилось.

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

Оцінка ефективності роботи Комітетів була не проводилась.

#### Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: Оцінка роботи Наглядової ради буде затверджена загальними зборами акціонерів товариства.



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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити): - наявність вищої освіти, знань та професійних навичок, досвіду роботи та інших характеристик, необхідних для належного здійснення повноважень члена Наглядової ради, з урахуванням виду діяльності та спеціалізації Товариства; - наявність повної цивільної дієздатності; - відсутність непогашеної судимості - добропорядність, неупередженість та бездоганна ділова репутація.		

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити): У 2021 році було обрано новий склад Наглядової ради.		

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

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (зазначити): Члени Наглядової ради отримують винагороду згідно договору.		

**Склад виконавчого органу**

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Мартиненко Валерій Владленович - Директор	Члени виконавчого органу мають повноваження та обов'язки згідно зі Статутом Товариства та Положенням про дирекцію.
Гармаш Наталія Федорівна - член Дирекції, головний бухгалтер	Члени виконавчого органу мають повноваження та обов'язки згідно зі Статутом Товариства та Положенням про дирекцію.
Куценко Павло Олександрович - член Дирекції	Члени виконавчого органу мають повноваження та обов'язки згідно зі Статутом Товариства та Положенням про дирекцію.
Новікова Ольга Іванівна - член Дирекції	Члени виконавчого органу мають повноваження та обов'язки згідно зі Статутом Товариства та Положенням про дирекцію.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

У 2021 році було проведено 25 засідань дирекції. На цих засіданнях були розглянуті наступні основні питання:  
 – про проведення річних загальних зборів акціонерів за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства в 2019 та 2020 роках;  
 – про відбір фірми для оцінки майна;  
 – про відбір аудиторської фірми для проведення аудиту річної фінансової звітності товариства за 2021 рік;  
 – про звернення до Наглядової Ради щодо вчинення значних правочинів;  
 – про вчинення правочинів, вартість яких складає 5,0–10,0 % вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства.  
 – про режим роботи інституту в II, III та IV кварталах 2021 року та в I кварталі 2022 року;  
 – про матеріальну допомогу робітникам інституту у зв'язку з тяжким матеріальним становищем;  
 – про матеріальну допомогу ветеранам Другої світової війни;

– про надання безвідсоткових позик; – про інвентаризацію резерву відпусток.
По всіх розглянутих питаннях прийняті відповідні рішення та видано, в разі необхідності, виробничі накази. Інститут працює стабільно, є прибутковим, не має заборгованості перед бюджетом і Пенсійним фондом, по виплаті заробітної плати, по енергоносіям, працює в умовах повного госпрозрахунку і самофінансування, не використовує кошти державного бюджету України, а поповнює його.
Загальний обсяг науково-технічних робіт в 2021 році склав 26308,7 тис. грн., що на 30,6 % більше, ніж за фінансовим планом, отримано прибуток в сумі 538,0 тис грн.
Оцінка роботи виконавчого органу
Оцінка роботи виконавчого органу буде затверджена загальними зборами акціонерів товариства.

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

В інституті діє система управління якістю згідно стандарту ISO 9001:2015. Основними цілями системи є підвищення конкурентоспроможності науково-технічної продукції, що виготовляється, зниження її собівартості, підвищення якості, розширення асортименту та ринку збуту вогнетривкої продукції. За SWOT-методом стратегічного планування виявлялись можливі ризики, а саме фактори внутрішнього і зовнішнього середовища інституту, його сильні та слабкі сторони, можливості та загрози. Відповідно до розробленого графіку проведення внутрішніх аудитів на 2021 р. проведено 7 аудитів. Давалась оцінка ризикам та можливостям, виявлялись невідповідності та проводились коригуючі дії. На підставі проведених внутрішніх аудитів та аналізу функціонування системи управління якістю розроблені заходи з подальшого її удосконалення.

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

так, створено ревізійну комісію

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

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

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

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

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

так

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

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити): Положення про фонди, Положення про порядок розпорядження та використання майна, Кодекс корпоративного управління, Положення про принципи формування Наглядової ради Товариства, Положення про винагороду членів Наглядової ради Товариства, Положення про винагороду членів Дирекції АТ "УкрНДІВ імені А.С. Бережного"		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	так	так	так	так

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

так

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити): Ні		

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

	Так	Ні
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (вказати): Ревізійна комісія проводила перевірку відповідно до Статуту до річних загальних зборів.		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Держава Україна, в особі керуючого рахунком Фонду державного майна України	00032945	60,887681

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
66240	3942	Обмеження права голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента. Не укладені договори про відкриття та обслуговування рахунку в цінних паперах з депозитарною установою	12.10.2014

Опис: Обмеження права голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.  
Акціонерами не укладені договори про відкриття та обслуговування рахунку в цінних паперах з депозитарною установою.

**8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

До виключної компетенції Загальних зборів належить обрання членів Наглядової ради та прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради. У разі звільнення членів Наглядової ради будь-які винагороди або компенсації не передбачені.

До виключної компетенції Наглядової ради належить обрання та припинення повноважень Директора, обрання членів Дирекції за поданням Директора та припинення їх повноважень. У разі звільнення членів Дирекції будь-які винагороди або компенсації не передбачені.

До виключної компетенції Загальних зборів належить обрання членів Ревізійної комісії, прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень. У разі звільнення членів Ревізійної комісії будь-які винагороди або компенсації не передбачені.

**9) Повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження членів Наглядової ради визначені Статутом Товариства (п. 17.3, 17.4) та Законом України «Про акціонерні товариства».

Повноваження членів Дирекції визначені Статутом Товариства (п. 18.18, 18.19, 18.29) та Законом України «Про акціонерні товариства».

Повноваження членів Ревізійної комісії визначені Статутом Товариства (п. 19.8) та Законом України «Про

акціонерні товариства.

**10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ**

щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5 – 9 частини 3, а також перевірки пунктів 1 – 4 цієї ж частини, статті 40 – 1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне управління

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО - ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ  
ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО»**

за період з 1 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року.

Акціонерам АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

**ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО**

Повне найменування - Акціонерне товариство «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного»

Скорочене найменування - АТ«УкрНДІВ імені А.С.Бережного»

Код за ЄДРПОУ - 00190503

Місцезнаходження - 61024, м. Харків, Київський р-н, вул. Гуданова, буд.18

Основні види діяльності за КВЕД - 72.19 – Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук

Інформація про предмет завдання

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного»( надалі Товариство) станом на 31 грудня 2020 року, складеного відповідно вимог статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV ( Закон № 3480-IV).

Крім того ми перевірили інформацію, зазначену в пунктах 1-4 Звіту про корпоративне управління Товариства станом на 31 грудня 2022 року.

Предметом перевірки надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління є документ та дані, що розкривають або підтверджують інформацію:

- 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- 6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- 7) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- 9) повноваження посадових осіб емітента.

Звіт складено за результатами виконання завдання ТОВ «АФ «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ» (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 3631), на підставі договору № 1 від 4 січня 2022 року та у відповідності до:

- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 31.12.2017 року № 2258 –VIII;

- Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» - (надалі – МСЗНВ 3000).

Опис рівня впевненості, отриманого практикуючим фахівцем, інформації про предмет завдання та ,якщо це необхідно, предмет завдання

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне управління Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного» (надалі – інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, що включає: - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Замовника; - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовника; - інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника; - опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника; - опис повноважень посадових осіб Замовника.

Ідентифікація застосованих критеріїв

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі – встановлені критерії): - пунктів 5-9 частини 3, а також пунктів 1-4 цієї частини, статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»; - «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 р. № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Властиві обмеження. Конкретна мета.

Ми звертаємо увагу, що цей незалежний звіт з надання впевненості, складений відповідно вимог статті 40-1 ЗУ № 3480 – IV, а саме «емітент зобов'язаний залучати аудитора (аудиторську фірму), який повинен висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 цієї частини, а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 цієї частини. Така інформація включається до складу Звіту про корпоративне управління емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відповідальність за інформацію Звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління Замовника. Відповідно до законодавства України (ст.7 ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність») посадові особи Замовника несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління. Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання. Окрім того, ми:

Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

Оцінюємо прийнятність політик та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;

Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено

найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо Звіту про корпоративне управління фінансовою звітністю поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Інформативний перегляд виконаної роботи, яка стала основою для висновку практикуючого фахівця. Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- отримання розуміння Замовника як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізору або ревізійної комісії);
- дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Замовника;
- дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
- дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Замовника: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
- дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Замовника: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства. Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчої дирекції, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, дані депозитарію про склад акціонерів.

При виконанні завдання нами були направлені запити управлінському персоналу та перевірені наступні документи:

- Статут Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут імені А.С.Бережного»; Внутрішні Положення та правила акціонерного товариства; Протоколи загальних зборів, які відбулися за 2021 рік ;
- Протоколи засідань наглядової ради, які відбулися у звітному періоді та за два попередніх роки; Протоколи засідань виконавчого органу, які відбулися у звітному періоді; протоколи, накази, що підтверджують обрання посадових осіб Товариства (наглядова рада, виконавчий орган, ревізійна комісія/ревізор);
- Документи (протоколи, Накази то що), що підтверджують звільнення/припинення повноважень посадових осіб Товариства, що мали місце у звітному періоді;
- Перелік акціонерів станом на 31.12.2021 року.
- Фінансова звітність за 2021 рік.

Основа для думки

Завдання передбачало виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно інформації, наведеної у Звіті. Вибір процедур залежав від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень інформації внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання Звіту і документів з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного».

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалось з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ «АФ «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ» відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудит та огляд фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги». Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВ «АФ «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ», є отримання достатньої впевненості у тому, що:

Сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регулярних вимог; Звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, які застосовуються в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх основи для нашої думки.

Думка

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного» що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3, а також пунктів 1 – 4 цієї частини, статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та підпунктами 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів».

Директор Таскаєва Т.В.

ТОВ «АФ «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ»

Сертифікат Серії А № 004792 від 22.06.2001 р.

Україна, м. Харків, вул. Чернишевська, 10

«03» жовтня 2022 року



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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Держава Україна в особі Фонд державного майна України	00032945	вул. Генерала Алмазова, 18/9, м. Київ, Печерський, Київська обл., 01133	40332	60,887681	40332	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			40332	60,887681	40332	0

## Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акції прості іменні, бездокументарна форма	66240	2,50	Акціонерами Товариства є фізичні особи, а також держава, в особі Фонду державного майна України. Акціонери Товариства мають права та обов'язки надані чинним законодавством та Статутом Товариства.	Товариство не здійснювало публічної пропозиції та не має допуску до торгів на фондовій біржі.

Примітки: д/н

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.05.2010	21/20/1/10	Харківське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000076384	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	2,50	66240	165600,00	100
Опис: Емітентом торгівля цінними паперами не здійснювалась. Акції товариства до лістингу на фондовій біржі не входять.									

**8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента**

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Примаченко Володимир Васильович	1865	2,815519	1865	0
Мартиненко Валерій Владленович	1373	2,072765	1373	0
Репкіна Олена Пантелеймонівна	562	0,848429	562	0
Гальченко Тетяна Георгіївна	394	0,594806	394	0
Новікова Ольга Іванівна	331	0,499698	331	0
Шулик Ірина Германівна	252	0,380434	252	0
Бакшеєва Віра Сергіївна	225	0,339673	225	0
Беляєва Людмила Владиславівна	147	0,22192	147	0
Попович Лариса Миколаївна	126	0,190217	126	0
Хончик Інна Володимирівна	126	0,190217	126	0
Ведіньова Любов Михайлівна	91	0,137379	91	0
Реброва Олена Миколаївна	88	0,13285	88	0

1	2	3	4	5
Мішньова Юлія Євгенівна	77	0,116243	77	0
Синюкова Олена Іванівна	71	0,107185	71	0
Процак Олена Борисівна	70	0,105676	70	0
Чиркіна Тетяна Всеволодівна	67	0,101147	67	0
Усього:	5865	8,854158	5865	0

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
18.05.2010	21/20/1/10	UA4000076384	66240	165600	62361	0	0

Опис: Голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, не було.

## XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	0	0	821200	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	12,397	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	0	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			23.04.2021	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			24.05.2021	
Спосіб виплати дивідендів			через депозитарну систему	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
27.07.2021			74778,32	
18.08.2021			145708,44	
08.09.2021			100708,25	
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
<p>Опис: Дата прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про виплату дивідендів: 29.04.2021;</p> <p>Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів: 23.04.2021;</p> <p>Строк виплати дивідендів: з 10 червня 2021 р. по 29.10.2021 р.;</p> <p>Найменування уповноваженого органу, який прийняв рішення: Наглядова рада;</p> <p>Порядок виплати дивідендів (виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі або кількома частками пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів): виплата всієї суми дивідендів в повному обсязі пропорційно всім особам, що мають право на отримання дивідендів;</p> <p>Спосіб виплати дивідендів: через депозитарну систему;</p>				

Строк виплати дивідендів: з 10 червня 2021 р. по 29.10.2021 р.;

У звітному 2021 році дивіденди виплачувались за результатами 2018, 2019 та 2020 років.

