Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**30.04.2019**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **168/03**

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | Голованов Юрiй Миколайович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 00235878 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 65033 Одеська область Малиновський район м. Одеса вулиця Желябова, будинок 4 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (0482)342-486 (0482) 340-372 (0482) 342-486 |
| **6. Адреса електронної пошти** | nsozpk@gmail.com |
| **7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** | 26.04.2019  Протокол Наглядової ради |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | www.ozpk.pat.ua |  | 30.04.2019 |
|  | (адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. | **X** |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. | **X** |
| 8. Штрафні санкції емітента. |  |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати |  |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; |  |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). | **X** |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду. |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. | **X** |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. | **X** |
| 26. Інформація вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Складова змiсту "Інформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi" Емiтент не отримував лiцензiї та дозволи на окремi види дiяльностi.

Cкладова змiсту "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Складова змiсту "Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря" В звiтному перiодi посада корпоративного секретаря у емiтента не iснувала.

Складова змiсту "Iнформацiя про рейтингове агентство" За звiтний перiод емiтент не користувався послугами рейтингового агенства. Вiдповiдно до вимог ст. 4-1 Закона України 2 Про державне регулювання ринку цiнних паперiв в Українi" рейтингування товариством не здiйснювалось в звязку з вiдсутнiстю державної частки в статутному фондi товариства, товариство не займає монопольного становища, не має стратегiчного значення для економiки та безпеки держави.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента" Емiтент не має фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв.

Cкладова змiсту "Судовi справи емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Штрафнi санкцiї емiтента" Протягом року емiтенту не нараховувались штрафнi санкцiї.

Cкладова змiсту "Опис бiзнесу" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння емiтента, його посадових осiб, засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток їх акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо освiти та стажу роботи посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" Виплат винагород та компенсацiй посадовим особам у разi їх звiльнення у емiтента не передбачено.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв)" Станом на 31.12.2018 року Товариство не має iнформацiї щодо складу засновникiв або учасникiв емiтента.

Cкладова змiсту "Звiт керiвництва (звiт про управлiння)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розвиток емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Звiт про корпоративне управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати". Емiтент не застосовує Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнших кодексiв корпоративного управлiння.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги". Практика корпоративного управлiння, застосовувана понад визначенi законодавством вимоги емiтентом не застосовується.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наглядову раду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виконавчий орган" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв.Система внутрiшнього контролю визначає всi внутрiшнi правила та процедури контролю, запровадженi керiвництвом Товариства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабiльного i ефективного функцiонування пiдприємства, дотримання внутрiшньогосподарської полiтики, збереження та рацiонального використання активiв пiдприємства, запобiгання та викриття фальсифiкацiй, помилок, точнiсть i повнота бухгалтерських записiв, своєчасна пiдготовка надiйної фiнансової iнформацiї. Правильнiсть ведення бухгалтерського облiку Товариства здiйснює бухгалтерiя Товариства та перевiряє Ревiзiйна комiсiя Товариства, контролює (в межах своїх повноважень) Наглядова рада Товариства. Фiнансова звiтнiсть Товариства за 2018 рiк перевiрена та пiдтверджена Ревiзiйною комiсiєю Товариства. На думку Ревiзiйної комiсiї , рiчна фiнансова звiтнiсть, яка додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, фiнансовi результати його дiяльностi за 2018 рiк у вiдповiдностi складена за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi

Cкладова змiсту "Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Повноваження посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй." Протягом року змiн акцiонерiв яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не вiдбувалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" . Змiни осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй протягом року не вiдбувалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй". Змiн осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй протягом року не вiдбувалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про структуру капiталу, в тому числi iз зазначенням типiв та класiв акцiй, а також прав та обов'язкiв акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про цiннi папери емiтента (вид, форма випуску, тип, кiлькiсть), наявнiсть публiчної пропозицiї та/або допуску до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про випуски акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про облiгацiї емiтента" . За звiтний перiод випускiв облiгацiй емiтента не реєструвалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом" .За звiтний перiод випускiв іншi цiнних паперiв емiтента не реєструвалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента" . За звiтний перiод випускiв похiдних цiнних паперiв емiтента не реєструвалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв". За звiтний перiод випускiв боргових цiнних паперiв емiтента не реєструвалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду" . За звiтний перiод придбання власних акцiй емiтента не вiдбувалось.

Cкладова змiсту "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" . За звiтний перiод емiтент не випускав цiльових облiгацiй, виконання зобов’язань за якими забезпечене об’єктами нерухомостi.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента" У власностi працiвникiв не перебуває цiнних паперiв (крiм акцiй) емiтента.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв". У емiтента немає обмежень щодо обiгу цiнних паперiв , в тому числi не має необхiдностi отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами" .Протягом року нарахування та виплата дивiдендiв не здiйснювалась.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про господарську та фiнансову дiяльнiсть емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про основнi засоби емiтента (за залишковою вартiстю" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо вартостi чистих активiв емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про зобов'язання емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї;". Не заповнена в звязку з тим, що товариство не займається видами дiяльностi, що класифiкується як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" Не заповнена в звязку з тим, що товариство не займається видами дiяльностi, що класифiкується як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, послугами яких користується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя вчинення значних правочинiв". Протягом звiтного року вчинення значних правочинiв не вiдбувалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть". Протягом звiтного року вчинення значних правочинiв щодо вчинення яких є заiнтересованiсть не вiдбувалось.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть". Протягом звiтного року товариство не мало осiб заiнтересованих у вчиненнi значних правочинiв iз заiнтересованiстю.

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" . Протягом року товариство не здiйснювало емiсiю цiльових облiгацiй.

Cкладова змiсту "Твердження щодо рiчної iнформацiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента" Протягом звiтного року акцiонернi та корпоративнi договори не укладались.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом". У емiтента не має договорiв та правочинiв, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного пер" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття станом на кiнець звiтного року" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Правила ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) | | | **ААВ №270737** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **29.05.1995** |
| 4. Територія (область) | | | **Одеська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **2246196.25** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **48** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **28.11"** | **ВИРОБНИЦТВО ДВИГУНIВ I ТУРБIН, КРIМ АВIАЦIЙНИХ, АВТОТРАНСПОРТНИХ I МОТОЦИКЛЕТНИХ ДВИГУНIВ"** | | |
|  |  | | |
|  |  | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ "УкрСиббанк"** |
| 2) МФО банку | **351005** |
| 3) Поточний рахунок | **26006037745900** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **АТ "УкрСиббанк"** |
| 5) МФО банку | **351005** |
| 6) Поточний рахунок | **26006037745900** |

|  |
| --- |
| **12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах :** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ДП "ОЗПК-ДНЕПР" |
| **2) організаційно-правова форма** | Дочiрнє пiдприємство |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 30458151 |
| **4) місцезнаходження** | м. Днiпро, площа Академiка Стародубова, 1 |
| **5) опис** | ДП "ОЗПК-Днепр" було створено Загальними зборами акцiонерiв ВАТ ОЗПК вiд 03 березня 1999 року. ДП зареєстровано рiшенням виконкому Жовтневої райради м. Днiпропетровська вiд 20 серпня 1999 року. Пiдприємство розташовано за адресою м. Днiпропетровськ, пл. Академiка Стародубова, 1. Дочiрне пiдприємство "ОЗПК-Днепр" створено з метою:  - постачання сталевої стрiчки заводу длоя виробництва компресiйних поршневих кiлець;  - проведення наково-дослiдних робiт по створенню лiнiї для термообробки сталевої стрiчки;  - реалiзацiя продукцiї заводу в схiдних регiонах України.  Уставний фонд ДП "ОЗПК-ДНЕПР" складає 43 тисячi гривень. |

|  |
| --- |
| **16. Судові справи емітента** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N з/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | 815/370/18 | Одеський окружний адміністративний суд | Публічне акціонерне товариство "Одеський завод поршневих кілець" | Головне управління державної фіскальної служби в Одеській області |  | 184 584 грн. 53 копiйки. | Винесено Рішення суду від 29.03.2018 року |
| Примітки | Рішенням суду від 29.03.2018 року задоволено в повному обсязі позовні вимоги Публічного акціонерного товариства "Одеський завод поршневих кілець" | | | | | | |
| 2 | 916/2198/15 | Господарський суд Одеської області | Одеська міська прокуратура №2 | Публічне акціонерне товариство "Одеський завод поршневих кілець" | Одеська міська рада | 1662710 гривень 94 копійки | Винесено Ухвалу від 29.01.2018 року |
| Примітки | Увалою Господарського суду Одеської області надано розстрочення про виконання рішення від 11.12.2017 року. Станом на кінець року борг погашено в повному обсязі. | | | | | | |

**18. Опис бізнесу**

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

ПАТ ОЗПК складається з таких структурних пiдроздiлiв:

- апарат управлiння-генеральний директор;

- бухгалтерiя;

- канцелярiя;

- бюро з кадрiв;

- служба пiдготовки виробництва;

- вiддiл технiчного контролю;

- заготiвельна дiлянка;

- виробничий цех;

- вiддiл охорони працi;

- пункт охорони здоров'я.

Змiни в органiзацiйнiй структурi товариства в звiтному роцi не вiдбувалися.

Товариство є засновником дочiрнього пiдприємства ДП "ОЗПК-Днепр", яке було створено Загальними зборами акцiонерiв ВАТ ОЗПК вiд 03 березня 1999 року. ДП зареєстровано рiшенням виконкому Жовтневої райради м. Днiпропетровська вiд 20 серпня 1999 року. Пiдприємство розташовано за адресою м. Днiпропетровськ, пл. Академiка Стародубова, 1. Дочiрне пiдприємство "ОЗПК-Днепр" створено з метою:

- постачання сталевої стрiчки заводу длоя виробництва компресiйних поршневих кiлець;

- проведення наково-дослiдних робiт по створенню лiнiї для термообробки сталевої стрiчки;

- реалiзацiя продукцiї заводу в схiдних регiонах України.

Складнi умови, що iснують на ринку,привели до призупинення дiяльностi дочiрного пiдприємства та не дають можливостi оцiнити перспективи розвитку дочiрного пiдприємства в майбутньому.

ПАТ ОЗПК не має фiлiй та представництв.

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

В звiтному роцi середньоблiкова чисельнiсть працiвникiв облiкового складу 48 особи,середня чiсельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiцництвом - 3 особи, чiсельнiсть працiвникiв, що працюють на умовах неповного робочого часу не має. Фонд оплати працi в звiтному роцi склав 3674 тис. грн. Розмiр фонду оплати працi в звiтному роцi зрос вiдносно попереднього року на 743 тис. грн. Кадрова програма емiтента, спрямована на забезпечення рiвня квалiфiкацiї її працiвникiв, операцiйним потребам емiтента, не розроблялась.

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

Емiтент не належить до будь-яких обєднань пiдпрємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

ПАТ "Одеський завод поршневих кiлець" не проводить спiльної дiяльностi з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

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

Пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб до товариства не надходило.

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

Фiнансова звiтнiсть товариства готується вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi за принципом облiку за iсторичною вартiстю.Найважливiшi принципи облiкової полiтики ПАТ ОЗПК i iстотнi оцiнки в її застосуваннi на протязi 2018 року залишились незмiнними.