За результатами діяльності Товариства у 2018 році з врахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 364 (із змінами внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 № 1015) сума нарахованих дивідендів склала 430200 грн. З врахуванням сплати Товариством дивідендів на державну частку у статутному капіталі Товариства до державного бюджету за результатами діяльності Товариства за 2018 рік у розмірі 145527,10 грн та сплату дивідендів акціонерам у розмірі 93472,90 грн. сума нарахованих дивідендів складає 191200 грн.

За результатами діяльності Товариства у 2019 році сума нарахованих дивідендів склала 372500 грн.

Нараховані дивіденди на 1 акцію складають 3,88738 грн. Сума нарахованих дивідендів на державний пакет акцій складає 226852,13 грн. і була перерахована 16.06.2020 р.

За результатами діяльності Товариства у 2020 році сума нарахованих дивідендів склала 257500 грн.

Нараховані дивіденди на 1 акцію складають 5,62349 грн. Сума нарахованих дивідендів на державний пакет акцій складає 156791,75 грн. і була перерахована 15.06.2021 р.



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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	2901	2641	0	0	2901	2641
будівлі та споруди	1392	1331	0	0	1392	1331
машини та обладнання	1242	1092	0	0	1242	1092
транспортні засоби	241	202	0	0	241	202
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	26	16	0	0	26	16
2.Невиробничого призначення:	317	288	0	0	317	288
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	317	288	0	0	317	288
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	3218	2929	0	0	3218	2929

Опис: Обмеження на використання майна немає. Ступінь використання основних засобів – 100 %, ступінь зносу – 82,0 %. Балансова (залишкова) вартість основних засобів виробничого призначення на кінець періоду складає 2641 тис. грн., в тому числі будівлі та споруди – 1331 тис. грн., машини та обладнання – 1092 тис. грн., транспорт – 202 тис. грн., інші – 16 тис. грн. За 2021 рік придбань основних засобів не було. У 2021 році списання не було. Станом на 31.12.2021 року законсервованих об'єктів основних засобів немає. Балансова (залишкова) вартість переданих в оперативну оренду основних засобів на кінець 2021 року становить 288 тис. грн., що складає 9,8 % від загальної суми об'єктів основних засобів, що обліковуються на балансі Товариства. Машини та обладнання у процентному відношенні до загальної суми об'єктів, що обліковуються на балансі основних засобів складають 37,3 % із зносом 81,8 %, транспортні засоби – 6,9 % із зносом 68,4 %, інструменти, прилади, інвентар 0,5 % із зносом 96,0 %, малоцінні необоротні активи із зносом 100,0 %. Станом на 31.12.2021 року на балансі товариства обліковуються нематеріальні активи на суму 137 тис. грн. по первісній вартості. Нарахований знос, який складає 135 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2021 р. становить 2 тис. грн.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	7288	7517
Статутний капітал (тис. грн)	166	166
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	166	166

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".  
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 7122 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 7122 тис.грн.  
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 7351 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 7351 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	267	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	6430	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	6697	X	X
Опис: д/н				

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33479808
Місцезнаходження	вул. Чернишевська, 10, м. Харків, Київський, Харківська обл., 61057, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	А № 004792
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.06.2001
Міжміський код та телефон	(067) 7231589
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ» здійснює перевірки достовірності фінансової звітності АТ „УкрНДІВ імені А.С. Бережного”.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю "Міжнародна страхова компанія"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31236795
Місцезнаходження	вул. Мироносицька, 99, літ. А-3, м. Харків, Київський, Харківська обл., д/н, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	ліцензія АВ № 100413
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.10.2005
Міжміський код та телефон	067 4909529
Факс	д/н
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Товариство з додатковою відповідальністю "Міжнародна страхова компанія" надає послуги по страхуванню автотранспорту.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна, 7-г, м. Київ, Шевченківський, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення НКЦПФР 2002
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044 591-04-00, 044 591-04-40
Факс	044 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: При провадженні діяльності Центральний депозитарій керується законодавством про депозитарну систему України. ПАТ "НДУ" надає послуги з обслуговування випусків цінних паперів згідно договору.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "МЕГАБАНК"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	09804119
Місцезнаходження	вул. Алчевських, буд. 30, м. Харків, Київський, Харківська обл., 61002, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263494
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	057 760-20-87
Факс	057 714-06-12
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: ПАТ "МЕГАБАНК" надає послуги депозитарної установи згідно договору: відкриття рахунків у цінних паперах акціонерам емітента та зарахування цінних паперів на рахунки акціонерів емітента.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	вул. Грінченка Бориса, буд 3, поверх 5, м. Київ, 01001, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свід. DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)498-38-15(16) ; (044)287-56-70
Факс	(044)287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис: Є уповноваженою особою з розкриття інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів.	



		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2022.01.01
Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГNETРИВІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО»		за ЄДРПОУ	00190503
Територія Харківська обл., м.Харків		за КАТОТТГ	UA63120270010 096107
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук		за КВЕД	72.19

Середня кількість працівників 97

Адреса, вул. Гуданова, 18, м. Харків, Харківська обл., 61024, Україна, (057) 700-34-40  
телефон

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2021 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	6	2
первісна вартість	1001	139	137
накопичена амортизація	1002	133	135
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	2901	2641
первісна вартість	1011	14471	14659
знос	1012	11570	12018
Інвестиційна нерухомість	1015	317	288
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	<i>904</i>	<i>852</i>
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	<i>587</i>	<i>564</i>
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>3224</b>	<b>2931</b>

1	2	3	4
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	2157	4639
<i>Виробничі запаси</i>	1101	2109	3776
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	47	862
<i>Готова продукція</i>	1103	1	1
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	639	1547
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	420	558
з бюджетом	1135	482	482
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	17	15
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5952	3250
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	5952	3250
Витрати майбутніх періодів	1170	8	14
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	549
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>9675</b>	<b>11054</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>12899</b>	<b>13985</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	166	166
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	5219	5502
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	41	41
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2091	1579
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>7517</b>	<b>7288</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	2387	2266
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>2387</b>	<b>2266</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	30	32
розрахунками з бюджетом	1620	316	267
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	162	135
розрахунками з оплати праці	1630	645	560
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	1824	3284
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	18	153
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>2995</b>	<b>4431</b>

1	2	3	4
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>12899</b>	<b>13985</b>

Примітки: Форма № 1 “Баланс” (Звіт про фінансовий стан).

Облікова політика у акціонерному товаристві “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” регламентується законодавством України та наказом по Товариству "Про облікову політику інституту" від 11.01.2016 р. № 1, наказу від 03.01.2018 р. № 1 «Щодо внесення змін в діючу облікову політику інституту» та наказу від 27.05.2020 р. № 13 «Щодо внесення змін до наказу про облікову політику інституту».

Щодо усіх груп та видів основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ Товариство не здійснювало, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача.

Для нарахування амортизації Товариство застосовує норми та методи нарахування амортизації основних засобів, що дозволяє податкове законодавство України. Тобто амортизація основних засобів нараховується на підставі ставок, визначених в ст. 145 ПКУ.

Первісна вартість власних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на кінець року складає 14659,0 тис. грн., нарахований знос складає 12018,0 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2021 року становить 2641,0 тис. грн., Відображено у балансі на 31.12.2021 р. по рядку 1010 залишкова вартість основних фондів на суму 2641 тис. грн. Первісна вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2021 р. складає 852,0 тис. грн., знос 564,0 тис. грн., залишкова вартість складає 288,0 тис. грн. Відображено у балансі на 31.12.2021 р. по рядку 1015 залишкова вартість інвестиційної нерухомості на суму 288,0 тис. грн. Згідно до наказу № 35 від 25.10.2021 року у Товаристві відповідно до статті 10 Закону України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-XIV, Положенню про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства України від 02.09.2014 р. № 879 та Порядку надання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419 була проведена інвентаризація активів і зобов'язань станом на 01 грудня 2021 року. За результатами інвентаризації не було виявлено ні нестач, ні перевищення, не виявлено активів та зобов'язань які не відповідають критеріям визнання, інвентаризація у повному обсязі не виявила порушень.

Списання та дооцінки основних засобів в 2021 році не було

Товариство не має біологічних активів.

По балансу у Товариства є в наявності нематеріальні активи первісною вартістю 137,0 тис. грн., амортизація (знос) яких складає 135,0 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2021 року становить 2,0 тис. грн., що відображено в балансі в рядку 1000.

Нарахування зносу нематеріальних активів здійснюється прямолінійним способом, відповідно до вимог П(С)БУ 8 та МСБО 38. Ліквідаційна вартість встановлена 0,00 грн.

Обмеження права власності Товариства на нематеріальні активи відсутні.

Станом на 31.12.2021 р. витрат Товариства по незавершеним капітальним інвестиціям немає.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Визнання та первісна оцінка запасів відповідає положенням прийнятої в Товаристві облікової політики і ведеться за середньозваженою собівартістю. Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на субрахунок 289 з щомісячним розподілом між субрахунками запасів на початок місяця, що передує.

Виробничі запаси на 31.12.2021 року складають 4639,0 тис. грн., що на 2482,0 тис. грн. більше, ніж станом на 31.12.2020 року. Запаси у незавершеному виробництві обліковуються. Це відповідає вимогам рекомендацій з формування собівартості науково – дослідних робіт ( НДР ).

Розшифровка за видами запасів :

-сировина і матеріали –3157,0 тис. грн.

-паливо –18,0 тис. грн.

-тара і тарні матеріали –12,0 тис. грн.

-запасні частини – 73,0 тис. грн.

-малоцінні та швидкозношувані предмети – 265,0 тис. грн.

-незавершене виробництво – 862,0 тис. грн.

-готова продукція – 1,0 тис. грн.

-ТЗР – 251,0 тис. грн.

-ВСЬОГО – 4639,0 тис. грн.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 “Запаси”.

Запаси, щодо яких необхідно здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2021 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 2602,0 тис. грн., збільшилась на 1044,0 тис. грн. у порівнянні із значенням на 31.12.2020 року.

Перелік основних дебіторів

Назва контрагента|Сума заборгованості станом на 31.12.2021р.|Сума заборгованості станом на 31.12.2020р. | тис. грн.

АК «Харківобленерго»|110,1|65,4

Промислова група ЮВП|120,2|73,7

ТОВ «СМАРТІ ГРУП»|261,5|-

ПрАТ «Харківенергозбут»|344,1|153,5

Фірма «Кофермин Роштоффе ГмбХ и КоКГ»|589,1|-

у т.ч. заборгованість пов'язаних осіб|-

Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Всі суми дебіторської заборгованості рівномірно сплачуються у процесі господарської діяльності у встановлені договорами строки.

Резерв сумнівних боргів не створений.

Грошові кошти за станом на 31.12.2021 року зберігаються на банківських рахунках.. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 р. № 148.

Грошові кошти у банках Товариства в національній валюті станом на 31.12.2021 р. становлять 2188,8 тис. грн., в іноземній валюті – еквівалент 1061,2 тис. грн. Всього – 3250,0 тис. грн.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2021 році відсутні.

Довгострокові фінансові зобов'язання на 31.12.2021 р відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня.

Відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Забезпечення наступних витрат і платежів складають 2266,0 тис. грн:

-нарахований резерв відпускних – 2229,0 тис. грн..

-нарахований резерв на вислугу років – 37,0 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість складає 4431,0 тис. грн., збільшилась на 1436,0 тис. грн. в порівнянні зі станом на 31.12.2020 року.

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

Із загальної суми кредиторської заборгованості станом на 31.12.2021 р. аванси одержані складають 3284,0 тис. грн., крім того:

–розрахунки за товари, роботи, послуги— 32,0 тис. грн.;

–розрахунки з бюджетом — 267,0 тис. грн.;

–розрахунки зі страхування — 135,0 тис. грн.;

–розрахунки з оплати праці — 560,0 тис. грн.

–інші поточні зобов'язання – 153,0 тис. грн.

Заборгованість по виплаті заробітної плати є поточною і складає 560,0 тис. грн.

Заборгованість за єдиним соціальним внеском складає 135,0 тис. грн. та заборгованість в бюджет складає 267,0 тис. грн. та є поточною.

Довгострокові зобов'язання на 31.12.2021 р. відсутні.

Короткострокові кредити банків на 31.12.2021 р. відсутні.

Зобов'язання за поточними податковими платежами в бюджет станом на 31.12.2021 р. становлять 267,0 тис. грн., в тому числі по розрахункам:

-податок на доходи фізичних осіб — 111,7 тис. грн.,

-податок на землю — 134,1 тис. грн.,

-військовий збір – 9,0 тис. грн.,

-податок на прибуток – 12,2 тис. грн.

В цілому валюта балансу Товариства на кінець 2021 року збільшилась на 1086,0 тис. грн. та складає 13985,0 тис. грн.

Керівник

Мартиненко Валерій Владленович

Головний бухгалтер

Гармаш Наталія Федорівна

КОДИ
2022.01.01
00190503

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2021 рік**

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	26309	19766
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 19645 )	( 14950 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Валовий: прибуток</b>	2090	6664	4816
<b>збиток</b>	2095	( 0 )	( 0 )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	3747	3337
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	( 6254 )	( 5184 )
Витрати на збут	2150	( 116 )	( 410 )
Інші операційні витрати	2180	( 3385 )	( 1931 )
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>( 0 )</i>	<i>( 0 )</i>
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b>	2190	656	628
<b>збиток</b>	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>	2290	656	628
<b>збиток</b>	2295	( 0 )	( 0 )

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(118)	(113)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	<b>2350</b>	<b>538</b>	<b>515</b>
<b>прибуток</b>			
<b>збиток</b>	<b>2355</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>538</b>	<b>515</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11336	6256
Витрати на оплату праці	2505	10538	7492
Відрахування на соціальні заходи	2510	2032	1836
Амортизація	2515	425	321
Інші операційні витрати	2520	5069	4938
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>29400</b>	<b>20843</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	66240	66240
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	66240	66240
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	8,12	7,77
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	8,12	7,77
Дивіденди на одну просту акцію	2650	4,06	3,89

Примітки: Форма № 2 “Звіт про фінансові результати”

Чистий дохід від реалізації НДР складає - 26309,0 тис. грн.

Виробнича собівартість продукції складає – 19645,0 тис. грн.

У статті “Виробнича собівартість реалізованої продукції” відображені витрати на виробництво дослідних партій вогнетривів та витрат на надання послуг з метрологічного забезпечення вогнетривкового виробництва та стандартизацію вогнетривів.

Валовий прибуток за 2021 рік – 6664,0 тис. грн.

Інші операційні доходи складають 3747,0 тис. грн. До їх складу входить дохід від курсової різниці в сумі 677,0 тис. грн., дохід від операційної оренди та відшкодувань експлуатаційних витрат по оренді в сумі 2769,1 тис. грн., інші доходи – 300,9 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, у 2021 році склали 6254,0 тис. грн.

Витрати на збут — 116,0 тис. грн. Інші операційні витрати — 3385,0 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням товариства, у 2021 році склали 6254,0 тис. грн., в тому числі:

- витрати на заробітну плату з відрахуваннями – 3608,6 тис. грн.
- комунальні послуги – 240,7 тис. грн.
- послуги банків – 58,3 тис. грн.
- витрати на відрядження – 3,2 тис. грн.
- витрати на використання службових автомобілів – 42,9 тис. грн.
- амортизація основних засобів – 20,3 тис. грн.
- податки – 1911,6 тис. грн.
- підписка на періодичні видання та технічна література – 33,3 тис. грн.
- інші – 335,1 тис. грн.

Витрати на збут — 116,0 тис. грн., до складу яких входить:

- митні та брокерські послуги – 17,1 тис. грн.,
- транспортні послуги – 72,6 тис. грн.,
- послуги експрес пошти – 1,8 тис. грн.
- страхування вантажу – 7,5 тис. грн.
- витрати на проведення експертизи – 17,0

Інші операційні витрати — 3385,0 тис. грн.:

- експлуатаційні витрати по орендованим приміщенням – 867,0 тис. грн.,
- витрати від операційної курсової різниці – 897,0 тис. грн.,
- витрати на оплату пільгових пенсій – 196,3 тис. грн.,
- витрати згідно з колективним договором – 112,6 тис. грн.,
- винагорода членам наглядової ради – 980,7
- інші – 331,4 тис. грн.

Фінансові витрати за 2021 рік відсутні.

Інші витрати відсутні.

Прибуток від операційної діяльності до оподаткування становить 656,0 тис. грн.

Податок на прибуток – 118,0 тис. грн.

Чистий прибуток за 2021 рік отримано в сумі 538,0 тис. грн.

Керівник

Мартиненко Валерій Владленович

Головний бухгалтер

Гармаш Наталія Федорівна



КОДИ
2022.01.01
00190503

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2021 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4723	5739
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	149	102
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	28163	16208
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	3
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	3257	2676
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	955	893
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 8774 )	( 2841 )
Праці	3105	( 9589 )	( 6581 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2648 )	( 1840 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 7471 )	( 3681 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 49 )	( 138 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 2781 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 4641 )	( 3543 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 9627 )	( 5208 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 1093 )	( 906 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(1955)</b>	<b>4564</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 153 )	( 175 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(153)</b>	<b>(175)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 594 )	( 227 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(594)</b>	<b>(227)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(2702)</b>	<b>4162</b>
Залишок коштів на початок року	3405	5952	1790
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	3250	5952

Примітки: Форма № 3 “Звіт про рух грошових коштів”

Звіт грошових коштів за 2021 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2021 р. склали 37247,0 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності — 39202,0 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2021 рік становить

-1955,0 тис. грн,

Рух коштів у результаті неопераційної діяльності

Грошовий потік від інвестиційної діяльності Товариства включає грошові витрати на придбання необоротних активів — 153,0 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності Товариства у 2021 році становить 153,0 тис. грн. (витрати).

Фінансова діяльність включає наступні статті:

- виплата дивідендів за 2020 рік — 594,0 тис. грн.;

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 594,0 тис. грн. (витрати).

Залишок грошових коштів на початок року складав 5952,0 тис. грн.

Залишок коштів станом на 31.12.2021 р. становить 3250,0 тис. грн.

Керівник

Мартиненко Валерій Владленович

Головний бухгалтер

Гармаш Наталія Федорівна

Підприємство АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКИЙ  
 НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГNETРИВІВ ІМЕНІ А.С.  
 БЕРЕЖНОГО»

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ

КОДИ
2022.01.01
00190503

**Звіт про власний капітал**  
 за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>5219</b>	<b>41</b>	<b>2091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7517</b>
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>5219</b>	<b>41</b>	<b>2091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7517</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>538</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	(594)	0	0	(594)
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	441	0	(441)	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	(15)	0	0	(15)
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	(158)	0	0	0	0	(158)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>(512)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(229)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>5502</b>	<b>41</b>	<b>1579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7288</b>

Примітки: Форма № 4. Звіт про власний капітал.

Статутний капітал становить 165 600 (сто шістдесят п'ять тисяч шістсот ) грн., який розділений на 66 240 простих іменних акцій, номінальна вартість однієї простої іменної акції складає 2,50 грн.

Засновником товариства є держава в особі Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області, якому належить 60,89 % акцій Товариства. Згідно наказу від 02.06.2011 р. № 827 управління корпоративними правами держави було передано до Фонду державного майна України. Фізичним особам акціонерам належить у статутному капіталі 39,11 % .

Статутний капітал сплачений у повному обсязі.

Інший додатковий капітал на 31.12.2020 р. складав 5219,0 тис. грн., на кінець 2021 року складає 5 502,0 тис. грн., збільшився на 283,0 тис. грн.

Резервний капітал складає 41 тис. грн., що дорівнює 25 % від статутного капіталу.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2021 р. складає 1579,0 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2021 р. 7 288,0 тис. грн.

Керівник

Мартиненко Валерій Владленович

Головний бухгалтер

Гармаш Наталія Федорівна

**Примітки до фінансової звітності,  
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**  
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 12 МІСЯЦІВ 2021 РОКУ

**1. ВСТУП. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.**

Умови здійснення діяльності.

Акціонерне товариство «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного» (далі –Товариство) працювало за своїм основним напрямком – наука, створюючи науково-технічну продукцію, в т.ч. у вигляді дослідних партій вогнетривів, а також у вигляді послуг на метрологічне забезпечення та стандартизацію.

АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного» засновано відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській обл. від 15.05.1995 р. № 322-П шляхом перетворення державного інституту «Український державний науково-дослідний інститут вогнетривів» у Відкрите акціонерне товариство «Український науково-дослідний інститут вогнетривів ім. А.С.Бережного» відповідно до Законів України «Про приватизацію державного майна», «Про господарські товариства».

Засновником Товариства є Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській області. У 2011р. відбувся перехід права власності та управління корпоративними правами держави від Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області до Фонду державного майна України згідно з наказом Фонду державного майна України від 02.06.2011 р. № 827 «Про передачу до Фонду державного майна України повноважень щодо права власності та управління корпоративними правами держави у ПАТ «УКРНДІВ ІМЕНІ А.С.БЕРЕЖНОГО». Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ВОГНЕТРИВІВ ІМЕНІ А.С. БЕРЕЖНОГО» (Протокол від 17 квітня 2018 р. № 1) було прийнято рішення перейменувати в Акціонерне товариство «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного».

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи від 16.12.1991 р. видане Виконавчим комітетом Харківської міської ради, номер запису в ЄДР:1 480 120 0000 019302. Повна назва Акціонерне товариство «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного», скорочена назва АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного». Код за ЄДРПОУ 00190503. Товариство для провадження окремих видів діяльності має ліцензію на придбання, зберігання, використання прекурсорів, видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками, строк дії до 02.03.2022 р. Згідно із Законом України «Про внесення змін до Закону України про реєстрацію юридичних осіб та приватних осіб – підприємців» від 24.11.2015 р. № 815-VIII, матеріали засідань робочих груп з питань ліцензування обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками надаються лише в електронному вигляді на сайті Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками.

Органом управління Товариства є Дирекція.

Юридична адреса Товариства: 61024, м.Харків, вул. Гуданова, буд. 18.

Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство: [www.ukrniio.pat.ua](http://www.ukrniio.pat.ua)

Адреса електронної пошти: [ukrniio@gmail.com](mailto:ukrniio@gmail.com)

Інформація про дочірні та асоційовані компанії: немає.

Організаційна структура Товариства визначена Статутом.

Для стабільної та безперервної діяльності Товариством розроблені внутрішні положення, інструкції, правила, накази, розпорядження і т.п. оперативні документи внутрішнього контролю та аудиту.

Метою діяльності є здійснення підприємницької діяльності, за рахунок науково-технічної діяльності, для одержання прибутку в інтересах акціонерів та працівників Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

1.1. Відповідальність керівництва щодо підготовки фінансової звітності.

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних

принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю, ведення достовірної облікової документації у відповідності до законодавства та стандартів України, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства та свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ. Керівництво застосовує необхідних заходів щодо збереження активів Товариства, виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

1.2. Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування.

Протягом 2021 року інститут працював за своїм основним напрямком – наука, створюючи науково-технічну продукцію, в т.ч. у вигляді дослідних партій вогнетривів, а також у вигляді послуг на метрологічне забезпечення та стандартизацію вогнетривів.

Обсяг виконаних за 2021 рік робіт склав 26309,0 тис. грн, що на 30,6 % більше за рівень, відображений в затвердженому фінансовому плані на 2021 рік. Для підприємств України виконаний обсяг робіт в сумі 22069,3 тис. грн., що складає 83,9 % загального обсягу; для підприємств ближнього зарубіжжя – 4239,7 тис. грн., що складає 16,1 % загального обсягу. Для підприємств Харкова та області виконаний обсяг робіт в сумі 902,2 тис. грн.

Протягом 2021 року інститут працював над 14-ма науковими темами, в складі яких виконував замовлення по 100 договорам.

Із загального обсягу науково-технічних робіт інституту 25575,0 тис. грн. – це роботи зі створення та передачі замовникам дослідних партій різних видів вогнетривів, решта суми (734,0 тис. грн.) – це роботи по наданню послуг зі стандартизації та метрології вогнетривкового виробництва – 391,0 тис. грн. та роботи з дослідження сировини та вогнетривів на суму 343,0 тис. грн.

За кошти держбюджету у 2021 році роботи не виконувались.

У 2021 році Товариство спрямовувало свої зусилля на збереження своєї матеріальної бази, підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами та забезпечення економного та раціонального використання коштів.

Виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

## 2. ОСНОВА ДЛЯ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ ТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 01 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності». З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, тобто 01.01.2012 р. є датою переходу. В більш ранніх звітних періодах Товариство не заявляло про відповідність своєї фінансової звітності МСФЗ.

Звітний період фінансової звітності: Звітним періодом для Товариства є календарний рік.

Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2021 року й охоплює період з 01 січня 2021 року до 31 грудня 2021 року.

Валюта подання, функціональна валюта, ступінь округлення: Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні (грн.). Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень.