Нарахування амортизацiї основних засобiв Товариство здiйснює iз застосуванням прямолiнiйного методу, який дiяв на протязi 2018 року.Запаси включають сировину та матерiали,паливо, запаснi частини, готову продукцiю, МШП на складi. Запаси оцiнюють за найменшою з двох величин: собiвартостi або можливої чистої цiни реалiзацiї. Елементи вартостi придбання включають прямi матерiальнi витрати, витрати на оплату працi i накладнi виробничi витрати. У вартiсть незавершенного виробництва i готової продукцiї включається вартiсть придбання сировини i витрати на переробку, такi як прямi витрати на оплату працi, а також розподiлену частину постiйних i змiнних виробничих накладних витрат. Сировина враховується за вартiстю придбання з урахуванням витрат на транспортування та доставку.Чиста цiна реалiзацiї являє собою передбачувану цiну реалiзацiї за вирахуванням всiх можливих витрат на приведення запасiв у товарний вигляд, а також очiкуваних комерцiйних витрат.

Метод оцiнки та облiку фiнансових iнвестицiй за методом пайової участi.

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

Основна продукцiя, яку виробляє ПАТ ОЗПК, є поршневi кiльця до двигунiв тракторiв ("Беларусь", "ЮМЗ","Т-40", "Кировець", "ДТ-75", "Т-150", "МТЗ 80/100") комбайнiв "Нива", Дон-1500 та автомобiлям Камаз, Газ, двигунам ЯМЗ 236 i ЯМЗ 238. Протягом року було вироблено продукцiї завдяки якiй емiтент отримує бiльш нiж 62% доходу за рiк на суму 4588,5 тис. грн. До складу такої продукцiї належать комплекти ЯМЗ (вироблено 4,6 тис.комплектiв, що в грошовому еквiвалентi складає 812,6 тис грн.), Д144 (вироблено 9,8 тис. шт, що складає 1842,7 тис. грн.), Д50 А3 ( вироблено 5,8 тис. шт, в грошах - 1016,8 тис. грн.), Д50А4 (вироблено 10,5 тис. шт.на суму 916,4 тис. грн.)Середньореалiзацiйна цiна складає: ЯМЗ- 53грн, Д144-370 грн., Д50А3 -180 грн.,Д50А4 - 210 грн. Сума виручки вiд реалiзацiї - ЯМЗ- 534,7 тис. грн., д144- 2816,3 тис. грн., Д50А3 - 1116,0 тис. грн., Д50А4 -1267,1 тис. грн. Загальна сумма експорту складає 4816,2 тис. грн. Частка експорту в загальному обсязi продажiв - 80,8 вiдсотка.В зязку з тим, що пiдприємство працює в умовах ринку, попит на продукцiю носить не системний характер. В даних економiчних умовах надати оцiнку перспективностi виробництва окремих видiв товарiв вкрай важко, проте найбiльш перспективними видами продукцiї залишаються комплекти поршневих кiлець, що виготовляються до двигунiв тракторiв "Беларусь", "Т-40".Одним з напрямкiв подальшого розвитку є надання в оренду власних нерухомих будiвель, що може бути перспективою додаткового отримання доходу вiд реалiзацiї послуг.

Протягом року спостерiгалось падiння попиту на продукцiю пiдприємства. Все частiше в сiльському господарствi використовується технiка закордонного виробництва. Вiдсутнiсть власних моторних заводiв не дає можливостi розвивати галузь, в якiй здiйснює дiяльнiсть емiтент.

Дiяльнiсть товариства не залежiть вiд сезонних змiн.

Основними ринкми збуту продукцiї є Узбекiстан.

Основнi клiєнти: ФОП Солоєв В.(Узбекiстан).

На внутрiшньому ринку продукцiя товариства реалiзується в незначному обсязi.

Потенцiйнi ризики представленi комерцiйними ризиками, фiнансовими ризиками,ризиками, повязаними з форс-мажорними обставинами.

Комерцiйнi ризики повязанi з реалiзацiєю продукцiї та послуг на товарному та споживчому ринках-зменшення розмiрiв i ємностi ринку, зниження платоспроможнього попиту, поява нових конкурентiв, тощо.

Заходами по зниженню комерцiних ризикiв є:

1. системне вивчення конюктури ринка;

2. рацiональна цiнова полiтика;

3. реклама, тощо.

4. використання системи авансування при заказi великiх партiй продукцiї.

Фiнансовi ризики викликанi iнфляцiйними процесами, всеохоплючою несплатою, коливанням курсiв валют, тощо. Вони можуть бути знiженi шляхом створення системи фiнансового менеджменту на пiдприємствi, роботи з дiлерами i споживачами на умовах передплати, використаннi акредитивiв, тощо. Ризики, повязанi з форс-мажорними обставинами-ризики, обумовленi непередбачуваними обставинами (стихiйнi лиха, змiна полiтичного курса країни, страйк, тощо).

Заходими по зниженню служать робота пiдприємства з достатнiм запасом фiнансової мiцностi.

Продукцiя товариства реалiзується на пiдставi укладених iз замовниками договорiв.Оплата здiйснюється в безготiвковому порядку. Продукцiя реалiзується iз 100 % передплатою. Найголовнiшими конкурентами iз основних видiв продукцiї, що виробляє ПАТ ОЗПК, є пiдприємства Росiйської Федерацiї:

- Ставропольський завод поршневих кiлець;

- Костромський завод поршневих кiлець.

А також пiдприємства Нiмеччини, Iндiї, Китая, Японiї, Польши.

Для реалiзацiї продукцiї емiтент використовує власний вiддiл збуту, а також використовує послуги комiсiонерiв, що маєть власнi канали збуту продукцiї, переважно на експорт. Канали збуту напрацьовувались роками, та реалiзацiя вiдбувається за старими звязками.

Матерiали, якi використовуються в основному виробництвi - сталева стрiчка, чавун, хромовий ангiдрид, абразиви. Сталева стрiчка виготовляється Державним пiдприємством "Експериментально-виробниче пiдприємство iнституту чорної металургiї iм. З.I. Некрасова Нацiональної академiї наук України" (м. Днiпропетровськ), сировиною для виготовлення сталевої стрiчки є дрiт, вироблений на ТОВ "Стальканат-Сiлур" (м. Одеса). Для виготовлення сталевої стрiчки дрiт транспортують до м. Днiпропетровська, сталеву стрiчку транспортують до м. Одеси. Чавун, що використовується для виробництва поршневих кiлець виготовляють в Українi м. Запорiжжя).Хромовий ангiдрид постачається ТОВ "Макрохiм" (м. Київ)Абразивнi матерiали виготовляються на ЗАТ "Запорозький абразивний комбiнат" (м. Запорiжжя)Таким чином матерiали, що використовуються в виробництвi є доступними, виготовляються в Українi.Протягом звiтного перiоду вiдбулися змiни цiн на матерiали. Спостерiгається дiнамiка зростання цiн.Так вартiсть чавуна зросла на 11%, сталевого дроту на 25%, абразивiв - 18 %.

Важливим для функцiонування пiдприємства залишається постачання електричної енергiї, що здiйснює ПАТ Одесаобленерго" (м. Одеса) Вартiсть 1 кВт електричної енергiї протягом року зросла на 25%.

Кiлькiсть основних постачальникiв за основними видами сировини та матерiалiв - 5.

В звязку з вiдсутнiстю вiльних обiгових коштiв та низькою перспективнiстю розвитку галузi товариство не має можливостi впроваджувати новi технологiї та новi види продукцiї. Становище на ринку не є монопольним.Останнiм часом суттевим конкурентом емiтента є продукцiя Ставропольського заводу поршневих кiлець та продуцiя китайського виробництва. Тим не менш продукцiя, що виготовляється на ПАТ "Одеський завод поршневих кiлець" є значно бiльшої якостi, виготовляється iз дотриманням технологiчних процесiв. Про це свiдчить попит, який сформувався з боку закордонних та вiдчизняних покупцiв.

Невизначеннiсть та не стабiльнiсть в економiцi,неготiвнiсть багатьох клiєнтiв до довгострокових вiдносин не дають можливость планувати щось на довгострокову та середньострокову перспективу.

Емiтент здiйснює свою дiяльнiсть тiльки на терiторiї України.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

За останнi п'ять рокiв товариством придбанi наступнi основнi засоби: - в 2013 року придбано основних засобiв на суму 11,3 тис. грн., у тому числi iншi основнi засоби на суму 11,3 тис. грн. Введено в експлуатацiю машин та обладннання, що було придбано в попереднiх роках на суму 71,0 тис. грн. Протягом 2014-2015 років придбання основних засобiв не вiдбувалось. - в 2016 року придбано основних засобiв на суму 46,0 тис. грн., у тому числi машини та обладнання на суму 46,0 тис. грн. Проведено капітальний ремонт будівель на 311.0 тис. грн. В 2017-2018 роках придбання основних засобів не відбувалось.За цей перiод вiдчуджено основних засобiв : - 2013 рiк вiдчуджено основних засобiв первiсна вартiсть яких складає 155,4 тис. грн., у тому числi лiквiдовано основних засобiв первiсна вартiсть яких складає 117,9 тис. грн., залишкова - 0 грн. Основних засобiв реалiзовано з первiсною вартiстю 37,5 тис. грн., залишкова вартiсть складає 0,4 тис. грн. Загальна сума реалiзацiї складає 48,2 тис. грн. По групам основних засобiв:машини та обладнання - реалiзовано на суму 0,2 тис. грн., лiквiдовано за первiсною вартiстю -117,9 тис.грн. транспортнi засоби реалiзовано на суму 48,0 тис. грн. - 2014 рiк вiдчуджено основних засобiв первiсна вартiсть яких складає 662,4 тис. грн., у тому числi лiквiдовано основних засобiв первiсна вартiсть яких складає 603,6 тис. грн., залишкова - 26,8 тис. грн. Основних засобiв реалiзовано з первiсною вартiстю 58,8 тис. грн., залишкова вартiсть складає 4,1 тис. грн. Загальна сума реалiзацiї складає 11,7 тис. грн. По групам основних засобiв:машини та обладнання - реалiзовано на суму 1,7 тис. грн., лiквiдовано за первiсною вартiстю -605,6 тис.грн. транспортнi засоби реалiзовано на суму 10,0 тис. грн. - 2015 рiк вiдчуджено основних засобiв первiсна вартiсть яких складає 624,6 тис. грн., у тому числi лiквiдовано основних засобiв первiсна вартiсть яких складає 171,0 тис. грн., залишкова - 6,8 тис. грн. Основних засобiв реалiзовано з первiсною вартiстю 453,6 тис. грн., залишкова вартiсть складає 12,4 тис. грн. Загальна сума реалiзацiї без ПДВ складає 86,6 тис. грн. По групам основних засобiв:машини та обладнання - реалiзовано на суму 3,3 тис. грн., лiквiдовано за первiсною вартiстю -171 тис.грн. Інструменти, прилади, інвентар(меблі) реалiзовано на суму 83,3 тис. грн. - 2016 р.вiдчудження основних засобiв не відбувалось.- 2017 рiк вiдчуджено основних засобiв первiсна вартiсть яких складає 2041,4тис. грн., Основних засобiв реалiзовано з первiсною вартiстю 2041,4тис. грн., залишкова вартiсть складає 891,7тис. грн. Загальна сума реалiзацiї без ПДВ складає 3938,1 тис. грн. По групам основних засобiв:будівлі та споруди - реалiзовано на суму 3938,1 тис.грн. ліквідації не відбувалось. - 2018 рiк вiдчуджено основних засобiв первiсна вартiсть яких складає 545,5 тис. грн., Основних засобiв реалiзовано з первiсною вартiстю 545,5 тис. грн., залишкова вартiсть складає 100,9 тис. грн. Загальна сума реалiзацiї без ПДВ складає 2296,7 тис. грн. По групам основних засобiв:будівлі та споруди - реалiзовано на суму 2296,7 тис.грн. ліквідації не відбувалось. Значних iнвестицiй та придбань пiдприємтсво не планує.