Концептуальна основа: дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), випущених Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМФСЗ), та тлумачень і пояснень, опублікованих Міжнародним Комітетом з тлумачення фінансової звітності (МКТФЗ, ПКТ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність чітко і без будь-яких застережень відповідає вимогам чинних МСФЗ. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва Товариства надання оцінок та припущень, що впливають на наведені в звітності суми активів та зобов'язань Товариства, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату і наведені у звітності суми доходів і витрат за звітний період. Фактичні результати можуть несуттєво відрізнятись від таких оцінок. При застосуванні облікової політики керівництво Товариства застосовувало власний розсуд.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за виключенням оцінки окремих фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець кожного звітного періоду, як викладено у положеннях облікової політики нижче.

Основоположними допущеннями при підготовці фінансових звітів Товариства відповідно до МСБО 1 є принцип нарахування та безперервність діяльності.

2.1. Застосування нових, переглянутих та змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій.

У поточному році Товариство застосовувало нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом з інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансової звітності за періоди, що починаються з 1 січня 2020 року та пізніше.

На дату затвердження цієї фінансової звітності наступні стандарти, тлумачення та зміни до стандартів були випущені, але не вступили в силу:

– МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності. В умовах реалізації у світі реформи еталонної відсоткової ставки, що передбачає поступову відмову від звичних міжбанківських ставок на кшталт LIBOR, EURIBOR, IBOR, під які сьогодні підв'язано багато фінансових інструментів, вносять зміни і в МСФЗ. Приміром, до МСФЗ 9 було додано розділ 6.8 «Тимчасові винятки з застосування окремих вимог до обліку хеджування». Зміни передбачають тимчасове звільнення від застосування спеціальних вимог обліку до відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа базових (еталонних) відсоткових ставок.

Облік хеджування грошових потоків відповідно до МСФЗ 9 вимагає, щоб майбутні хеджовані грошові потоки були «високо ймовірними». Якщо ці грошові потоки залежать від ставок IBOR, звільнення, передбачене цими змінами, вимагає від підприємства зважати на припущення, що еталонна процентна ставка за хеджованими грошовими потоками не зміниться в результаті реформи.

Також МСФЗ 9 вимагає виконувати прогностичну оцінку для застосування обліку хеджування.

Наразі очікується, що грошові потоки, які ґрунтуються на IBOR та альтернативних IBOR-ставках, загалом, еквівалентні, що мінімізує будь-яку неефективність. Проте надалі цей факт може не відповідати дійсності. Поправки вступають в силу 1 січня 2021 року.

– МСБО 16 «Основні засоби»: Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»: Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прями

витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору). Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»: Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1: Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9: Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і позикоотримувачем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16: Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди. Поправки вступають в силу 1 січня 2022 року.

– Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41: Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду. Поправки вступають в силу 1 січня 2023 року.

– МСФЗ 17 Страхові контракти: Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17, спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан, вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітах, визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків, зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки, розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM), можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховування і непохідних фінансових інструментів, перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року, спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17, послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику. Поправки вступають в силу 1 січня 2023 року.

Керівництво Товариства очікує, що набуття чинності перелічених стандартів та тлумачень не буде мати істотного впливу на фінансову звітність. На сьогодні Товариство частково виконує дострокове застосування перелічених стандартів та тлумачень.

### 3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

Основа формування облікових політик, зміни в облікових політиках

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності.

Положення облікової політики, описані нижче, застосовувались Товариством послідовно в звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Облікова політика звітного періоду відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році. Фінансова звітність була



підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок, чинних станом на 31 грудня 2021 року.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена директором Товариства, враховуючи вимоги МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, відповідно до наказу від 11.01.2016 року № 1” Про облікову політику інституту”, наказу від 03.01.2018 р. № 1 «Щодо внесення змін в діючу облікову політику інституту» та наказу від 27.05.2020 р. № 13 «Щодо внесення змін до наказу про облікову політику інституту».

Основа оцінки, МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів і зобов’язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Товариство наводить судження, які найбільш суттєво впливають на суми, визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов’язань в наступному.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за виключенням оцінки окремих статей, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець кожного звітного періоду як викладено у положеннях облікової політики. Історична собівартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена у результаті передачі зобов’язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов’язання Товариство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов’язання так, як би учасники ринку враховували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов’язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на такій основі, за виключенням операцій оренди, які входять у сферу застосування МСБО 17 «Оренда», та оцінок, які мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю, такі як чиста вартість реалізації згідно з МСБО 2 «Запаси» або вартість під час використання згідно з МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за такими категоріями:

- ціни котирування (без коригування) на активних ринках на ідентичні активи або зобов’язання, до яких Товариство може мати доступ на дату оцінки;
- дані, які можна спостерігати для активу чи зобов’язання, прямо або опосередковано;
- вхідні дані для активу чи зобов’язання, яких немає у відкритому доступі.

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов’язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 13 на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов’язань, оцінених за справедливою вартістю|Методики оцінювання|Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)|Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти|Первісна та подальша оцінка грошових потоків та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості|Ринковий|Офіційний курс НБУ

Фінансові інвестиції|Первісна оцінка фінансових інвестицій здійснюється за собівартістю активу, подальша оцінка за справедливою вартістю|ринковий|Біржові курси, контрактні умови, очікувані вхідні майбутні грошові потоки

Дебіторська заборгованість|Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних грошових потоків на дату оцінки|Дохідний|Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні майбутні грошові потоки

Поточні зобов’язання|Первісна та подальша оцінка поточних зобов’язань здійснюється за

вартістю погашення|Витратний|Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані майбутні вихідні грошові потоки

Товариство веде бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які Товариство веде згідно з вимогами українського законодавства, та була трансформована для подання у відповідності з МСФЗ. Ці коригування включають певні зміни класифікації з метою відображення економічної сутності відповідних операцій, включаючи зміну класифікації окремих активів та зобов'язань, доходів та витрат у відповідних статтях фінансової звітності.

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та власники мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність Товариства в Україні. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу а також на основі історичного досвіду, який свідчить, що короткострокові зобов'язання будуть погашені вчасно.

Викладені далі положення облікової політики послідовно застосовувалися у періоді, поданому у цій фінансовій звітності.

Форма та назви фінансових звітів.

Формат фінансової звітності МСБО 1 «Подання фінансових звітів» не встановлює єдиного формату фінансових звітів, наводить перелік показників, які необхідно наводити в кожній формі звітності та у примітках.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

Методи подання інформації у фінансових звітах.

У Звіті про фінансовий стан відображаються активи, зобов'язання та власний капітал Товариства. Згортання статей фінансових активів та зобов'язань: є неприпустимим, крім випадків, передбачених МСФЗ (наприклад 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). Актив відображається в балансі за умови, що оцінка його може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з його використанням. Зобов'язання відображається у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Власний капітал відображається в балансі одночасно з відображенням активів або зобов'язань, які призводять до його зміни. Оцінка та подальше розкриття окремих статей балансу в примітках до звітності здійснюються згідно з відповідними МСФЗ.

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

З метою формування показників фінансової звітності Товариства встановлено кордон суттєвості в розмірі 0.5 тис. грн., що зафіксовано в його обліковій політиці.

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

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою та найкращим чином відповідає економічній сутності подій та умов, що стосуються Товариства. Господарчі операції, що проводяться в валютах, що відрізняються

від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземній валюті. При первинному визнанні операції в іноземній валюті відображаються в функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ), що діє на дату здійснення операції або оцінки, якщо статті підлягають переоцінці.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються в Звіті про фінансовий стан по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці (доходи або збитки), що виникають при операціях погашення або переоцінки монетарних активів чи зобов'язань відображаються підсумковим загальом у Звіті про прибутки та збитки (про сукупний дохід) того періоду у якому вони виникли як чистий результат від операцій в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках ( на поточних рахунках ), готівкові кошти в касах. Відповідно до МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» грошові кошти та їх еквіваленти оцінюються за ринковим методом оцінки а саме справедливою вартістю, що дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом Національного банку України. у разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в банках (наприклад у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного року.

Специфіка діяльності

Товариство виконує роботи в науково-технічному напрямку "Розробка технологій виробництва вогнетривів", а саме:

- технології вогнетривів для доменних печей і допоміжних пристроїв (повітрянагрівачів, чавуновозних ковшів, міксерів та ін.);
- технології вогнетривів для коксових печей;
- технології вогнетривів для мартенівських печей, електropечей, кисневих конвертерів;
- технології вогнетривів для прокатного та ливарного виробництва (агрегатів термічної та термомеханічної обробки металу, вагранок);
- технології вогнетривів для розливу та вакуумування сталі, футерівці сталерозливних та проміжних ковшів установок МБЛЗ;
- технології легковагих, волокнистих, карбідкремнієвих, кремнеземистих, алюмосилікатних, глиноземистих, цирконієвих вогнетривів для енергетичної, скляної, керамічної, хімічної, машинобудівної та інших галузей промисловості;
- технології вогнетривких неформованих матеріалів, бетонів, цементів, мас;
- стандартизація вогнетривкої продукції;
- метрологічне забезпечення вогнетривких підприємств.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 32 «Фінансові інструменти :подання»

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю.

При первісному визнанні фінансовий актив або фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, які оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою, які відносяться до придбання або випуску фінансового активу або фінансового зобов'язання.

До фінансових активів Товариство відносить дебіторську заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, що пред'являються покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Первинне визнання дебіторської заборгованості відбувається по справедливій вартості переданих активів.

В фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється враховуючи представлені знижки, повернення товарів та безнадійної заборгованості.

Безнадійною визнається заборгованість, якщо існує впевненість у її неповерненні боржником і відповідає одному з відзнак:

- а) заборгованість за зобов'язаннями, щодо яких минув строк позовної давності;
  - б) прострочена заборгованість померлої фізичної особи, за відсутності у неї спадкового майна, на яке може бути звернено стягнення;
  - в) прострочена заборгованість осіб, які у судовому порядку визнані безвісно відсутніми, оголошені померлими;
  - г) заборгованість фізичних осіб, прощена кредитором, за винятком заборгованості осіб, пов'язаних з таким кредитором, та осіб, які перебувають з таким кредитором у трудових відносинах, та осіб, які перебували з таким кредитором у трудових відносинах, і період між датою припинення трудових відносин таких осіб та датою прощення їх заборгованості не перевищує три роки;
    - прострочена понад 180 днів заборгованість особи, розмір сукупних вимог кредитора за якою не перевищує мінімально встановленого законодавством розміру безспірних вимог кредитора для порушення провадження у справі про банкрутство, а для фізичних осіб - заборгованість, що не перевищує 25 відсотків мінімальної заробітної плати (у розрахунку на рік), встановленої на 1 січня звітного податкового року (у разі відсутності законодавчо затвердженої процедури банкрутства фізичних осіб);
  - д) прострочена заборгованість фізичної або юридичної особи, не погашена внаслідок недостатності майна зазначеної особи, за умови, що дії щодо примусового стягнення майна боржника не призвели до повного погашення заборгованості;
  - ж) заборгованість, стягнення якої стало неможливим у зв'язку з дією обставин непереборної сили, стихійного лиха (форс-мажорних обставин), підтверджених у порядку, передбаченому законодавством;
  - з) заборгованість суб'єктів господарювання, визнаних банкрутами у встановленому законом порядку або припинених як юридичні особи у зв'язку з їх ліквідацією;
  - и) борг пробачено у т.ч. за умовами мирової угоди,
  - і) подано позов до суду про стягнення заборгованості з контрагента, але суд його відхилив
- Сумнівною визнається заборгованість за професійним судженням керівництва та бухгалтера, щодо якої існує невпевненість у її погашенні боржником, залежить від обставин (боржник не виконує своїх зобов'язань у встановлений договором строк (більше 1 року), не відповідає на претензію або відхиляє її та інш.).

Зменшення корисності активів для дебіторської заборгованості, яка є фінансовим активом, може бути двома шляхами: прямим списанням частини дебіторської заборгованості на витрати або через попереднє створення резерву.

А) якщо Товариство приймає рішення не створювати резерв під знецінення фінансової дебіторської заборгованості, списання суми знецінення боргу проводиться напряму через витрати за фактом знецінення без створення резерву,

Б) якщо Товариство приймає рішення по поточній дебіторській заборгованості, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включати до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю і для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислювати резерв під знецінення (аналог резерву сумнівних боргів).

Величина резерву сумнівних боргів визначається за одним із методів:

- застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості ;
- застосування коефіцієнта сумнівності.

Під різні види дебіторської заборгованості можуть застосовуватися різні методи розрахунку резерву.

Для визначення величини резерву аналізується заборгованість споживачів з терміном непогашення понад 12 місяців.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів та ґрунтується на професійному судженні бухгалтера та керівника Товариства, у зв'язку з чим вважається, що до моменту коли Товариство отримує інформацію, що свідчить про неплатоспроможність, платоспроможність дебіторів вважається доброю або задовільною і розмір резерву може приймати нульовий вираз. Товариство визначає величину резерву сумнівних боргів саме методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на Товаристві створюється резерв сумнівних боргів.