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

Всi основнi засоби облiковуються на балансi товариства. Первiсна вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2018 р. складає 23823 тис. грн., знос - 20404 тис.грн., залишкова вартiсть 3419 тис. грн. Протягом року відбулися відчудження основних засобiв товариства. А саме: цех металопокриття площею 2183,1 кв.м.; гараж площею 357,3 кв.м. було реалізовано за 2756000 грн. 00 коп. первісна вартість обєктів складає 560476 грн. 30 коп., залишкова вартість 100910 грн. 06 коп., знос - 459566 грн. 24 коп. Орендованих основних засобiв в акцiонерному товариствi не значиться. Частина примiщень, первiсна вартiсть яких скаладає 380 тис.грн. надано в оренду. Основнi засоби емiтента знаходяться в задовiльному станi. Основнi засоби розташованi за адресою : м. Одеса, вул. Желябова,4. Iнформацiя про виробничi потужностi та ступiнь використання обладнання: виробничi потужностi складають 1241 одиницю, ступiнь використання обладнання - 37,3 %. Спосiб утримання активiв полягає в тому, що активи пiдприємства iнвентаризуються, їх вартiсть вiдображається в балансi пiдприємства.Облiк руху основних засобiв Товариства ведеться згiдно Положення (стандарту) бухгалтерського облiку № 7 "Основнi засоби".

Аналiтичний та сiнтетичний облiк основних засобiв товариства ведеться вiдповiдно до вимог чинного законодавства України. Сiнтетичнi рахунки заведенi у вiдповiдностi до iнструкцiї "Про застосування плану рахункiв бухгалтерського облiку" вiд 30.11.1999 р. № 291. Облiк основних засобiв ведеться по рахунку № 10 "Основнi засоби".

Нарахування зносу по основним засобам проводиться за прямолiнiйним методом.

Товариство користується основними засобами на наступних умовах : використання засобiв здiйснюється за їх цiльним призначенням для здiйснення виробничої дiяльностi пiдприємства.

Утримання активiв здiйснюється господарським способом. Iнформацiя щодо планiв капiтального будiвництва, розширення або удосконалення основних засобiв , характер та причини такiх планiв , суми видаткiв в тому числi вже зробленних, опис методу фiнансування, прогнознi дати початку та закiнчення дiяльностi та очикуванне зростання виробничих потужностей пiсля її завершення - вiдсутнi. Капiтальне будiвництво, розширення або удосконалення основних засобiв не планується.

Екологiчнi фактори не впливають на основнi засоби товариства.

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

На фiнансово-господарську господарську дiяльнiсть ПАТ ОЗПК негативно впливають:

- пiдвищення цiн не енергоносiї та матерiали;

- нестабiльнiсть податкового законодавства;

- погiршення конкурентного климату;

- труднощi в технiчному переозброєннi пiдприємства через високий рiвень цiн на нове та вiдновлене обладнання.

Пiдприємство знаходиться в прямiй залежностi вiд законодавчих та економiчних обмежень. Особливо коли цi обмеження стосуються експортних операцiй. Економiка пiдприємства залежить вiд прийняття законодавчих документiв та актiв, якi дозволяють працювати в нормальному режимi вiтчизняному товаровиробнику.

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

Товариство фiнансує свою дiяльнiсть за рахунок власних коштiв. Робочiй капiтал достатнiй i в цiлому вiдповiдає поточним потребам пiдприємства. За оцiнками фахiвцiв товариства можливi шляхи покращення лiквiдностi полягають в проведенi заходiв по збiльшенню обємiв реалiзацiї товарiв, вiдмови вiд зайвих витрат, змiни цiнової полiтики, зменшення обємiв використаня електричної енергiї. Для забезпеченння безперервного функцiонування пiдприємства як суб'єкта господарювання необхiдним є придiлення вiдповiдної уваги пошуку резервiв зниження витрат на погашення поточних зобов'язань.

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

На кiнець звiтного перiоду всi укладенi договори були виконанi.

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Стратегiя подальшої дiяльностi товариства визначатиметься черговими загальними зборами акцiонерiв.

Стратегiя подальшої дiяльностi передбачає:

- утримання iснуючих ринкiв збуту;

- пошук нових ринкiв;

- розширення дiлерської мережi;

- пiдвищення конкурентоспроможностi продукцiї, за рахунок пiдвищення якостi;

- зниження адмiнiстративних витрат;

- пошук постачальникiв матерiалiв, якi є виробниками, виробляємої продукцiї;

- зниження обємiв використання електричної енергiї.

Втiлення вищезазначених напрямкiв дiяльностi вплине на зростання обiгiв виробництва, та полiпшить фiнансовий стан товариства.

Суттєвих реконструкцiй протягом наступного року не планується. На дiяльнiсть емiтента в майбутньому можуть вплинути:

- пiдвищення вартостi матерiалiв та енергiї;

- пiдвищення рiвня податкiв та зборiв;

- обмеження стосовно експортних операцiй.

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

В звiтному роцi товариство не спрямовувало кошти на дослiдження та розробки.

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

Iнформацiю, яка може бути iстотною для оцiнки фiнансового стану та результатiв дiяльностi товариства, потенцiйнi iнвестори можуть отримати в товариствi та на сайтi НКЦПФР - www.stockmarket.gov.ua

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Наглядова Рада | Голова наглядової ради, члени наглядової ради- 4 особи | Голованов Костянтин Юрійович-голова наглядової ради  Калайда Дмитро Олегович- член наглядової ради  Бойко Тамара Андріївна- член наглядової ради  Белодумова Зоя Сергіївна- член наглядової ради  Кривошеєва Наталія Георгіївна- член наглядової ради |
| Ревізійна Комісія | Голова ревізійної комісії, члени ревізійної комісії-2 особи | Куракiна Галина Василiвна -голова комісії  Степовська Ірина Миколаївна-член комісії  Филиппочев Олександр Миколайовия-член комісії |
| Виконавчий орган | Генеральний директор | Голованов Юрій Миколайович-генеральний директор |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Генеральний директор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Голованов Юрiй Миколайович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1942 |
| **5) Освіта\*\*** | вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 57 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець"  00235878  генеральний директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 01.10.2018 3 роки |

**9) Опис Розмiр винагороди, виплаченої в звiтному перiодi, склав 223 602 грн 48 копiйок. Винагорода в натуральнiй формi в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року посадову особу було переобрано на новий термін. Протокол наглядової ради № 15 від 26.09.2018р**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Попереднi посади - Генеральний директор.**

**Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Стаж роботи - 57 років. Має вищу освіту.**

**Обрано на посаду Наглядовою радою товариства згiдно протокола №15 вiд 26.09.2018 року. Термiн обрання- 3 роки.**

**Володіє 2992264 акціями товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Голованов Костянтин Юрiйович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1978 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 18 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець"  00235878  директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року посадовій особі було припинено повноваження у звязку із закінченням терміну дії повноважень та обрано на посаду члена наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 27.04.2018 року ), призначено головою наглядової ради рішенням наглядової ради (протокол від 27.04.2018 року)**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Попереднi посади-директор**

**Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах.**

**Стаж роботи - 18 рокiв. Має вищу освіту.**

**Обрано на посаду 27.04.2018 року. Термiн- 3 роки.**

**Володіє 890204 акціями товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Ревiзiйної комiсiї |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Куракіна Галина Василівна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1955 |
| **5) Освіта\*\*** | середня спеціальна |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 43 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець"  00235878  ПАТ "Одеський завод поршневих кілець", Головний технолог,начальник технічного відділу, начальник відділу технічного контролю |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 01.10.2015 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року змін в персональному складі щодо посадової особи не відбувалось.**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.**

**Попереднi посади - Головний технолог,начальник технічного відділу, начальник відділу технічного контролю**

**Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Стаж роботи - 43 роки. Має середню спеціальну освіту.**

**Обрано на посаду 01.10.2015 року. Термiн - 3 роки.**

**Володіє 403 акціями товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової Ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Бойко Тамара Андрiївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1960 |
| **5) Освіта\*\*** | середня спецiальна |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 41 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець"  00235878  начальник бюро кадрів |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 27.04.2018 року ) посадовій особі було припинено повноваження у звязку з закінченням терміну дії повноважень та обрано на посаду члена наглядової ради**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Попереднi посади- начальник бюро кадрiв**

**Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Стаж роботи - 41 рік. Має середню спеціальну освіту.**

**Обрано на посаду 27.04.2018 року. Термiн- 3 роки.**

**Володіє 100 акціями товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової Ради, головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Калайда Дмитро Олегович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1979 |
| **5) Освіта\*\*** | вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 18 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець"  00235878  головний бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 3 роки |

**9) Опис Розмiр винагороди,виплаченої у звiтному перiодi, склав 98611 грн. 93 коп. Винагорода у натуральнiй формi в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 27.04.2018року ) посадовій особі було припинено повноваження у звязку з закінченням терміну дії повноважень та обрано на посаду члена наглядової ради**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Попереднi посади- головний бухгалтер.**

**Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Стаж роботи -18 рокiв.Має вищу освіту.**

**Обрано на посаду 27.04.2018 року.Термiн обрання - 3 роки.**

**Володіє 10 акціями товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член ревізійної комісії |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Степовська Ірина Миколаївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1990 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 6 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "ІНТЕРАУДИТ"  29645127  ТОВ "Інтераудит", бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 01.10.2015 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року змін в персональному складі щодо посадової особи не відбувалось.**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.**

**Попереднi посади - бухгалтер ТОВ "Інтераудит", м. Одеса, вул. Фонтанська дорога 18а.**

**Посадова особа працює бухгалтером ТОВ "Інтераудит", м. Одеса, вул. Фонтанська дорога 18а. Стаж роботи - 6 років. Має вищу освіту.**

**Обрано на посаду 01.10.2015 року. Термiн - 3 роки.**

**Володіє 56054 акціями товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член ревізійної комісії |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Филиппочев Олександр Миколайович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1948 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 43 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець"  00235878  ПАТ "Одеський завод поршневих кілець", начальник бюро гальванопокриття, інженер технічного відділу |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 01.10.2015 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року змін в персональному складі щодо посадової особи не відбувалось.**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.**

**Попереднi посади - начальник бюро гальванопокриття , інженер технічного відділу.**

**Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Стаж роботи - 43 рокiв. Має вищу освіту.**

**Обрано на посаду 01.10.2015 року. Термiн - 3 роки.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової Ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Белодумова Зоя Сергіївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1950 |
| **5) Освіта\*\*** | Середня спеціальна |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 50 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець"  00235878  Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець" менеджер по збуту |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 27.04.2018 року ) посадовій особі було обрано на посаду члена наглядової ради**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Попереднi посади- менеджер по збуту.**

**Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Стаж роботи - 50 років. Має середню спеціальну освіту.**

**Обрано на посаду 27.04.2018 року. Термiн- 3 роки.**

**Володіє 1701 акціями товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової Ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Кривошеєва Наталія Георгіївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1963 |
| **5) Освіта\*\*** | Середня спеціальна |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 38 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець"  00235878  Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець" фахівець |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, в звiтному роцi не виплачувалась.**

**Протягом року рішенням загальних зборів акціонерів (протокол № 1 від 27.04.2018 року ) посадовій особі було обрано на посаду члена наглядової ради**

**Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.**

**Попереднi посади- фахівець**

**Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Стаж роботи - 38 років. Освіта - середня спеціальна.**

**Обрано на посаду 27.04.2018 року. Термiн- 3 роки.**

**Володіє 9 акціями товариства.**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Генеральний директор | Голованов Юрiй Миколайович |  | 2992264 | 33.30367949817 | 2992264 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Голованов Костянтин Юрiйович |  | 890204 | 9.90790542011 | 890204 | 0 |
| Голова Ревiзiйної комiсiї | Куракiна Галина Василiвна |  | 403 | 0.00448536053 | 403 | 0 |
| Член Наглядової Ради | Бойко Тамара Андрiївна |  | 100 | 0.00111299269 | 100 | 0 |
| Член Наглядової Ради, головний бухгалтер | Калайда Дмитро Олегович |  | 10 | 0.00011129927 | 10 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Степовська Iрина Миколаївна |  | 56054 | 0.62387692082 | 56054 | 0 |
| Член Наглядової Ради | Белодумова Зоя Сергiївна |  | 1701 | 0.01893200561 | 1701 | 0 |
| Член Наглядової Ради | Кривошеєва Наталiя Георгiївна |  | 9 | 0.00010016934 | 9 | 0 |
| **Усього** | | | **3940745** | **43.86020366653** | **3940745** | **0** |

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

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

В перспективi Товариство планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi. Перспективнiсть подальшого розвитку Товариства залежить вiд законодавчих змiн, вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Опис ризикiв та невизначеностей, з якими стикається Товариство у своїй господарськiй дiяльностi: погiршення економiчної ситуацiї в країнi, неможливiсть прогнозування перспектив розвитку пiдприємства та ринку в цiлому. Об'єктивними факторами, що визначають ступiнь ризику та безпосередньо впливають на дiяльнiсть Товариства, є законодавчi i нормативно-правовi акти, якi регулюють господарську i пiдприємницьку дiяльнiсть Товариства, бюджетна, фiнансово-кредитна та податкова системи країни, дiї органiв влади та дiї економiчних контрагентiв. В останнi роки спостерігається відсутність показників , якi б свiдчили про розвиток Емiтента. Це насамперед пов'язано з такими стримуючими факторами, як загальний спад вiтчизняного товарного виробництва, зростання цiн на електроенергiю та газ для пiдприємств, iнфляцiя, збiльшення податкового навантаження, низький рiвень платоспроможностi населення,тощо.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

ПАТ "Одеський завод поршневих кiлець" створено в процесi приватизацiї державного пiдприємства- Одеського заводу поршневих кiлець згiдно з Наказом Президента України вiд 26.11.1994 р. № 699/94. Вiдповiдно до Закону України "Про акцiонернi товариства" змiнено тип та найменування товариства з вiдкритого на публiчне (рiшення позачергових загальних зборiв акцiонерiв вiд 09.12.2011 року). Iсторiя ПАТ ОЗПК починається з 23 сiчня 1925 року, тобто з моменту створення Одеського заводу "Червоний профiнтер", створенного на базi артiлi "Комборбез", який випускав пароводяну арматуру. ПАТ ОЗПК є спецiалiзованим пiдприємством по виробництву поршневих кiлець до тракторних, комбайнових та автомобiльних дизельних двигунiв внутрiшнього згорання. Силами технiчних служб заводу, вперше в Українi, були розробленi конструкцiї сталевих компресiйних кiлець, технологiчний процеста конструкцiї спецiального обладнання. Спiльна робота спецiлiстiв заводу з "Iнститутом чорної металургiї" дозволила значно полiпшити структуру та механiчнi властивостi сiрого чавуна i упровадити безотхiдну технологiю. Сьогоднi ПАТ "ОЗПК" виготовляє поршневi кiльця дiаметром вiд 72 до 130 мм.

**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**

Товариством не укладалися деривативи, правочини щодо похiдних цiнних паперiв, тому вплив даних факторiв на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства вiдсутнiй.

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

: протягом звiтного перiоду фiнансовi ризики в Товаристві вiдсутнi, тому що фiнансовий ризик виникає у випадку, коли пiдприємство вступає у вiдносини з рiзними фiнансовими iнститутами (банками, iнвестицiйними, страховими, факторинговими, лiзинговими компанiями, бiржами та iн), тому Товариство не розробляло та не здiйснювало завдання та полiтику щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування.

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

Товариство схильне до цiнового ризику, тому що прямо залежить вiд наступних факторiв: Збiльшення податкiв та нарахувань, погiршення економiчного стану у країнi, збiльшення цiни на матерiальнi ресурси та електроенергію, iншi фактори, якi безпосередньо впливають на цiну послуг, якi надає Товариство. До кредитного ризику Товариство не схильне, так як iз-за високих вiдсоткiв Товариство не залучає кредити, а користується власними коштами.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Дотримання принципiв корпоративного управлiння в Товариствi забезпечується шляхом виконання норм чинного законодавства України, установчих документiв, наказiв, прийнятих на їх реалiзацiю та виконання. Система вiдносин корпоративного управлiння здiйснюється вiдповiдно до Цивiльного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України "Про акцiонернi товариства", Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", Статуту, рiшень Загальних зборiв акцiонерiв, Наглядової ради, Виконавчого органу Товариства та Кодексу корпоративного управління, який затвержений Загальними зборами акціонерів від 09.12.2011 р. Корпоративне управлiння Товариства базується на принципi своєчасного розкриття iнформацiї, в тому числi про фiнансовий стан, економiчнi показники, структуру управлiння з метою забезпечення можливостi прийняття зважених рiшень його акцiонерами. Кодекс корпоративного управління розрахований на добровільне застосування. Головним стимулом щодо його дотримання є економічна доцільність та об'єктивно існуючі вимоги ринку щодо залучення інвестицій. Базуючись на положеннях цього документу, Товариство повинно творчо і гнучко впроваджувати систему корпоративного управління, постійно її оцінювати та вдосконалювати. Запровадження на практиці Кодексу корпоративного управління має здійснюватися Товариством, зокрема, через: повсякденне добровільне застосування Кодексу корпоративного управлiння щодо ефективного корпоративного управління; включення до внутрішніх документів Товариства положень Кодексу корпоративного управлiння; розкриття на рівні річного звіту інформації щодо дотримання положень Кодексу корпоративного управлiння. Кодекс корпоративного управлiння розміщений на веб-сайті Товариства www.ozpk.pat.ua.

Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржи, об'єднання юридичних осiб, iншi кодекси корпоративного управлiння та практика корпоративного управлiння понад визначенi законодавством вимоги, Товариством не застосовуються.

Фактів відхилення від положень Кодексу корпоративного управління в Товаристві не виявлено.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 27.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | 81.24 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Черговi загальнi збори акцiонерiв вiдбулися 27.04.2018р.  На загальних зборах розглядалися наступнi питання:1.Обрання голови та членiв лiчильної комiсiї, прийняття рiшення про припинення їх повноважень. 2. Затвердження порядку та способу засвiдчення бюлетенiв для голосування на зборах. 3. Обрання голови та секретаря зборiв, прийняття рiшень з питань порядку проведення зборiв. 4. Розгляд звiту генерального директора за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту генерального директора. 5. Розгляд звiту ревiзiйної комiсiї Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту ревiзiйної комiсiї. 6. Розгляд звiту наглядової ради Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту наглядової ради. 7. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2017 рiк. Затвердження порядку покриття збиткiв Товариства за 2017 рiк. 8. Прийняття рiшення про припинення повноважень членiв наглядової ради Товариства. 9. Обрання членiв наглядової ради. 10. Затвердження умов цивiльно-правових договорiв, що укладатимуться з членами наглядової ради, встановлення розмiру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на пiдписання цивiльно-правових договорiв з членами наглядової ради. 11. Прийняття рiшення про попереднє схвалення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством протягом року з дати прийняття рiшення, iз зазначенням характеру правочинiв та їх граничної сукупної вартостi. На загальних зборах не надходило пропозицiй до перелiку питань до порядку денного. Результат розгляду порядку денного: 1.Обрано голову та членiв лiчильної комiсiї: Андрiєнко В.Ф.-голова лiчильної комiсiї, члени лiчильної комiсiї: Христич О.В., Кустов I.М. Припинено повноваження членiв лiчильної комiсiї по закiнченню чергових загальних зборiв. 2. Затверджено порядок та способ засвiдчення бюлетенiв для голосування на зборах. 3. Обрано голову зборiв - Голованов К.Ю. та секретаря зборiв - Кривошеєва Н.Г., прийнято рiшення з питання порядку проведення зборiв. 4.Затверджено звiт генерального директора за 2017 рiк. 5. Затверджено звiт ревiзiйної комiсiї Товариства за 2017 рiк. 6. Затверджено звiт наглядової ради Товариства за 2017 рiк. 7. Затверджено рiчний звiт Товариства за 2017 рiк. Затвердження порядку покриття збиткiв Товариства за 2017 рiк за рахунок прибутку майбутнiх перiодiв. 8. Припинено повноваження членiв наглядової ради Товариства. 9. Обрано членiв наглядової ради: Голованов К.Ю., Калайда Д.О., Бойко Т.А., Кривошеєва Н.Г., Белодумова З.С.. 10. Затверджено умови цивiльно-правових договорiв, що укладатимуться з членами наглядової ради, встановлено, що члени наглядової ради Товариства виконують свої обов'язки на безоплатнiй основi. Доручено генеральному директору Голованову Ю.М. пiдписання цивiльно-правових договорiв з членами наглядової ради. 11. Прийнято рiшення: попередньо схвалити укладення значних правочинiв, якi будуть повязанi з господарською дiяльнiстю Товариства згiдно iз статутом;надання фiнансової допомоги, позик, застав, порук, гарантiй, в тому числi за третiх осiб; отримання фiнансової допомого або позик, що вчинятимуться Товариством протягом не бiльше як одного року з дати прийняття цього рiшення, за якими ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом кожного такого правочину, перевищує 25 вiдсоткiв, але менша нiж 50 вiдсоткiв або становить 50 i бiльше вiдсоткiв вартостi активiв Товариства за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства. Сукупна вартiсть правочинiв не повинна перевищувати 20 000 тис. грн. Надати повноваження генеральному директору Товариства Голованову Ю.М. протягом одного року з дати проведення цих загальних зборiв приймати рiшення щодо вчинення попередньо схвалених цими зборами правочинiв, визначати їх умови, здiйснювати вiд iменi Товариства всi необхiднi дiї щодо вчинення значних правочинiв, якi попередньо схваленi цими зборами, за умови отримання попереднього дозволу наглядової ради на вчинення такого правочину.Пропозицiй до перелiку питань порядку денного загальних зборiв не надходило. Акцiонерами внесенi пропозицiї щодо кандидатiв до складу Наглядової ради Товариства. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше |  | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |  |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше |  | | |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | (осіб) |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів | 5 |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів | 0 |
| кількість членів наглядової ради – незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інші (запишіть) |  | | |

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

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

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член | |
| Так\* | Ні\* |
| Голованов Костянтин Юрійович | Голова наглядової ради |  | X |
| Калайда Дмитро Олегович | Член наглядової ради |  | X |
| Бойко Тамара Андріївна | Член наглядової ради |  | X |
| Белодумова Зоя Сергіївна | Член наглядової ради |  | X |
| Кривошєева Наталія Георгіївна | Член наглядової ради |  | X |

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

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

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

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

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

Протягом року проведено 16 засіданнь наглядової ради.Затвердження меж земельної ділянки товариства, Рішення щодо відчуження рухомого і нерухомого майна товариства, Аналіз підсумків щоквартальної роботи товариства, Рішення щодо проведення загальних зборів товариства.

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |  |
| Інше |  | | |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Голованов Юрій Миколайович - генеральний директор | Генеральний директор зобов'язаний:  -неухильно дотримуватись умов контракту та здійснювати оперативне управління ПАТ "ОЗПК", організовувати його виробничо-господарську, фінансово-економічну, соціальну та іншу діяльність, передбачену Статутом ПАТ "ОЗПК", з урахуванням обмежень, встановлених Статутом та Наглядовою Радою ПАТ "ОЗПК";  -виконувати такі функції й обов'язки щодо організації та забезпечення діяльності ПАТ "ОЗПК":  -виконувати рішення Загальних зборів учасників та Наглядової Ради ПАТ "ОЗПК";  -організовувати виконання договірних та інших зобов'язань, що взяті ПАТ "ОЗПК";  -організовувати матеріально-технічне забезпечення діяльності ПАТ "ОЗПК";  -налагоджувати юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення  діяльності ПАТ "ОЗПК";  -забезпечувати ПАТ "ОЗПК" кваліфікованими кадрами; створювати для працівників  нормальні, безпечні і сприятливі умови для роботи, дотримуватися вимог законодавства про працю, про охорону праці та довкілля;  -організовувати впровадження нових прогресивних форм і методів господарювання,  створення організаційних і економічних умов для високопродуктивної праці;  -виконувати інші обов'язки з організації забезпечення діяльності, якщо це передбачено  чинним законодавством України;  -організовувати збереження й ефективне використання майна та прибутку ПАТ "ОЗПК";  -на вимогу Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради Генеральний директор надає їм поточну інформацію про діяльність ПАТ "ОЗПК";  -Загальні збори акціонерів та Наглядова Рада ПАТ "ОЗПК" має право вимагати від  Генерального директора позачергового звіту про його діяльність, якщо він:  -не виконує умов контракту, своїх обов'язків з ефективного управління товариством  і ефективного розпорядження його майном;  -передав іншим особам, втратив або витратив майно ПАТ "ОЗПК" внаслідок недбалості,  невиконання або виконання неналежним чином своїх обов'язків.  Загальні збори акціонерів або Наглядова Рада ПАТ "ОЗПК" має право заборонити передачу або відчуження майна ПАТ "ОЗПК", якщо такі дії можуть завдати шкоди товариству;  Генеральний директор виконує функції і зобов'язання, які чинним законодавством  покладаються на ПАТ "ОЗПК" і закріплені за його керівником;  Генеральний директор зобов'язаний забезпечувати збереження таємниці та конфіденційної нформації в ПАТ "ОЗПК", а також здійснювати організаційні та практичні заходи щодо створення умов для забезпечення охорони комерційної таємниці;  Генеральний директор від імені власника укладає колективну угоду з представниками  трудового колективу, обраними й уповноваженими трудовим колективом. Генеральний директор зобов'язаний виконувати умови колективної угоди, яка укладалась ним, і несе відповідальність за невиконання умов колективної угоди відповідно до чинного законодавства України. |
| Опис | Повноваження та обовязки посадових осiб визначаються статутом товариства.  До компетенцiї генерального директора належiть:  - вирiшення всiх питань, повязаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства;  - розробка проектiв бюджетiв, бiзнес-планiв, програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;  - розробка та затвердження поточних фiнансово-господарських планiв i оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалiзацiї;  - розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрiшнього трудового розпорядку, посадових iнструкцiй та посадових окладiв працiвникiв Товариства;  - органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства. Складання та надання Наглядовiй Радi квартальних та рiчних звiтiв Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд загальних зборiв;  - прийняття рiшень про укладання правочинiв на суму до 10 % балансової вартостi активiв Товариства за даними останьої рiчної фiнансової звiтностi;  - укладення та виконання колективного договору, призначення та вiдкликання осiб якi беруть участь в колективних переговорах, як представники виконавчого органу, за погодженням iз Нагядовою радою.  Розмiр винагороди, виплаченої в звiтному перiодi, склав 223602 грн 48 копiйок. Винагорода в натуральнiй формi в звiтному роцi не виплачувалась.  Протягом року посадову особу було переобрано на новий термін. Протокол наглядової ради № 15 від 26.09.2018р  Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Попереднi посади - Генеральний директор.  Посадова особа не обiймає посади на iнших пiдприємствах. Стаж роботи - 57 років.  Обрано на посаду Наглядовою радою товариства згiдно протокола №15 вiд 26.09.2018 року. Термiн обрання- 3 роки.  Посадова особа володіє 2992264 акціями Товариства. |

**Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Діяльність Наглядової ради у звітному році суттєво не вплинула на зміни у фінансово-господарської діяльності Товариства, але поставлені цілі та завдання виконані.

До функціональних обов'язків членів Наглядової ради відноситься:

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

- прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів відповідно до статуту та діючого законодавства;

- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

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

-затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених діючим законодавством;

-обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства;

-затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди, підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Генеральним директором в особі Голови Наглядової ради Товариства;

- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;

призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);

- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;

- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених діючим законодавством;

- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";

- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів;

- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

- вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства та інші повноваження та обов'язки відповідно до статуту Товариства.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, здійснює інші повноваження, передбачені статутом та Положенням про Наглядову раду.

Виконавчий орган Товариства - Генеральний директор. До компетенції генерального директора належить:

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

-розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;

-розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;

-організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд загальних зборів акціонерів;

-прийняття рішень про укладення правочинів на суму до 10% балансової вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності;

-укладення та виконання колективного договору. Призначення та відкликання осіб, які беруть участь в колективних переговорах як представники виконавчого органу, за погодженням із Наглядовою радою.

-без довіреності представляти інтереси Товариства в державних установах, підприємствах всіх форм власності та громадських організаціях, в усіх правоохоронних та контролюючих органах, вчиняти від імені Товариства правочини та здійснювати всі юридично значимі дії, підписувати будь-які договори та зовнішньоекономічні контракти, здійснювати інші юридичні дії в межах компетенції, визначеної статутом, рішенням загальних зборів та Наглядової ради;

- видавати від імені Товариства довіреності;

-наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до законодавства, статуту та внутрішніх документів Товариства;

-в межах своєї компетенції видавати накази, розпорядження і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

- вимагати скликання позачергових засідань Наглядової ради, приймати участь в засіданнях Наглядової ради с правом дорадчого голосу;

- розпоряджатися майном та коштами Товариства відповідно до статуту та чинного законодавства;

-здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, відповідно до законодавства та внутрішніх документів Товариства.

-У разі тимчасової відсутності Генерального директора на період відпустки, відрядження, хвороби тощо його обов'язки виконує інша особа на підставі наказу Генерального директора.

Особа, на яку тимчасово покладаються обов'язки Генерального директора має всі повноваження Генерального директора, передбачені чинним законодавством та цим статутом.

-Генеральний директор може доручати вирішення окремих питань, що входять до його компетенції, керівникам структурних підрозділів, головним спеціалістам в межах, передбачених чинним законодавством та цим статутом.

-За рішенням загальних зборів та Наглядової ради до компетенції Генерального директора можуть бути передані деякі питання, які не відносяться до виключної компетенції цих органів.

-Повноваження Генерального директора з одночасним припиненням договору (контракту) припиняються:

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

- в разі неможливості виконання обов'язків Генерального директора за станом здоров'я;

-в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Генерального директора Товариства;

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

-Рішення Генерального директора з будь-яких питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, оформлюються наказами, розпорядженнями, які підписуються Генеральним директором, скріплюються печаткою Товариства та доводяться до заінтересованих сторін протягом 2 (двох) робочих днів.

Діяльність Виконавчого органу у звітному році була спрямована на досягнення найкращих фінансових показників, але проблеми, з якими стикається Товариство у своєї діяльності, не дозволили покращити фінансові показники.

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

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

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

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

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

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |  |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | | X |  |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора ) | | X |  |
| Положення про акції акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | Кодекс корпоративного управління | | |

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Інше (зазначити) |  | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | | X |  |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | |  | X |
| Інше (запишіть) |  | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Голованов Юрій Миколайович | 1563107299 | 33.3036794 |
| 2 | Голованов Костянтин Юрiйович | 2865204154 | 9.9079054 |
| 3 | Голованова Любов Василівна | 1689309588 | 9.8978217 |
| 4 | Голованов Вячеслав Юрійович | 3610802730 | 6.7827443 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 8489785 | 1870165 | Обмеження на рахунках власників цінних паперів Товариства встановлене відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 № 5178-VI, - "Власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента." | 11.10.2013 |

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

Наглядова рада обирається загальними зборами Товариства строком на З (три) роки в кількості 5 (п'яти) осіб.

Порядок роботи членів Наглядової ради визначається законодавством, статутом Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір або контракт затверджується загальними зборами Товариства та від імені Товариства підписується головою Виконавчого органу Товариства, якщо на підписання договору (контракту) загальними зборами не уповноважено іншу особу. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатній основі.

У разі якщо членом Наглядової ради Товариства обирають особу, яка була головою колегіального Виконавчого органу Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як голови Виконавчого органу вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства.

Пропозиції акціонерів щодо кандидатур для обрання членами Наглядової ради подаються в порядку передбаченому п.7.14 статуту Товариства. Кількість кандидатур, запропонованих акціонером, не може перевищувати кількісного складу членів Наглядової ради, визначеного статутом.

Строк повноважень Наглядової ради починається з моменту її обрання загальними зборами, а також у разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаного члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Якщо у встановлений цим статутом строк загальними зборами не прийняті рішення щодо обрання Наглядової ради на новий строк, повноваження членів Наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення загальних зборів.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаного (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Повідомлення розміщується на веб-сайті в мережі Інтернет протягом двох робочих днів після його отримання Товариством.

Повноваження члена Наглядової ради за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково. У такому разі, рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах, крім випадків, встановлених законодавством. Це положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. Повноваження члена Наглядової ради, який є представником акціонера або групи акціонерів та змінений (відкликаний) за рішенням такого акціонера або групи акціонерів достроково припиняються без рішення загальних зборів з одночасним припиненням дії укладеного з ним договору.

Повідомлення про відкликання члена Наглядової ради, який є представником акціонера або групи акціонерів, подається в письмовій формі Виконавчому органу Товариства за місцезнаходженням Товариства, який негайно повідомляє про це Наглядову раду.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.

Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

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

Без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

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

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

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

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

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

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Генеральний директор є одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. Генеральний директор підзвітний загальним зборам і Наглядовій раді Товариства та організує виконання їх рішень. Генеральний директор діє від імені Товариства у межах, встановлених статутом та чинним законодавством.