Для визначення величини резерву аналізується заборгованість споживачів з терміном непогашення понад 12 місяців.

#### МСБО 16 «Основні засоби»

Основні засоби в цілому відображені за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Основні засоби обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 16. Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ Товариство не здійснювало, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача. Основними засобами Товариства є матеріальні активи, очікуваний строк використання яких більше 1 року і вартістю більше ніж 20000,00 грн. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, імпортні мита, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку та налагодження основних засобів, доставку, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою. Первісна оцінка витрат з демонтажу і вивозу основного засобу і відновлення зайнятої території – ці зобов'язання оцінюються Товариством в рамках придбання активу або як результат діяльності протягом певного періоду часу.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Всі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансовою вартістю цих активів і визнаються у звіті про фінансові результати.

Основні засоби Товариства класифікують за такими групами:

група 3 – будівлі, споруди, передавальні пристрої;

група 4 – машини та обладнання, з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації,

пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та або програм, які визнаються нематеріальним активом), ксерокси, інші інформаційні системи, комутатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, факси, радіостанції, обладнання зв'язку;

група 5 – транспортні засоби (в т.ч.: автомашини, причепа, трактори та інше);

група 6 – інструменти, прилади, інвентар (меблі);

група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи.

Для визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів, визначення терміну їх корисного використання, визначення єдиних методологічних засад облікової політики необоротних активів і застосування методів оцінки та нарахування зносу створено технічну експертну комісію в складі керівників виробничих служб (відділів) Товариства.

Амортизація. Амортизація основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем, коли такий актив стає придатним до використання. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу шляхом списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу. При введенні в експлуатацію встановлюються індивідуальні терміни корисного використання для окремих основних засобів виходячи з дійсного стану таких об'єктів (будівлі та споруди 20-50 років, машини та устаткування 10-15 років, інструменти, прилади та інші основні засоби 4-8 років).

Строки використання основних засобів переглядаються у випадках:

- зміни економічних вигод від використання груп (видів) основних засобів – комісією;
- при капіталізації витрат (або при частковому списанні) окремого об'єкта основних засобів – робочою комісією.

Ліквідаційна вартість основних засобів 3 групи встановлена в розмірі 5 % від залишкової вартості, а ліквідаційна вартість інших груп основних засобів, згідно з обліковою політикою, прирівнюється до нуля.

Протягом 12 місяців 2021 року строки корисного використання та методи амортизації не змінювалися.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат (капіталізованих), пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, добудова, дообладнання, реконструкція, заміна деталей тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта та продовжують термін його корисного використання.

Витрати на ремонт та технічне обслуговування, які не відповідають описаним вище критеріям капіталізації, а також на підтримання об'єкта в робочому стані, включаються в звіт про сукупний дохід за період, до якого вони відносяться.

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості і включаються в інші доходи або витрати від звичайної діяльності. Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу.

Якщо у первинних документах, якими оформлюється придбання (виготовлення) основних засобів чи введення їх в експлуатацію безпосередньо не зазначається мета використання основного засобу (виробниче чи невиробниче використання), вважати, що основний засіб призначається для виробничого використання. У протилежному разі, якщо основний засіб призначається для невиробничого використання, про це обов'язково повинно бути зазначено у первинних документах, якими оформлюється придбання, виготовлення чи введення в експлуатацію таких невиробничих основних засобів.

#### МСБО 36 «Зменшення корисності активів»

Активи, термін експлуатації яких не обмежений, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. У разі наявності фактів знецінення активів, Товариство має застосовувати МСБО 36, що передбачає процедуру тестування на знецінення.

Активи, що амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в разі якихось подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування повної балансової вартості може

стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу – це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, в залежності від того, яка з них вища.

#### МСБО 38 «Нематеріальні активи»

Нематеріальні активи обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 38. Нематеріальні активи придбані окремо, первісно визнаються за вартістю придбання. Нематеріальні активи визнаються як активи, що контролюються Товариством, не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства та використовуються протягом більше 1 року. Амортизація нематеріальних активів починається з місяця, наступного за місяцем, коли такий актив стає придатним до використання. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначається окремо наказом по Товариству в момент придбання нематеріального активу.

#### МСБО 2 «Запаси»

Облік та відображення в фінансовій звітності запасів відбувається у відповідності з МСБО 2. Визнання та первісна оцінка запасів відповідає положенням прийнятої в Товаристві облікової політики і ведеться за середньозваженою собівартості. Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на субрахунку 289 ТЗР з щомісячним розподілом між субрахунками запасів на початок місяця, що передус.

Запаси обліковуються по однорідним групам:

- сировина і матеріали
- паливо
- тара і тарні матеріали
- запасні частини
- малоцінні та швидкозношувані предмети.
- незавершене виробництво.
- готова продукція
- ТЗР.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 “Запаси”.

#### МСБО 15 «Виручка за договорами з покупцями»

##### Визнання доходів

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

Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов на основі принципу нарахування :

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена
- є ймовірність надходження економічних вигод, пов'язаних з операцією
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення. Для оцінки ступеню завершеності операції використовується метод огляду виконаної роботи. Дохід від реалізації науково – технічної продукції (які для Товариства є товаром) визнається тоді, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, вигід та контроль над активами (право власності передано) та дохід відповідає всім критеріям визнання.

Особливих вимог визнання доходу від реалізації товарів відповідно з політикою Товариства не визначено. В разі надання Товариством послуг по виконанню робіт, обумовлених контрактом, протягом узгодженого періоду, доходи визнаються у тому звітному періоді, в якому надані послуги.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- а) дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- б) інші операційні доходи;
- в) фінансові доходи;
- г) інші доходи;

Визначений дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами Товариства згідно МСФЗ.

Визнання витрат

Витрати – це зменшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Тривалість операційного циклу на Товаристві - до підписання актів виконаних робіт, послуг, але не більше одного календарного року.

Витрати визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) витратами певного періоду за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Склад витрат

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг, класифікація адміністративних витрат і витрат на збут здійснюється згідно з МСФЗ. Бухгалтерський облік витрат ведеться з використанням рахунків класу 9.

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

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

Перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) устанавлюються Товариством.

До складу прямих витрат на оплату праці включаються заробітна плата та інші виплати робітникам, 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 інше.

До складу загальновиробничих витрат включаються:

- Витрати на управління виробництвом (оплата праці апарату управління, відрахування на соціальні заходи, витрати на оплату службових відряджень персоналу тощо).
- Амортизація основних засобів загальновиробничого призначення.
- Амортизація нематеріальних активів загальновиробничого 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, робіт, 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; витрати на здійснення технологічного контролю за



виробничими процесами та якістю продукції, робіт, послуг).

- Витрати на охорону праці, техніку безпеки і охорону навколишнього природного середовища.
- Інші витрати.

Загальновиробничі витрати поділяються на постійні і змінні.

До змінних загальновиробничих витрат належать витрати на обслуговування і управління виробництвом, що змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно до зміни обсягу діяльності. Змінні загальновиробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу (годин праці, заробітної плати, обсягу діяльності, прямих витрат тощо), виходячи з фактичної потужності звітної періоду.

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

Перелік і склад змінних і постійних загальновиробничих витрат установлюються Товариством.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

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

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління Товариством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

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

- витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг);
- витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом;
- витрати на транспортні послуги,
- інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг.

До інших операційних витрат включаються:

- витрати на дослідження та розробки відповідно до МСФЗ
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю Товариства);
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати операційної діяльності.

Витрати операційної діяльності групуються за такими економічними елементами:

- матеріальні затрати;
- витрати на оплату праці;
- відрахування на соціальні заходи;
- амортизація;
- інші операційні витрати.

Податки на прибуток визнаються витратами згідно з МСФЗ.

До «Витрат майбутніх періодів» відносяться раніше сплачена орендна плата за майбутні періоди, суми за підписку періодичних видань, раніше сплачені рекламні послуги та суми страхових платежів, вартість торгових патентів, вартість строкових ліцензій та інших спеціальних дозволів, а також всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду.

На Товаристві використовуються передбачені діючими законодавчими актами граничні норми добових на службові відрядження, гранична величина розрахунків готівкою, терміни подачі звіту про використання коштів, тощо.

#### МСБО 17 «Оренда»

Відповідно до МСБО 17 «Оренда» оренда класифікується як операційна. Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди.

#### МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»

Облік та визнання зобов'язань та резервів Товариства відбувається відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

Поточна кредиторська заборгованість обліковується та відображається в Балансі за первинною вартістю, яка рівняється справедливій вартості отриманих активів або послуг. Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання, або зобов'язання підлягають погашенню протягом 12 місяців після звітного періоду
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом 12 місяців після звітного періоду

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям погашення зобов'язань. Поточні зобов'язання включають: кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги; поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; інші поточні зобов'язання.

Товариство визнає в якості резерву – резерв відпусток, який нараховується на кожен наступний рік у відповідності до річного фонду оплати праці за попередній рік, кількості днів для розрахунку відпустки за попередній період та залишку кількості днів відпустки. На підставі всіх цих даних розраховується середньоденна заробітна плата по кожному працівнику та сума відпускних з урахуванням ЄСВ.

Політика управління ризиками.

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі, розширення бізнесу і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів.

Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу.

З метою забезпечення функціонування Товариства в умовах нестабільності і ризику створена система управління ризиками. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик (виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів), ризик зміни відсоткової ставки (виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливу вартість фінансових інструментів), інший ціновий ризик. Ризик ліквідності – представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення у звичайних або непередбачених умовах. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів, облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення, для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

#### МСБО 12 «Податки на прибуток».

Товариство є платником податку на прибуток на загальний підставах. Витрати з податку на прибуток визначаються та відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12. Податок на прибуток обчислюється виходячи з бухгалтерського фінансового результату (прибутку чи збитку). В Податковому обліку податок на прибуток обчислюється враховуючи різниці, передбачені ПКУ в залежності від суми доходу за останній рік за даними бухгалтерського обліку.

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік. Податок на прибуток відображається в складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, відображених у складі іншого сукупного доходу. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з передбачуваного розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діяли станом на звітну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результаті уточнення сум податку на прибуток за попередні звітні періоди.

#### МСБО 19 «Виплати працівникам»

Всі винагороди працівникам на Товаристві обліковуються як поточні у відповідності з МСБО 19. В процесі господарської діяльності Товариство сплачує єдиний соціальний внесок за своїх працівників у розмірі, визначеному законодавством України. Також колективним договором в Товаристві передбачені виплати при звільненні працівників.

#### МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони»

Сторони вважаються пов'язаними якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб при прийнятті фінансових чи операційних рішень, що визнано МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. При визначенні, чи є компанія пов'язаною стороною основна увага приділяється сутності відносин, а не їх юридичній формі.

Операції з пов'язаними сторонами відсутні.

#### МСФЗ 8 «Операційні сегменти»

Товариство в силу своїх особливостей та складеною практикою організації займається одним видом діяльності. У зв'язку з цим господарчо-галузеві сегменти не виділені.

#### Форми фінансової звітності

Товариство визначає форми представлення фінансової звітності:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) складається методом поділу активів та зобов'язань на поточні та довгострокові.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) складається методом поділу витрат за функціональними ознаками.

Звіт про зміни у власному капіталі подається в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно з МСБО 7 прямим методом.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно з обов'язковими вимогами до

розкриття інформації, викладених у всіх МСБО/МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення.

#### 4. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОЦІНКИ

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікових політик, а також на суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображених у фінансовій звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати можуть суттєво відрізнятися від цих оцінок та розрахунків.

Оцінки в основному включають:

- Знецінення основних засобів відповідно до МСФЗ 36 «Знецінення активів» - Товариство переглядає балансову вартість необоротних матеріальних активів ( в основному основних засобів) для визначення ознак знецінення
- Термін корисного використання основних засобів – Товариство визначає в наказі про облікову політику
- Резерв під сумнівну заборгованість – Товариство визначає створює чи не створює резерв під сумнівні борги для покриття можливих збитків

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Строки корисного використання довгострокових нефінансових активів є предметом судження, що ґрунтується на досвіді використання подібних активів; цілком зношені активи продовжують використовуватися та не можуть бути списаними з балансу, так як Товариство їх фактично використовує, підтримує робочий стан.
- 4) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.
- 5) Керівництво вважає, що застосування і розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатнім і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилися будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.
- 6) Облік фінансових активів в частині зменшення корисності містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо).
- 7) Товариством оцінено, що всі договори оренди, по яких воно виступає стороною, не містять ознак фінансової оренди та повинні класифікуватися як операційна оренда.
- 8) Аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та їхнього впливу на активи, зобов'язання, сукупних доходів та капітал.
- 9) Знецінення основних засобів відповідно до МСФЗ 36 «Знецінення активів» - Товариство переглянуло балансову вартість необоротних матеріальних активів ( в основному основних засобів) для визначення ознак знецінення.
- 10) Термін корисного використання основних засобів – Товариство переглянуло строки корисного використання на кінець фінансового року та не очікує відхилення від попередніх оцінок, зміни, що враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» не було.
- 11) Резерв під сумнівну заборгованість – Товариство визначило створює чи не створює резерв під сумнівні борги для покриття можливих збитків та розрахувало відповідні суми.
- 12) Товариством зроблено припущення про те, що судові справи, по яких воно виступає відповідачем, будуть виграні у судах усіх інстанцій.
- 13) Суттєвими елементами фінансової звітності є статті, що складають більше 10% валюти

балансу.

14) Операцій, подій та умов до яких відсутні конкретні МСФЗ не було. У разі, якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною.

## 5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО СТАТТЯМ, РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ТА ПОДАННЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

### 5.1. МСБО 16 «Основні засоби» МСБО 38 «Нематеріальні активи»

Щодо усіх груп та видів основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Основні засоби оприбутковуються на баланс за собівартістю придбання, що включає витрати на транспортування, монтаж, приведення до стану, необхідного до експлуатації та інші безпосередньо пов'язані витрати. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єктів основних засобів витрати на технічне обслуговування та поточні ремонти. Такі витрати визнаються витратами поточного періоду й розподіляються на собівартість продукції. Первісна оцінка основних засобів відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ Товариство не здійснювало, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача.

Для нарахування амортизації Товариство застосовує норми та методи нарахування амортизації основних засобів, що дозволяє податкове законодавство України. Тобто амортизація основних засобів нараховується на підставі ставок, визначених в ст. 145 ПКУ. Ліквідаційна вартість основних засобів 3 групи установлена в розмірі 5 % від залишкової вартості, а ліквідаційна вартість інших груп основних засобів, згідно з обліковою політикою, прирівнюється до нуля. Перерахунок амортизації за методами МСБО 16 не проведений з причини того, що відсутня оцінка незалежним експертом справедливої вартості основних засобів.

Враховуючи те, що МСФЗ 1.16 висловлює право суб'єкта господарювання оцінювати об'єкти основних засобів на дату переходу на МСФЗ, та можливість обмеженого звільнення від вимог, коли вартість дотримання цих вимог імовірно перевищує вигоди користувачів фінансової звітності (МСФЗ 1.В4), враховуючи ретельний підхід до оцінки первісної вартості основних засобів та документальне підтвердження облікових даних, нами прийнято рішення не здійснювати коригування амортизаційних відрахувань.

Балансова вартість по видам основних засобів визначена як різниця між їх первісною вартістю та нарахованою амортизацією і наведена у таблиці 1 (тис. грн.).

Таблиця 1 - Склад основних засобів

Основні засоби за видами|31.12.2021|31.12.2020

Будівлі, споруди||

Первісна вартість|7185|7106

Знос|5854|5714

Остаточна вартість на дату балансу|1331|1392

Машини та обладнання||

Первісна вартість|6002|5953

Знос|4910|4711

Остаточна вартість на дату балансу|1092|1242

Транспортні засоби||

Первісна вартість|640|616

Знос|438|375

Остаточна вартість на дату балансу|202|241

Інструменти, приладдя, інвентар та інші||

Первісна вартість|395|395

Знос|379|369

Остаточна вартість на дату балансу|16|26

Інвестиційна нерухомість||

Первісна вартість|852|904  
Знос|564|587  
Остаточна вартість на дату балансу|288|317  
ОСНОВНІ ЗАСОБИ — ВСЬОГО||  
Первісна вартість|15074|14974  
Знос|12145|11756  
Остаточна вартість на дату балансу|2929|3218  
Малоцінні необоротні матеріальні активи||  
Первісна вартість|437|401  
Знос|437|401  
Остаточна вартість на дату балансу|0|0  
Всього за рядками Балансу 1010+1015|2929|3218  
Приріст (зменшення) балансової вартості за рік|(289)|616  
Коефіцієнт зношуваності основних засобів|81,1|79,1

Первісна вартість власних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на кінець року складає 14659,0 тис. грн., нарахований знос складає 12018,0 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2021 року становить 2641,0 тис. грн., Відображено у балансі на 31.12.2021 р. по рядку 1010 залишкова вартість основних фондів на суму 2641 тис. грн. Крім того Товариство має інвестиційну нерухомість. Станом на 31.12.2021 р. первісна вартість інвестиційної нерухомості складає 852,0 тис. грн., знос 564,0 тис. грн., залишкова вартість складає 288,0 тис. грн. Відображено у балансі на 31.12.2021 р. по рядку 1015 залишкова вартість інвестиційної нерухомості на суму 288,0 тис. грн.

Всі класи основних засобів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення). Припиненої діяльності протягом 12 місяців 2021 року не було. Основних засобів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає.

Згідно до наказу № 35 від 25.10.2021 року на Товаристві відповідно до статті 10 Закону України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-XIV, Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Мінфіну України від 02.09.2014 р. № 879 та Порядком надання фінансової звітності, затвердженим Постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419 була проведена інвентаризація активів і зобов'язань станом на 01 грудня 2021 року. За результатами інвентаризації не було виявлено ні нестач ні перевищення, не виявлено активів та зобов'язань які не відповідають критеріям визнання, інвентаризація у повному обсязі не виявила порушень. У 2021 році не було вибуття основних засобів.

Індексація, переоцінка, дооцінка балансової вартості основних засобів не проводились.

Товариство не має біологічних активів.

По балансу у Товариства є в наявності нематеріальні активи первісною вартістю 137,0 тис. грн., амортизація (знос) яких складає 135,0 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2021 року становить 2,0 тис. грн.

Нарахування зносу нематеріальних активів здійснюється прямолінійним способом. відповідно до вимог П(С)БУ 8 та МСБО 38. Ліквідаційна вартість встановлена 0,00 грн.

Перерахунок амортизації за методами МСБО 16 не здійснювався.

Обмеження права власності Товариства на нематеріальні активи відсутні.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

## 5.2. Оборотні активи та дебіторська заборгованість.

Поточні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 57 МСБО 1 як активи, призначені для використання у виробництві або для реалізації протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Запаси

Визнання та первісна оцінка запасів відповідає положенням прийнятої в Товаристві облікової

політики і ведеться за середньозваженою собівартості. Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на субрахунку 289 ТЗР з щомісячним розподілом між субрахунками запасів на початок місяця, що передус.

Виробничі запаси на 31.12.2021 року складають 4639,0 тис. грн., що на 2482,0 тис. грн. більше, ніж станом на 31.12.2020 року. Запаси у незавершеному виробництві обліковуються. Це відповідає вимогам рекомендацій з формування собівартості науково – дослідних робіт ( НДР ). Розшифровка за видами запасів :

- сировина і матеріали – 3157,0 тис. грн.
- паливо – 18,0 тис. грн.
- тара і тарні матеріали – 12,0 тис. грн.
- запасні частини – 73,0 тис. грн.
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 265,0 тис. грн.
- незавершене виробництво – 862,0 тис. грн.
- готова продукція – 1,0 тис. грн.
- ТЗР – 251,0 тис. грн.

ВСЬОГО – 4639,0 тис. грн.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітнього періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 “Запаси”.

Запаси, щодо яких необхідно здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 2602,0 тис. грн., збільшилась на 1044,0 тис. грн. у порівнянні із значенням на 31.12.2020 року.

Основні дебітори з переліку поточної дебіторської заборгованості наведені у таблиці 4.

Таблиця 3 - Перелік основних дебіторів

тис. грн.

Назва контрагента|Сума заборгованості станом на 31.12.2021р.|Сума заборгованості станом на 31.12.2020р.

ХГЦСПС|31,7|-

ТОВ «Альфа Промтех»|55,4|-

АК «Харківобленерго»|110,1|65,4

ТОВ «Харківгаззбут»|68,5|19,1

ПрАТ «Харківенергозбут»|344,1|153,5

Промислова група ЮВП|120,2|73,7

ТОВ «СМАРТІ ГРУП»|261,5|-

Фірма «Кофермин Роштоффе ГмбХ и КоКГ»|589,1|-

у т.ч. заборгованість пов'язаних осіб|-|-

Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Всі суми дебіторської заборгованості рівномірно сплачуються у процесі господарської діяльності у встановлені договорами строки. Для визначення величини резерву сумнівних боргів була проаналізована заборгованість споживачів з терміном непогашення понад 12 місяців. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості у 2021 році не створювався, так як оцінка погашення заборгованості є високою. Оцінка заборгованості для створення резерву визначалася на індивідуальній основі – у розрізі контрагентів. Товариство очікує погашення цієї заборгованості протягом 1 кварталу 2022 року. Операцій з векселями не було.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти за станом на 31.12.2021 р. зберігаються на банківських рахунках. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 р. № 148.

Грошові кошти у банках Товариства в національній валюті станом на 31.12.2021 р. становлять 2188,8 тис. грн., в іноземній валюті – еквівалент 1061,2 тис. грн. Всього – 3250,0 тис. грн.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2021 році відсутні.

### 5.3. Капітал.

Відомості про власний капітал

Пояснення щодо даних, наведених у цьому розділі Балансу, надані у формі № 4 “Звіт про власний капітал”. Товариство складає Звіт про власний капітал, де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО. Звіт про власний капітал за 2021 рік включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період
- для нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) вплив ретроспективного перерахунку, виконаного відповідно до МСБО 8
- для кожного компоненту власного капіталу, зіставлення вартості на початок і кінець періоду.

Непоточні зобов'язання

Непоточні зобов'язання з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців, не визначені.

Довгострокові фінансові зобов'язання на 31.12.2021 р. відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня.

Відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Забезпечення наступних витрат і платежів складають 2266,0 тис. грн. :

- нарахований резерв відпускних – 2229,0 тис. грн.
- нарахований резерв на вислугу років – 37,0 тис. грн.

Поточні зобов'язання

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства та його економічних вигід.

Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями Товариства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість складає 4431,0 тис. грн., збільшилась на 1436,0 тис. грн. в порівнянні зі станом на 31.12.2021 року.

Основні кредитори наведені у таблиці 5.

Таблиця 5 - Перелік основних кредиторів

Тис. грн.

Назва контрагента|Сума заборгованості станом на 31.12.2021 р.|Сума заборгованості станом на 31.12.2020 р.

ТОВ «Мотордеталь-Конотоп»|300,0|428,3

ДП «Івченко-Прогрес»|1376,4|972,2

ПрАТ ВО «СтальканатСілур»|218,2|-

Завод Малишева|500,8|-

АТ «МОТОР СІЧ»|351,8|149,6

у т.ч. заборгованість пов'язаних осіб|-|-

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

Із загальної суми кредиторської заборгованості станом на 31.12.2021 р. аванси одержані складають 3284,0 тис. грн., крім того:

- розрахунки за товари, роботи, послуги— 32,0 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом — 267,0 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування — 135,0 тис. грн.;
- розрахунки з оплати праці — 560,0 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 153,0 тис. грн.

Зобов'язання

Заборгованість по виплаті заробітної плати є поточною і складає 560,0 тис. грн.

Заборгованість за єдиним соціальним внеском складає 135,0 тис. грн. та заборгованість в бюджет складає 267,0 тис. грн. та є поточною.



Довгострокові зобов'язання на 31.12.2021 р. відсутні.

Короткострокові кредити банків на 31.12.2021 р. відсутні.

Зобов'язання за поточними податковими платежами в бюджет станом на 31.12.2021 р. становлять 267,0 тис. грн., в тому числі по розрахункам:

-податок на доходи фізичних осіб — 111,7,0 тис. грн.,

-податок на землю — 134,1 тис. грн.,

-військовий збір – 9,0 тис. грн.,

-податок на прибуток – 12,2 тис. грн.

В цілому валюта балансу Товариства на кінець 2021 року збільшилась на 1086,0 тис. грн. та складає 13985,0 тис. грн.

#### 5.4.МСФЗ 15 « Дохід від договорів з клієнтами»

Підприємство застосовує МСФЗ 15 до всіх договорів з клієнтами, за винятком таких:

угод про оренду, які належать до сфери застосування МСБО 17 "Оренда";

Фінансова звітність Товариства складена на підставі даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV, з урахуванням внесених до нього змін та згідно з затвердженими Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку для забезпечення єдиних (постійних) принципів, методів та процедур при відображенні поточних операцій в обліку.