Генеральний директор призначається Наглядовою радою Товариства строком на 3 (три) роки. Генеральним директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради та Ревізійної комісії.

Після призначення з Генеральним директором укладається трудовий договір (контракт), у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок оплати праці, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання тощо. Умови трудового договору (контракту) затверджуються Наглядовою радою. Трудовий договір (контракт) з Генеральним директором укладає Голова Наглядової ради Товариства протягом 3 (трьох) календарних днів від дати його призначення.

Ревізійна комісія обирається загальними зборами строком на 3 (три) роки. Членом Ревізійної комісії може бути фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність та/або акціонер-юридична особа. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування. Не можуть бути членами Ревізійної комісії члени Наглядової ради та Генеральний директор Товариства; корпоративний секретар; особа, яка не має повної цивільної дієздатності; члени інших органів Товариства. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

Без рішення загальних зборів повноваження членів Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

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

- в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;

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

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

Загальні збори Товариства вправі прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів Ревізійної комісії.

Рішення про призначення та звільнення з посади головного бухгалтера приймається виконавчим органом товариства та оформлюється наказами по товариству.

Винагород та компенсацій в разі звільнення посадових осіб емітента непередбачено.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження та обовязки посадових осiб визначаються статутом товариства.

До компетенцiї генерального директора належiть:

- вирiшення всiх питань, повязаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства;

- розробка проектiв бюджетiв, бiзнес-планiв, програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;

- розробка та затвердження поточних фiнансово-господарських планiв i оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалiзацiї;

- розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрiшнього трудового розпорядку, посадових iнструкцiй та посадових окладiв працiвникiв Товариства;

- органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства. Складання та надання Наглядовiй Радi квартальних та рiчних звiтiв Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд загальних зборiв;

- прийняття рiшень про укладання правочинiв на суму до 10 % балансової вартостi активiв Товариства за даними останьої рiчної фiнансової звiтностi;

- укладення та виконання колективного договору, призначення та вiдкликання осiб якi беруть участь в колективних переговорах, як представники виконавчого органу, за погодженням iз Нагядовою радою.

До виконавчої компетенцiї наглядової ради належить:

- затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, повязанi з дiяльнiстю Товариства;

- пiдготовка порядка денного загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiї до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових загальних зборiв;

- прийняття рiшення про проведення чергових та позачергових загальних зборiввiдповiдно до статуту та дiючого законодавства;

- прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;

- прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;

- прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв;

- затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених дiючим законодавством;

- затвердження умов трудового договору (контракту) з Генеральним директором, встановленнярозмiру його винагороди, пiдписання трудового договору (контракту) з Генеральним директором в особi голови Наглядової ради;

- прийняття рiшення про вiдсторонення Генерального директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження Генрального директора, у випадках, передбачених п. 7.43 цього статуту;

- обрання та припинення повноваженьголови i членiв iнших органiв Товариства;

- обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених дiючим законодавством;

- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

- визначення дати складання перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначенного Законом України " Про акцiонернi товариства";

- визначення дати складання перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення загальних зборiв;

- вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших обєднаннях, про заснування iнших юридичних осiб;

- вирiшення питань, передбачених Законом України "Про акцiонернi товариства", в разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення Товариства;

- прийняття рiшення про вчинення значних правочинiв, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, становить вiд 10 до 25вiдстокiв вартостi активiв за даними останьої рiчної фiнансової звiтностi Товариства. У разi неприйняття Наглядовою радою рiшення про вчинення значного правочину питанняя про вчинення такого правочину виноситься на розгляд загальних зборiв;

- визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобовязань обо їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивидендiв або викупу акцiй;

- прийняття рiшення про обрання оцiнувача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

- прийняття рiшення про обрання (змiну) зберiгача, депозитарiя цiнних паперiв та затвердженняч умов договору,що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати їх послуг;

- надсилання пропозiцiй акцiонерам про придбання належним їм простих акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет акцiй, вiдповiдно до ст.65 Закону України "Про акцiонернi товариства".

До компетенцiї голови ревiзiйної комiсiї належить:

- контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства;

- перевiрка достовiрностi даних, якi мiстятьсяв рiчнiй фiнансовiй звiтностi товариства;

- перевiрка вiдповiднiсть ведення бухгалтерського, податкового, статистичного облiку та звiтностi вiдповiдно нормативним документам;

- контроль своєчасностi i правильностi вiдображення в бухгалтерському облiку всiх фiнансових операцiй вiдповiдно до встановлених правил та порядку;

- перевiрка дотримання генеральним директором товариства наданих йому повноважень щодо розпорядження майном товариства, укладення правочинiв та проведення фiнансових операцiй вiд iменi товариства;

- перевiрка своєчасностi i правильностi здiйснення розрахункiв за зобовязаннями товариства;

- контроль за зберiганням грошових коштiв та матерiальних цiнностей;

- перевiрка використання коштiв резервного та iнших фондiв товариства;

- перевiрка правильнiсть нарахування та виплати дивiдендiв;

- перевiрка дотримання порядку оплати акцiй товариства;

- перевiрка фiнансового стану товариства, рiвень його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та позичкових коштiв.

Компетенцiя головного бухгалтера визначається посадовою iнструкцiєю та дiючим законодавством.

До компетенцiї головного бухгалтера вiдноситься:

- органiзацiя бухгалтерського облiку в товариствi;

- забезпеченя дотримання в товариствi встановлених єдиних методичних основ бухгалтерського облiку, складання i надання у встановленi термiни вiдповiдної звiтностi;

- керiвництво роботою по забезпеченню контролю вiдображення на рахунках бухгалтерського облiку всiх господарських операцiй, дотримання порядку оформлення первинних документiв i реєстрiв бухгалтерського облiку, фiнансової звiтностi, розрахункiв i платiжних зобовязань;

- забезпечення суворого дотримання фiнансової дiсциплiни, кошторисiв адмiнстративно-господарських i iнших витрат, законостi списання з бухгалтерських балансiв недостач, дебiторської заборгованостi i iнших витрат;

- забезпечення правильного нарахування i своєчасного перерахування платежiв до державного бюджету, внес кiв на державне соцыальне страхування, засобiв на фiнансування капiтальних вкладень, погашення у встановленi термiни заборгованностi банкам по позиках; вiдрахування засобiв до фондiв i резервiв;

- забезпечення здiйснення економiчного аналiзу господарсько-фiнансової дiяльностi товариства за даними бухгалтерського облiку i звiтностi в цiлях виявлення внутрiгосподарських резервiв, попередження витрат i непродуктивних витрат;

- органiзацiя i контроль проведення ревiзiй, iнвентаризацiй грошових коштiв, товарно-матерiальних цiнностей i основних фондiв, розрахункiв i платiжних зобовязань;

-контроль правильностi облiку заробiтної платнi, дотримання фiнансової i касової дiсциплiни;

- контроль стягнення у встановленi термiни дебiторської i погашення кредиторської заборгованностi, дотримання платiжної дисциплiни;

- контроль роботи персоналу у головнiй бухгалтерiї.

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

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ"

за рік, який закінчився 31.12. 2018 р.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА

1. Повне найменування:

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ"

2. Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 00235878

3.Місцезнаходження :

вул. Желябова 4, м. Одеса, 65005

3. Реєстраційні дані:

Дата первинної реєстрації - 29.05. 1995 р., дата реєстрації публічним акціонерним товариством - 09.12. 2011 р.

1. Найменування аудиторської фірми:

Товариство з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит".

2. Код за ЄДРПОУ 32996030

3. Місцезнаходження аудиторської фірми: вул. Небесної Сотні 91, м. Полтава, 36037

4. Свідоцтво № 3422 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане відповідно до рішення Аудиторської палаті України від 24.06. 2004 р. № 136

5. Свідоцтво № 0410 про відповідність системи контролю якості, видане Аудиторською палатою України від 28.07. 2016 р. №327/4.

6. Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності, - 2018 р.

7. Думка аудитора: 02-із застереженням.

8. Наявність пояснювального параграфу.

9. Номер и дата договору на проведення аудиту: № 192703 від 27.03. 2019 р.

10. Дата початку аудиту 27.03. 2019 р., дата закінчення аудиту 27.04. 2019 р.

11. Дата аудиторського висновку (звіту) 27.04. 2019 р.

12. Розмір винагороди за проведення річного аудиту 14800 (чотирнадцять тисяч вісімсот) грн 00 коп.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Розрахунок вартостi чистих активiв товариства здiйснюється згiдно Методичних рекомендацiй Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку щодо визначення вартостi чистих активiв вiд 17.11.2004 р. № 485. Пiд вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства розумiється величина, яка визначається шляхом вирахування iз суми активiв, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахункова вартiсть чистих активiв на кiнець звiтного перiоду становить 10533 тис.грн. Заявлений статутний капiтал становить 2246 тис.грн. Неоплаченого капiталу на кiнець звiтного перiоду не має. Отже, на 31.12.2018 р. вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 8287 тис. грн, що не суперечить вимогам пункту 3 статті 155 Цивільного Кодексу України.

На вимогу частини третьої статті 40? "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами розглянуто питання стану корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ", питання достовірності річного звіту керівництва

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління і річного звіту дають підстави сформулювати судження про відповідність системи корпоративного управління в товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та статуту. В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки нерозкриття або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації щодо внутрішнього контролю, переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента, порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента а також повноваження посадових осіб емітента. Органи управління товариства керуються принципами корпоративного управління, які випливають з положень Законів України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про акціонерні товариства" та статуту товариства. Протягом 2018 р. дій, визначених у частині І статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, не відбувалося. Відповідну інформацію розміщено в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються генеральним директором на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено статутними документами. Згідно статуту контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово - правових зобов'язань здійснює наглядова рада. Усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаному з фінансово - господарською діяльністю

Щорічні загальні збори акціонерів на протязі 2018 р. проводились за нормами статті 32 Закону України "Про акціонерні товариства", а саме не пізніше 30 квітня року наступного за звітним. Фактична періодичність засідань наглядової ради товариства відповідає термінам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам статуту товариства. Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснював генеральний директор, в межах повноважень, які встановлено п. 2.2. Статуту та іншим його положенням. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією. За звiтний перiод розкриття особливої iнформацiї товариством здiйснювалося в термiн та порядку, передбаченому вимогами чинного законодавства. Акцiонери вчасно i в повному обсязi отримують вiд товариства iнформацiю з усiх суттєвих питань, що стосуються дiяльностi товариства в цiлому. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Партнером завдання з аудиту, в результаті якого складено цей звіт незалежного аудитора, є Пловецька Олена Костянтинівна

Директор товариства з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит".

\_\_\_\_\_\_Пловецька О.К.

м. Полтава, Україна

27.04. 2019 р.