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення власного капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати на податок на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України, з урахуванням суттєвих тимчасових різниць, які були компенсовані або виникли у звітному періоді.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у "Звіті про фінансові результати" відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу Товариства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у "Звіті про фінансові результати" в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

#### Операційна діяльність

Чистий дохід від реалізації НДР складає - 26309,0 тис. грн.

Виробнича собівартість продукції складає – 19645,0 тис. грн.

У статті “ Виробнича собівартість реалізованої продукції ” відображені витрати на виробництво дослідних партій вогнетривів та витрат на надання послуг з метрологічного забезпечення вогнетривкового виробництва та стандартизацію вогнетривів.

Валовий прибуток за 2021 рік – 6664,0 тис. грн.

Інші операційні доходи складають 3747,0 тис. грн. До їх складу входить дохід від курсової різниці в сумі 677,0 тис. грн., дохід від операційної оренди та відшкодувань експлуатаційних витрат по оренді в сумі 2769,1 тис. грн., інші доходи – 300,9 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, у 2021 році склали 6254,0 тис. грн. Витрати на збут — 116,0 тис. грн. Інші операційні витрати — 3385,0 тис. грн. Склад витрат наведено у таблиці 6.

Таблиця 6 - Склад операційних витрат

Адміністративні витрати, тис. грн.

Витрати на заробітну плату з відрахуваннями|3608,6

Витрати на зв'язок, е/е, т/е, водопостачання|240,7

Підписка|33,3

Послуги банків|58,3  
Витрати на відрядження|3,2  
Амортизація |20,3  
Податки |1911,6  
Витрати на транспорт|42,9  
Інші витрати |335,1  
Всього адміністративних витрат|6254,0  
Витрати на збут, тис. грн.  
Рекламні послуги|-  
Митні та брокерські послуги|17,1  
Транспортні послуги|72,6  
Страховання вантажа|7,5  
Витрати на спец.зв'язок|1,8  
Витрати на проведення експертизи|17,0  
Всього витрат на збут|116,0  
Інші операційні витрати, тис. грн.  
Витрати по оренді та відшкодувань експлуатаційних витрат|867,0  
Витрати від операційної курсової різниці|897,0  
Витрати на оплату пільгових пенсій|196,3  
Витрати згідно з колективним договором|112,6  
Винагорода членам наглядової ради |980,7  
Інші витрати|331,4  
Всього інших операційних витрат|3385,0

Прибуток від операційної діяльності до оподаткування за 2021 рік становить 656,0 тис. грн.

Реструктуризація діяльності Товариства не відбувалась.

Доходи (витрати) від припинених видів діяльності відсутні.

Фінансові витрати за 2021 рік відсутні.

Інші витрати відсутні.

Прибуток від звичайної діяльності до оподаткування становить 656,0 тис. грн.

Податок на прибуток – 118,0 тис. грн.

Чистий прибуток за 2021 рік отримано 538,0 тис. грн.

Статті, що мають бути вилучені з прибутків та збитків відповідно до Концептуальної основи міжнародних стандартів бухгалтерського обліку:

- прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів для продажу (МСБО 39) відсутні;
- різниця між фактичною собівартістю викуплених акцій власної емісії та вартістю їх перепродажу (МСБО 32) — події не відбувались.

#### МСБО 17«Оренда»

На 31.12.2021 року в Товаристві діє двадцять два договори операційної оренди приміщення з різними орендарями. Строки використання зданих в оренду основних засобів визначаються за терміном дії договору оренди. Вартість приміщення зазначається в договорі оренди згідно з проведеною незалежною оцінкою. Здані в оперативну оренду активи на підставі договору та акту приймання-передавання обліковуються на балансі Товариства. Надані Товариством в оперативну оренду приміщення використовується для власних господарських потреб орендарів. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються як дохід у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

#### МСБО 23 «Витрати на позики»

Протягом 2021 року Товариство не мало позик як капіталізованих так і не капіталізованих (кредити, займи, позики та інше)

#### МСБО 12 «Податки на прибуток».

Поточна ставка податку на прибуток у 2021 році складала 18%. Товариство за 2021 рік при складанні податкової декларації з податку на прибуток розраховувало різниці ( Додаток Р1).

## 5.12. Умовні активи та зобов'язання МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»

Судові справи – в ході своєї поточної діяльності Товариство у 2021 році не було об'єктом судових справ, розглядів, позовів та вимог та претензій.

На думку керівництва Товариства станом на 31 грудня 2021 року відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, вірогідність збереження фінансового положення, в якому знаходиться Товариство в зв'язку з податковим, валютним та митним законодавством, являється високою. Для тих випадків коли на думку керівництва Товариства, є значні сумніви в збереженні вказаного положення Товариства в фінансовій звітності визнані належні зобов'язання.

Система управління ризиками Товариства складається з сукупності визначених правил та процедур, спрямованих на виявлення, оцінку та управління ризиками діяльності з урахуванням її профілю ризиків (сукупності властивих їй видів ризику).

Система відповідних заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків складається з таких елементів:

- внутрішній контроль/аудит (відповідальний працівник)
- корпоративне управління (організаційна структура, підпорядкування та функції посадових осіб та працівників, розподіл прав і обов'язків, правила та процедури прийняття рішень, щодо діяльності та контролю).

### Управління ризиками

Управління ризиками в Товаристві здійснюється в розрізі фінансових ризиків (кредитного, ринкового та ризику ліквідності), операційних ризиків та юридичних ризиків.

Ризик персоналу як складової операційного ризику

Заходи для запобігання та мінімізації впливу ризику персоналу Товариства:

- виважена політика підбору кваліфікованих кадрів
- встановлення жорсткіших критеріїв відбору персоналу та додаткових вимог до кваліфікації та дисципліни
- проведення навчання та підвищення кваліфікації
- обмеження доступу до інсайдерської інформації та інформації з обмеженим доступом
- перевірка правомірності та безпомилковості проведення операцій
- чітке розмежування повноважень та обов'язків
- контроль за дотриманням визначених посадових інструкцій
- встановлення ефективних процедур вирішення конфліктів

Ризик правовий як складової операційного ризику

Заходи для запобігання та мінімізації впливу ризику правового

- чітке розмежування повноважень та відповідальності, регламентування
- своєчасне інформування про зміни у законодавстві та внутрішніх документах
- розробка типових форм та інших документів
- попередження порушень вимог нормативно-правових актів, шляхом аудиту(контролю)

Кредитний ризик. Товариство піддається кредитному ризику, який визначається як ризик того, що одна сторона фінансового інструменту понесе збиток внаслідок невиконання іншою стороною своїх зобов'язань. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, цінні папери та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги.

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- обмеження щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;

- обмеження щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами.

Компанія здійснює постійний моніторинг невиконання зобов'язань клієнтами та іншими контрагентами

Визначаючи суму очікуваного відшкодування дебіторської заборгованості та фінансових інвестицій, Товариство розглядає будь-яку зміну кредитної якості дебіторської заборгованості та об'єктів інвестування з моменту первинного її виникнення до звітної дати.

Максимальний рівень кредитного ризику Товариства, в цілому, відбивається в балансовій вартості фінансових і страхових активів у балансі.

активи компанії які підпадають під кредитний ризик (тис. грн.)	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Рахунки в банках	3250	5952
Банківські депозити		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1547	639
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		
Інша поточна дебіторська заборгованість		
Фінансові інвестиції		
Всього	4797	6591

Кредитний ризик для грошових коштів, що розміщені на рахунках банків, є незначним, оскільки Товариство має справу в основному з банками з високою репутацією та кредитними рейтингами, що підтверджують їх достатньо високу якість.

Ринковий ризик. На ринку вогнетривів працюють вогнетривкі заводи України і зарубіжні фірми, серед них відомі транснаціональні фірми: RHI, Calderys, Vesuvius, Magnesita та ін., китайські фірми, зокрема Puyang Refractories, LIRR Materials. Активно працюють на ринку України російські фірми, в першу чергу, Dalmond Refractories, Кераліт та інші. Останніми роками також з'явилися ряд вітчизняних невеликих фірм, наприклад, Фематек, котрі працюють, в основному, як дилери вогнетривкої продукції іноземних фірм. Ринок вогнетривкої продукції в Україні відноситься до ринку олігополії, тобто він складається з невеликої кількості продавців, сприйнятливих до політики ціноутворення і маркетингових стратегій один одного.

Ціни на вогнетривку продукцію, що виробляє АТ «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного», знаходяться в значній залежності від вартості сировини та енергоносіїв. Більшість високорентабельних вогнетривів, які виготовляє інститут, застосовуються в агрегатах, термін експлуатації яких складає 5-7 років, тому обсяги замовлень на них сильно коливаються по роках. Вогнетривкі маси, мертелі, суміші, які мають значно менший термін служби, не такі високорентабельні, як випалені вогнетриви. Підвищити їх рентабельність за рахунок підняття цін неможливо, оскільки ціни на них знаходяться на рівні світових. У зв'язку з тим, що постійно збільшується вартість сировини, палива, електроенергії, рентабельність вогнетривів, що випускаються, у тому числі вогнетривких мас, мертелів, сумішей, знижується.

Валютний ризик. Валютний ризик - це ризик зміни вартості фінансового інструмента внаслідок коливань валютних курсів. Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Щодо зобов'язань, номінованих в іноземній валюті, товариство контролює терміни їх виконання.

Чутливі до коливань валютного курсу активи та зобов'язання

Активи номіновані в іноземній валюті тис. грн.)|31 грудня 2021|31 грудня 2020

Рахунки в банках |1061,2|2036,0

Банківські депозити|

Дебіторська заборгованість за договорами страхування|

Всього|1061,2|2036,0

Частка в активах Товариства, % |7,6 % |15,8 %

Зобов'язання номіновані в іноземній валюті (тис.грн.)|31 грудня 2021|31 грудня 2020

Кредиторська заборгованість по розрахунках з нерезидентами |

Всього|

Частка в зобов'язаннях Товариства, %|0|

Товариство проводить операції в гривнях та іноземній валюті. Курс валюти нестабільний.

Активи в іноземній валюті не значні, отже вплив валютного ризику не є загрозливим.

Аналіз чутливості до валютних ризиків проведено на основі затверджених вимог щодо

регулярного проведення стрес-тестування страховиками та розкриття інформації щодо ключових ризиків та результатів проведених стрес-тестів.

Схильність Товариства до ризиків на кінець звітної періоду та інформація про концентрацію ризиків:

## Управління капіталом

Капітал Товариства складається з власного капіталу, який належить засновнику, що включає в себе статутний капітал та нерозподілений прибуток. Товариство здійснює контроль за капіталом шляхом проведення аналізу суми власного капіталу та можливості її коригування з метою збереження спроможності продовжувати свою діяльність, забезпечення дохідності та раціонального використання фінансових ресурсів. Протягом 12 місяців 2021 року не було змін у підході Товариства до управління капіталом, керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. Розрахунок вартості чистих активів Товариства:

Період|Активи|Зобов'язання|Вартість чистих активів (гр.1-гр.2)

2020 рік|12899,0|5382,0|7517,0

2021 рік|13985,0|6697,0|7288,0

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань. Товариство щодня стикається з вимогами оплати від постачальників товарів і послуг. Товариство має достатньо коштів для виконання більшості перерахованих вимог. Крім того, надходження грошових коштів, пов'язані з доходом від основної діяльності, також є джерелом грошових ресурсів для виконання поточних зобов'язань. Товариство здійснює управління своєю ліквідністю шляхом ретельного моніторингу запланованих платежів у рахунок очікуваних виплат.

Станом на 31 грудня 2021 року та 1 січня 2022 року всі фінансові зобов'язання Товариства погашаються за вимогою або протягом 1 місяця після закінчення звітного періоду. Грошові потоки за фінансовими зобов'язаннями згідно з договорами дорівнюють балансовій вартості.

Термін погашення всіх активів і зобов'язань Товариства не перевищує одного року.

Операційні ризики мінімізуються шляхом стандартизації бізнес-процесів, та відповідного контролю за їх виконанням на кожному етапі

Ризик ліквідності – ризик того, що у Товариства виникнуть труднощі з розрахунками за фінансовими зобов'язаннями, що здійснюються грошовими коштами або іншими фінансовими активами на кінець звітного періоду незначний.

Ризики ліквідності Товариства характеризується наступними показниками:

№ п/п|Назва коефіцієнту та формула розрахунку|Розрахункове значення на

31.12.2021р.|Орієнтовне позитивне значення показника

1.|Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)  $\Phi.1(p.1195/p.1695)$ |2,5|Більше 1

2.|Коефіцієнт абсолютної ліквідності  $\Phi.1(p.1160+p.1165) / p.1695$ |0,7|0,25-0,50

3.|Коефіцієнт автономії(фінансової незалежності)  $\Phi.1(p.1495/ p.1300)$ |0,5|Більше 1

4.|Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)  $\Phi.1(p.1495 / \Phi.1 p.1695)$ |1,6|Більше 0,5

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне сплатити у випадку успішної реалізації його оборотних активів, у вигляді поточних фінансових інвестицій, та інкасації поточної дебіторської заборгованості. Коефіцієнт покриття на кінець періоду відповідає оптимальному значенню. Станом на 31.12.2021 р. Товариство мало в своєму розпорядженні 2,5 грн. оборотних активів на кожному 1 грн. поточних зобов'язань.