МП

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Голованов Юрiй Миколайович | | | 2992264 | 33.30367949817 | 2992264 | 0 |
| Голованов Костянтин Юрiйович | | | 890204 | 9.90790542011 | 890204 | 0 |
| Голованова Любов Василiвна | | | 889298 | 9.89782170636 | 889298 | 0 |
| Голованов Вячеслав Юрiйович | | | 609415 | 6.78274438398 | 609415 | 0 |
| **Усього** | | | 5381181 | 59.892151008622 | 5381181 | 0 |

|  |
| --- |
| **X. Структура капіталу** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| Акції прості іменні | 8984785 | 0.25 | Особи, які набули право власності на акції Товариства, набувають статусу акціонерів (учасників) Товариства.  Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи права на:  -участь в управлінні Товариством у порядку, передбаченому законодавством та цим статутом;  -участь у розподілі прибутку Товариства, зокрема, отримання дивідендів;  -отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна, що залишилася після розрахунків з кредиторами, або вартості частини майна;  -отримання інформації про господарську діяльність Товариства згідно вимог чинного законодавства;  -придбання розміщуваних Товариством простих акцій пропорційно частці належних акціонеру простих акцій у загальній кількості простих акцій (крім випадку прийняття загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством;  -вимогу обов'язкового викупу Товариством належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених законодавством;  -інші права, встановлені цим статутом та законодавством.  Акціонери Товариства зобов'язані:  -дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства;  -виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;  -виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;  -оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства;  -не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;  -нести інші обов'язки, встановлені іншими законами. | Товариство не здійснювало публічну пропозицію та/або допуск до торгів на фондовій біржі |
| Примітки |  | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 29.10.2010 | 77/15/1/10 | Одеське територiальне управлiння ДКЦПФР | UA4000097554 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.25 | 8984785 | 2246196.25 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Розмiщення цiнних паперiв товариства здiйснювалось на внутрiшньому ринку в процессi приватизацiї державного майна пiдприємства. Обiг цiнних паперiв товариства здiйснювався на вторинному ринку. Цiннi папери товариства до лiстингу фондових бiрж не включались.  Додатковий випуск акцiй в звiтному роцi не здiйснювався. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Голованов Юрій Миколайович | 2992264 | 33.30367949817 | 2992264 | 0 |
| Голованов Костянтин Юрійович | 890204 | 9.90790542011 | 890204 | 0 |
| **Усього** | **3882468** | **43.21158491828** | **3882468** | **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** |
| 29.10.2001 | 77/15/1/10 | UA4000097554 | 8984785 | 0.25 | 6619620 | 0 | 0 |
| **Опис** | В Товаристві відсутні голосуючі акції, права голосу за якими обмежено та право голосу за якими за результатами обтяження таких прав передано іншій особі | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 3754.050 | 3411.073 | 0.000 | 0.000 | 3754.050 | 3411.073 |
| **- будівлі та споруди** | 2580.408 | 2417.337 | 0.000 | 0.000 | 2580.408 | 2417.337 |
| **- машини та обладнання** | 1133.266 | 959.000 | 0.000 | 0.000 | 1133.266 | 959.000 |
| **- транспортні засоби** | 19.625 | 15.899 | 0.000 | 0.000 | 19.625 | 15.899 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 20.751 | 18.837 | 0.000 | 0.000 | 20.751 | 18.837 |
| **2. Невиробничого призначення** | 7.792 | 7.385 | 0.000 | 0.000 | 7.792 | 7.385 |
| **- будівлі та споруди** | 5.254 | 5.123 | 0.000 | 0.000 | 5.254 | 5.123 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 2.538 | 2.262 | 0.000 | 0.000 | 2.538 | 2.262 |
| **Усього** | 3761.842 | 3418.458 | 0.000 | 0.000 | 3761.842 | 3418.458 |

**Пояснення :** Станом на 31.12.2018 року за даними бухгалтерського облiку первiсна вартiсть основних засобiв складає 23823 тис. грн., у тому числi будiвлi та споруди - 9146 тис. грн., машини та обладнання - 13149 тис. грн., транспортнi засоби-432 тис. грн., iнструменти,прилади та iншi основнi засоби-1096 тис. грн.

Знос основних засобiв складає-20404 тис. грн. (85,64 %), у тому числi за групами основних засобiв: будiвлi та споруди - 6724 тис.грн. (73%), машини та обладнання - 12190 тис. грн. (92,71%),транспортнi засоби - 416 тис. грн. (96,3%), iнструменти та прилади та iншi основнi засоби - 1074 тис. грн. (98%).

Основнi засоби використовуються з моменту вводу їх в експлуатацiю i вiдповiдно до технiчних характеристик.

Термiн експлуатацiї:будiвлi та споруди-19-86 рокiв; машини та обладнання-1-70 рокiв;транспортнi засоби-5-8 рокiв;iншi основнi засоби-5-39 роки; iнструменти та прилади-5-51 рокiв;

Ступiнь використання основних засобiв складає 37,8%. У звiтному роцi пiдприємство не здiйснювало капiтальних ремонтiв основних засобiв. Змiни у вартостi основних засобiв вiдбулися за рахунок: реалiзацiя основних засобiв склала 2296,67 тис. грн. без ПДВ Первісна вартість реалізованих основних засобів 444,6 тис. грн., залишкова вартість-100,9 тис. грн.

Обмежень щодо використання основних засобiв не iснує.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 10533 | 12490 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 2246 | 2246 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 2246 | 2246 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(10533.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(2246.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 1659.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 1659.00 | Х | Х |
| **Опис** | д/н | | | | |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Регран" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23876083 |
| **Місцезнаходження** | 65078 Одеська область Малиновський район м. Одеса вулиця Космонавтiв, будинок36 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АГ 399093 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | ДКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 23.07.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | (0482)343196 |
| **Факс** | (0482)343306 |
| **Вид діяльності** | депозитарна дiяльнiсть зберiгача цiнних паперiв |
| **Опис** | Змiн особи, що веде облiк прав власностi на цiннi папери емiтента у депозiтарнiй системi, протягом року не вiдбувалось |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженною вiдповiдальнiстю "Січень-Аудит" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 32996030 |
| **Місцезнаходження** | 36037 Полтавська область м. Полтава вулиця Небесної сотні 91 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 3422 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 24.06.2004 |
| **Міжміський код та телефон** | (053)2572283 |
| **Факс** | (053)2572283 |
| **Вид діяльності** | дiяльнiсть в сферi бухгалтерського облiку |
| **Опис** | За звiтний перiод вiдбувалася змiна особи, яка здiйснює аудиторську перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |
| **Опис** | Оприлюднення регульованої інформації |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Фiрма у виглядi товариства з обмеженною вiдповiдальнiстю "Трансаудит" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23865010 |
| **Місцезнаходження** | 65044 УКРАЇНА м. Одеса проспект Шевченка, 2 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 1463 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | (066)1370872 |
| **Факс** | (048)7373764 |
| **Вид діяльності** | дiяльнiсть в сферi бухгалтерського облiку |
| **Опис** | Аудит діяльності товариства |

**XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення** | **Гранична сукупна вартість правочинів (тис. грн.)** | **Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн.)** | **Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності**  **(у відсотках)** | **Предмет правочину** | **Дата розміщення інформації в 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** | **Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття  рішення щодо попереднього надання згоди  на вчинення значних правочинів** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | 27.04.2018 | Загальні збори акціонерів | 20000.000 | 12690.000 | 157.60441290000 | правочини, якi будуть пов'язанi з господарською дiяльнiстю Товариства згiдно iз статутом; надання фiнансової допомоги, позик, застав (iпотеки), порук, гарантiй, в тому числi за третiх осiб; отримання фiнансової допомоги або позик | 02.05.2018 | ozpk.pat.ua |
| **Опис** | Рiшення прийняте загальними зборами акцiонерiв вiд 27.04.2018 р. Попередньо схвалено укладення Товариством значних правочинiв (правочини, якi будуть пов'язанi з господарською дiяльнiстю Товариства згiдно iз статутом; надання фiнансової допомоги, позик, застав (iпотеки), порук, гарантiй, в тому числi за третiх осiб; отримання фiнансової допомоги або позик), що вчинятимуться Товариством протягом не бiльше як одного року з дати прийняття цього рiшення, за якими ринкова вартiсть майна або послуг, що є предметом кожного такого правочину, перевищує 25 вiдсоткiв, але менша нiж 50 вiдсоткiв або становить 50 i бiльше вiдсоткiв вартостi активiв Товариства за даними останньої рiчної фiнансової звiтостi Товариства. Гранична сукупна вартiсть правочинiв не повинна перевищувати 20000 тис.грн. Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi складає 12690 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi складає 157.6% Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй - 5381181кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах - 5 381 444 шт., кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за"- 5 381 181 шт., "урималось"- 263 шт. Правочини, що можуть здійснюватись протягом року: відчудження рухомого та нерухомого майна, реалізація продукції, що виробляється підпрємством- поршневі кільця. | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ" | за ЄДРПОУ | | | 00235878 | | |
| Територія ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 5110137300 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 112 | | |
| Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ДВИГУНIВ I ТУРБIН, КРIМ АВIАЦIЙНИХ, АВТОТРАНСПОРТНИХ I МОТОЦИКЛЕТНИХ ДВИГУНIВ" | за КВЕД | | | 28.11" | | |
| Середня кількість працівників 48 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 65033 Одеська область Малиновський район м. Одеса вулиця Желябова, будинок 4, т.(0482)342-486 (0482) 340-372  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2018 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату пере- ходу на МСФЗ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **01.01.2012** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | -- | -- | -- |
| первісна вартість | 1001 | -- | -- | -- |
| накопичена амортизація | 1002 | -- | -- | -- |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- | 231 |
| Основні засоби | 1010 | 3682 | 3353 | 6265 |
| первісна вартість | 1011 | 24004 | 23489 | 27508 |
| знос | 1012 | 20322 | 20136 | 21243 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 80 | 66 | -- |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 380 | 334 | -- |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | 300 | 268 | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 43 | 43 | 43 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 3805 | 3462 | 6539 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 6646 | 7847 | 8733 |
| Виробничі запаси | 1101 | 1732 | 1615 | 1981 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 807 | 775 | 961 |
| Готова продукція | 1103 | 4107 | 5457 | 5791 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | -- | -- | 943 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 53 | 15 | 1707 |
| з бюджетом | 1135 | -- | -- | -- |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | 1638 | 847 | 479 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 17 | 8 | 4268 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 531 | 13 | 4918 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- | 949 |
| Усього за розділом II | 1195 | 8885 | 8730 | 21997 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 12690 | 12192 | 28536 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** | **На дату пере- ходу на МСФЗ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 2246 | 2246 | 2246 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 603 | 603 | 603 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 9641 | 7684 | 25368 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 12490 | 10533 | 28217 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | -- | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 45 | 165 | 96 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | -- | -- | -- |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 4 | 27 | 113 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 3 | 1319 | 63 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 148 | 148 | 47 |
| Поточні забезпечення | 1660 | -- | -- | -- |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 200 | 1659 | 319 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 12690 | 12192 | 28536 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Голованов Юрiй Миколайович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Калайда Дмитро Олегович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ" | за ЄДРПОУ | 00235878 | | |

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

**за 2018 рік**

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

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 9604 | 10360 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (7175) | (6605) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 2429 | 3755 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 12 | 12 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (4344) | (3719) |
| Витрати на збут | 2150 | (54) | (122) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | -- | -- |
| збиток | 2195 | (1957) | (74) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи | 2240 | -- | -- |
| Фінансові витрати | 2250 | (--) | (--) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | -- | -- |
| збиток | 2295 | (1957) | (74) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -- | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | -- | -- |
| збиток | 2355 | (1957) | (74) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -1957 | -74 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 4821 | 5825 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 3674 | 2931 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 808 | 644 |
| Амортизація | 2515 | 226 | 268 |
| Інші операційні витрати | 2520 | -- | -- |
| **Разом** | 2550 | 9529 | 9668 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 8984785 | 8984785 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 8984785 | 8984785 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | ( 0.21781000) | ( 0.00824000) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | ( 0.21781000) | ( 0.00824000) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Голованов Юрiй Миколайович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Калайда Дмитро Олегович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ" | за ЄДРПОУ | 00235878 | | |

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

**за 2018 рік**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 5962 | 5816 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 12 | 12 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 1523 | 1319 |
| Інші надходження | 3095 | -- | -- |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (4872) | (6562) |
| Праці | 3105 | (3605) | (2872) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (793) | (631) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (1059) | (856) |
| Інші витрачання | 3190 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -2832 | -3774 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 2314 | 3452 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (--) | (--) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 2314 | 3452 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | -- |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -518 | -322 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 531 | 853 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 13 | 531 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Голованов Юрiй Миколайович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Калайда Дмитро Олегович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ" | за ЄДРПОУ | 00235878 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2018 рік**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 2246 | -- | -- | 603 | 9641 | -- | -- | 12490 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 2246 | -- | -- | 603 | 9641 | -- | -- | 12490 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | -1957 | -- | -- | -1957 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | -1957 | -- | -- | -1957 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 2246 | -- | -- | 603 | 7684 | -- | -- | 10533 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Голованов Юрiй Миколайович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Калайда Дмитро Олегович** |
|  | **(підпис)** |  |

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

ПРИМIТКИ ДО РIЧНОЇ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI ПАТ "Одеський завод поршневих кiлець" (налалi - ПАТ "ОЗПК")за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року.