– Коефіцієнт абсолютної ліквідності - показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство може погасити своїми коштами негайно.

– Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) - показує, яку частину у загальних вкладеннях у підприємство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності.

Станом на 31.12.21 р. 50 % валюти балансу покриті власним капіталом. Значення коефіцієнту свідчить, що на кінець року в кожних ста гривнях вкладених активів підприємства 50,0 грн. складають власні кошти (власний капітал).

– Коефіцієнт фінансової стійкості - показує співвідношення власних і залучених засобів, вкладених в діяльність підприємства. Характеризує здатність підприємства залучати зовнішні джерела фінансування. Станом на 31.12.21 р. значення показника становить 1,6. На кожному 1

грн. залучених коштів припадає 1,6 грн. власних коштів.

Так само як і у 2020 році, значення показників платоспроможності та фінансової стійкості Товариства на 31.12.2021 року відповідають нормативним, що характеризує Товариство як фінансово стійке, тобто ризики ліквідності у Товариства не загрожують погіршенням фінансового становища у зв'язку з тим що всі вони, за виключенням показника коефіцієнта автономії (фінансової незалежності), відповідають нормативам та перевищують їх, тому незначні коливання цих показників не створюють загрозу платоспроможності Товариства.

5.13. Резерви МСБО «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» та МСБО19 «Виплати працівникам»

Забезпечення наступних витрат і платежів складають 2266,0 тис. грн. :

- нарахований резерв відпускних – 2229,0 тис. грн.

- нарахований резерв на вислугу років – 37,0 тис. грн.

Співробітники Товариства отримують пенсійне забезпечення від Пенсійного фонду у відповідності з нормативними документами та законами України. Товариство зобов'язане відраховувати визначений відсоток заробітної плати до Пенсійного фонду з метою виплати пенсій. Єдиним зобов'язанням Товариства по відношенню до даного пенсійного плану є відрахування певного відсотку зарплати до Пенсійного фонду. Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не мало зобов'язань за додатковими пенсійними виплатами, медичним обслуговуванням, страховими чи іншими виплатами після виходу на пенсію перед своїми співробітниками чи іншими працівниками.

5.14. Звіт про рух грошових коштів

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, сума якого скоригована на амортизацію необоротних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність — це рух грошових коштів від надання та погашення позик.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2021 р. склали 24776,0 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності — 25481,0 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2021 рік становить – (705,0) тис. грн.

6.ЗМІНИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Фінансова звітність Товариства за 12 місяців 2021 року представлена за звітною політикою у відповідності з МСФЗ. Змін в обліковій політиці не було.

## 7.МСФЗ 8 «ОПЕРАЦІЙНІ СЕГМЕНТИ»

В силу специфіки діяльності Товариства господарчо-галузеві та географічні сегменти не виділені так як діяльність Товариства у звітному періоді здійснювалася в одному операційному сегменті.

## 8.МСБО 24 «РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ»

Пов'язаною стороною для Товариства є Фонд державного майна України, який володіє 60,89 % акцій Товариства.

Наведені нижче фізичні особи являють собою пов'язані сторони для Товариства:

Пов'язана сторона|Характер взаємовідносин|Наявність контролю

Фонд державного майна України|Учасник володіє 40332 акціями Товариства що становить 60,89 % Статутного капіталу Товариства |можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Товариства шляхом прямого володіння часткою, (володіє 60,89 % акцій Товариства)

Валерій Владленович Мартиненко| Директор |можливість здійснювати вплив на управління та/або діяльність Товариства

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операції з пов'язаними особами, які виходять за межі звичайної діяльності. Фінансово-господарські операції здійснювалися на звичайних умовах у звичайних цінах.

Протягом звітного періоду керівництву Товариства (директору) нараховувалася та виплачувалася

заробітна плата відповідно до встановленою системи оплати праці. Сума нарахованої заробітної плати за 2021 рік директору Товариства згідно контракту від 18.05.2016 р складає 526,0 тис. грн. Простроченої заборгованості на кінець звітного періоду по заробітній платі немає. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву не здійснювалися.

#### 9.МСБО 10 «ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ»

Керівництво Товариства встановлює порядок, дату підпису фінансової звітності та осіб, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО10. Після звітної дати не відбулося істотних подій, які суттєво впливають на розуміння фінансової звітності Товариства.

#### 10. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Ці фінансові звіти підписані директором 14 лютого 2022 року, затверджені для випуску, надані в Фонд державного майна України та будуть розглядатись та затверджуватись на загальних зборах акціонерів у квітні 2022 р.

Директор АТ „УкрНДІВ  
імені А.С.Бережного” Валерій МАРТИНЕНКО

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ «АФ «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	аудитори
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33479808
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61057, м. Харків, вул. Чернишевська, 10
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3631
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	30.11.2017, 352/4
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2021-31.12.2021
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	

**Думка з застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного» (код за ЄДРПОУ: 00190503, місцезнаходження: 61024, м. Харків, Київський р-н, вул. Гуданова, буд.18) надалі за текстом - Товариство), що складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» цього Звіту, фінансова звітність Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**Основа для думки з застереженням**

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості тасупутніх послуг» (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного» 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.

Річна інвентаризація наявних активів та зобов'язань проводилась в Товаристві без нашої участі, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки, внаслідок чого виникає обмеження в обсязі роботи аудиторів. Однак, в Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій аудитори висловлюють довіру, згідно вимог Міжнародних Стандартів Аудиту. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Звертаємо увагу на те, що на дату проведення аудиту нами отримані не всі підтвердження заборгованості від дебіторів та кредиторів Товариства. Таким чином, ми не можемо в повній мірі підтвердити дебіторську заборгованість по розрахунках з нарахованих доходів та кредиторську заборгованість по розрахунках за отриманими



авансами. З урахуванням такого обмеження, висловлення думки щодо достовірності дебіторської заборгованості та зобов'язань за даними розрахунками базувалось виключно на підставі бухгалтерських регістрів. Проте, вплив неможливості отримання достатніх і належних аудиторських доказів не є всеохоплюючими для фінансової звітності. Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів дає змогу стверджувати, що такі невідповідності і відхилення, які можуть бути з причин, вказаних в цьому параграфі, мають обмежений вплив на положення справ у цілому та не впливають на загальний фінансовий стан АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного».

Аудиторський висновок модифіковано відповідним чином. На нашу думку, фінансові звіти АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного» за фінансовий рік, що закінчується 31.12.2021р., складені на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

10	Номер та дата договору на проведення аудиту	1, 04.01.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	04.01.2022-16.03.2022
12	Дата аудиторського звіту	16.03.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	85000,00
14	Текст аудиторського звіту	

#### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного» станом на 31.12.2021р.

#### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

##### Думка з застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного» (код за ЄДРПОУ: 00190503, місцезнаходження: 61024, м. Харків, Київський р-н, вул. Гуданова, буд.18) надалі за текстом - Товариство), що складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» цього Звіту, фінансова звітність Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

##### Основа для думки з застереженням

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості тасупутніх послуг» (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного» 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.

Річна інвентаризація наявних активів та зобов'язань проводилась в Товаристві без нашої участі, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки, внаслідок чого виникає обмеження в обсязі роботи аудиторів. Однак, в Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій аудиторів висловлюють довіру, згідно вимог Міжнародних Стандартів Аудиту. Нами були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

Звертаємо увагу на те, що на дату проведення аудиту нами отримані не всі підтвердження заборгованості від дебіторів та кредиторів Товариства. Таким чином, ми не можемо в повній мірі підтвердити дебіторську заборгованість по розрахунках з нарахованих доходів та кредиторську заборгованість по розрахунках за отриманими авансами. З урахуванням такого обмеження, висловлення думки щодо достовірності дебіторської заборгованості та зобов'язань за даними розрахунками базувалось виключно на підставі бухгалтерських регістрів. Проте, вплив неможливості отримання достатніх і належних аудиторських доказів не є всеохоплюючими для фінансової звітності. Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів дає змогу стверджувати, що такі невідповідності і відхилення, які можуть бути з причин, вказаних в цьому параграфі, мають обмежений вплив на положення справ у цілому та не впливають на загальний фінансовий стан АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного».

Аудиторський висновок модифіковано відповідним чином. На нашу думку, фінансові звіти АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного» за фінансовий рік, що закінчується 31.12.2021р., складені на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

##### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими для

нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили наступні ключові питання аудиту, про які вважаємо за необхідне повідомити в нашому висновку. Первісна вартість об'єктів нерухомості становить 53,4% від загальної первісної вартості вартості всіх основних засобів що знаходяться на балансі Товариства.

Вартість основних засобів в балансі Товариства відображена за історичною собівартістю з урахуванням переоцінок, проведених до дати переходу на МСФЗ (на 01.01.2012р.). Розкриття інформації щодо облікових оцінок та вартості необоротних активів наведено у Примітках до фінансової звітності (примітка 3).

#### Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на примітку «Події після дати балансу» до фінансової звітності, в якій йдеться про додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання в умовах військової агресії Російської Федерації проти України на діяльність Товариства.

Керівництво стежить за станом розвитку подій та вживає заходів, за необхідністю, для мінімізації будь яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій в теперішньому воєнному стані країни може мати непередбачений вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства. Враховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідністю, шойно зможе оцінити вплив. На момент надання нашого аудиторського висновку Підприємство має можливості та наміри продовжувати діяльність, таким чином існує невизначеність стосовно безперервності діяльності, але вона не є суттєвою.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Не змінюючи думку, Аудитор звертає увагу на те, що під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2021 р. керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2021 року і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2021 рік.

Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво 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 підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур,

які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Аудиторську перевірку фінансової звітності за 2020 р. АТ «УкрНДІВ імені А.С.Бережного» здійснено ТОВ «АФ «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ». Перевірка проводилась у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016-2017рр. (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися з 1 липня 2018 року, зокрема до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», тощо. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Основні відомості про умови договору та аудиторську перевірку

Договір на проведення аудиту № 1 від 4 січня 2022 року. Період, яким охоплено проведення аудиту: з 01.01.2021 по 31.12.2021 року.

Дата аудиторського звіту (висновку): 03.10.2022 року.

Аудит проведено ТОВ «АФ «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ» (33479808), номер реєстрації 3631 від 15.07.2005 р. у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 3 «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВИДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ»

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане Аудиторською палатою України від 30.11.2017 № 352/4

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: Валентина Лозинська

Сертифікат аудитора № 006590

Директор ТОВ «АФ «ФІНАНСОВИЙ ЕКСПЕРТ»

Тетяна Таскаєва

Сертифікат аудитора № 004792

м.Харків, 61057, вул. Чернишевська,10

3 жовтня 2022 рік

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Директор АТ «УкрНДІВ імені А.С. Бережного» Мартиненко Валерій Владленович повідомляє про те, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства. Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності. Звітність Товариства базується на реальних облікових даних, подає реальну інформацію про Товариство, належним чином складена і не потребує уточнень та виправлень.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
14.01.2021		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
16.03.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.05.2021		Інформація про затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради та/або звіту про винагороду членів виконавчого органу
07.05.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.05.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
20.05.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.11.2021		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
23.12.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

Поле "Дата оприлюднення Повідомлення..." не зазначається ПрАТ у разі якщо щодо цінних паперів товариства не здійснювалася публічна пропозиція (ст.124 п.4 ЗУ "Про РК та ОТР")

**Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів, які є у публічному доступі**

№ з/п	Повна адреса файлу, за якою може бути здійснене вільне і пряме завантаження його копій засобами автоматизації (без необхідності попередньої реєстрації, введення кодів, інших додаткових дій на забезпечення завантаження), в форматі універсального покажчика місцезнаходження Universal Resource Locator (URL-адреса)	Ім'я файлу (включаючи розширення в імені файлу, яке має відповідати його типу/формату)	Точний розмір файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту	Контрольна сума файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту (ціле число в шістнадцятковому вираженні, доповнене нулями зліва до восьми знаків, яке розраховується та перевіряється відповідно до алгоритму CRC32 IEEE 802.3, сумісному з форматом ZIP)
1	2	3	4	5
1	<a href="http://ukrniio.pat.ua/files/builders/464/documents/2365/doc_63394.pdf">http://ukrniio.pat.ua/files/builders/464/documents/2365/doc_63394.pdf</a>	doc_63394.pdf	244138	D4E26560
Примітки (опис документа): Кодекс корпоративного управління акціонерного товариства „Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С. Бережного”				