ЗМIСТ

1 ЗАЯВА КЕРIВНИЦТВА ПРО ВIДПОВIДАЛЬНIСТЬ ЗА ПIДГОТОВКУ I ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI ЗА РIК, ЩО ЗАКIНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

2 ЗАГАЛЬНI ВIДОМОСТI ПРО ТОВАРИСТВО

3 УМОВИ ВЕДЕННЯ ДIЯЛЬНОСТI В УКРАЇНI, РИЗИКИ В ДIЯЛЬНОСТI ТОВАРИСТВА

4 ОБЛIКОВА ПОЛIТИКА

5 НОВI ТА ПЕГЛЯНУТI МСФЗ, ЯКI СТОСУЮТЬСЯ РIЧНОЇ ЗВIТНОСТI ЗА 2018 РIК

6 НЕЗАВЕРШЕНI КАПIТАЛЬНI IНВЕСТИЦIЇ

7 ОСНОВНI ЗАСОБИ

8 IНВЕСТИЦIЙНА НЕРУХОМIСТЬ ДОВГОСТРОКОВI БIОЛОГIЧНI АКТИВИ

9 ГРОШОВI КОШТИ ТА ЇХ ЕКВIВАЛЕНТИ I ГРОШОВI КОШТИ З ОБМЕЖЕННЯМ ДО ВИКОРИСТАННЯ

10 КОРОТКОСТРОКОВI ФIНАНСОВI АКТИВИ

11 ДЕБIТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ I ПЕРЕДОПЛАТА

12 ТОВАРНО-МАТЕРIАЛЬНI ЗАПАСИ

13 ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ

14 ТОРГIВЕЛЬНА ТА IНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ

15 ОПЕРАЦIЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

16 ВИТРАТИ НА ОПЛАТУ ПРАЦI ТА ЗАПЕЗПЕЧЕННЯ ВИПЛАТ РОБIТНИКАМ

17 КОНТРАКТНI Й УМОВНI ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ОПЕРАЦIЙНI РИЗИКИ

18 ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОГО ПЕРIОДУ

19 ВИРУЧКА

20 ВИТРАТИ

21 ПОЯСНЕННЯ ДО ЗВIТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТIВ ПАТ "ОЗПК" ЗА 2017 РIК

22 ДАТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

1. ЗАЯВА КЕРIВНИЦТВА ПРО ВIДПОВIДАЛЬНIСТЬ ЗА ПIДГОТОВКУ I ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI ЗА РIК, ЩО ЗАКIНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

1. Керiвництво ПАТ "Одеський завод поршневих кiлець" несе вiдповiдальнiсть за пiдготовку фiнансової звiтностi, що достовiрно вiдображає фiнансове положення Товариства за станом на 31 грудня 2018 року, а також результати його дiяльностi, рух грошових коштiв i змiни в капiталi, за рiк, що закiнчився цiєю датою.

2. При пiдготовцi фiнансової звiтностi керiвництво Товариства несе вiдповiдальнiсть за:

- вибiр належних принципiв бухгалтерського облiку i їх послiдовне вживання;

- вживання обгрунтованих облiкових оцiнок i розрахункiв;

- дотримання вимог Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (далi МСФЗ) або розкриття всiх iстотних вiдхилень вiд МСФЗ в примiтках до фiнансової звiтностi Товариства;

- пiдготовку фiнансової звiтностi згiдно МСФЗ, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою дiяльнiсть в осяжному майбутньому, за винятком випадкiв, коли таке припущення не буде правомiрним;

- облiк i розкриття у фiнансовiй звiтностi всiх подiй пiсля дати балансу, якi вимагають коректування або розкриття;

- розкриття всiх претензiй у зв'язку з судовими позовами, якi були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;

- достовiрне розкриття у фiнансовiй звiтностi iнформацiї про всi наданi кредити або гарантiї вiд iменi керiвництва.

3. Керiвництво Товариства також несе вiдповiдальнiсть за:

- розробку, впровадження i забезпечення функцiонування ефективної системи внутрiшнього контролю в Товариствi;

- ведення бухгалтерського облiку вiдповiдно до законодавства i стандартiв бухгалтерського облiку вiдповiдної країни реєстрацiї Товариства;

- вживання заходiв в рамках своєї компетенцiї для захисту активiв Товариства;

- виявлення i запобiгання фактам шахрайства i iнших зловживань.

4. Ця фiнансова звiтнiсть ПАТ "Одеський завод поршневих кiлець" за рiк, що закiнчився 31 грудня 2017 року, була пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

2. ЗАГАЛЬНI ВIДОМОСТI ПРО ТОВАРИСТВО

Одеський завод "Червоний профiнтер" створений на базi артелi "Комбообез" в 1925 роцi. З 1947 року пiдприємство займається випуском поршневих кiлець. В 1970 роцi перейменовано в "Одеський завод поршневих кiлець". В 1995 роцi в процесi приватизацiї було створено вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець". Форма власностi - приватна, галузь - машинобудування. 09 грудня 2011 року було прийняте рiшення про визначення типа товариства - публiчне акцiонерне товариство, найменування - ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ", затвердженi змiни та доповнення до статуту шляхом викладення його в новiй редакцiї. 23 грудня 2011 року Державним реєстратором Виконавчого комiтету Одеської мiської ради зареєстровано нову редакцiю Статуту Публiчного акцiонерного товариства "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ". Таким чином, Вiдкрите акцiонерне товариство "Одеський завод поршневих кiлець" було перейменовано в публiчне акцiонерне товариство "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ", та Публiчне акцiонерне товариство " ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ " є правонаступником вiдкритого акцiонерного товариства " Одеський завод поршневих кiлець ".

Мiсцезнаходження ПАТ " ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ ": 65033, Одеська область, м. Одеса, вул.Желябова, 4.

Код ЄРДПОУ - 00235878.

Електронна адреса ПАТ " ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ " - nsozpk@gmail.com.

Офiцiйний сайт ПАТ "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ" - www.ozpk.pat.ua

Види господарської дiяльностi ПАТ " ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ " згiдно до КВЕД-2010:

- 28.11 Виробництво двигунiв i турбiн, крiм авiацiйних, автотранспортних i мотоциклетних двигунiв.;

Основним ринком збуту є Узбекiстан. Продукцiя Товариства користується попитом у приватних пiдприємцiв.

Станом на 31 грудня 2018 року долi володiння корпоративними правами ПАТ " ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ " представленi наступним чином (у вiдсотках):

1) Голованов Ю.М. 33,3

2) Голованов К.Ю. 9,9

3) Голованова Л.В. 9,9

4) Голованов В.К. 6,8

3) Iншi акцiонери - фiзичнi особи ( акцiонер)

з частками володiння, якi не перевищують

5 вiдсоткiв 40,1

3. УМОВИ ВЕДЕННЯ ДIЯЛЬНОСТI В УКРАЇНI, РИЗИКИ В ДIЯЛЬНОСТI ТОВАРИСТВА

Економiка України виявляє деякi характернi особливостi, властивi

ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне та митне законодавство України допускають можливiсть рiзних тлумачень i створюють додатковi труднощi для компанiй, що здiйснюють свою дiяльнiсть в Українi.

Невизначенiсть i волатильнiсть фондового ринку, особливо в Європi, i

iншi ризики можуть зробити негативний вплив на український фiнансовий i корпоративний сектор. Майбутнiй економiчний розвиток України залежить вiд зовнiшнiх факторiв i заходiв внутрiшнього характеру, що вживаються урядом для пiдтримки зростання i внесення змiн до податкової, юридичну та нормативної бази. Майбутня стабiльнiсть української економiки великою мiрою залежить вiд реформ та ефективностi економiчних, фiнансових та монетарних заходiв, разом з податковим, юридичним та полiтичним розвитком.

Керiвництво ПАТ " ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ " вважає, що їм вживаються всi необхiднi заходи для пiдтримки стабiльностi i розвитку бiзнесу Товариства в сучасних умовах, що склалися в бiзнесi та економiцi.

Перспективнiсть надання послуг залежить вiд полипшення фiнансвого стану країни.

Основнi ризики в дiяльностi Товариства:

- Прострочка оплати клiєнтами за вiдвантажену продукцiю та наданi послуги.

- Загальноекономiчнi (рiзка змiна законодавства у сферi оподаткування, гiперiнфляцiя, змiна нормативiв та правовiдносин, рiзке коливання цiн на енергоносiї та матерiали, пiдвищення вiдсоткiв по кредитам), стихiйнi лиха (землетрус, пожежа тощо), якi можуть змiнити термiни виконня робiт та iншi форс-мажорнi обставини, якi можуть бути визнанi такими на пiдставi чинного законодавства.

- Вiдсутнiсть державного замовлення продукцiї вiтчизняних виробникiв.

- Ризик, пов'язаний iз загальною економiчною та полiтичною ситуацiєю в країнi й навiть у свiтi, зростанням цiн на ресурси, загальноринковим падiнням їх на всi активи, змiни процентної ставки, падiння загальноринкових цiн, iнфляцiя.

- Ризик, пов'язаний з несвоєчасним поверненням податку на додану вартiсть з боку Держави;

- Ризик, пов'язаний iз фiнансовим станом конкретного клiента.

- Ризик лiквiдностi пов'язаний з можливою затримкою реалiзацiї послуг на ринку.

- Галузевий ризик, пов'язаний зi змiною стану справ у окремiй галузi економiки.

- Ризик зменшення ресурсiв, попиту на продукцiю.

- Фiнансовий ризик - ризик, пов'язанний з нерентабельнiстю або банкрутством.

Полiтика управлiння ризиками включає наступне:

Кредитний ризик.

Кредитний ризик - це ризик того, що клiєнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Товариством, що в результатi призведе до фiнансових збиткiв Товариства.

Товариство укладає угоди виключно з вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами. Перед прийняттям нового клiєнта Товариство використовує внутрiшню кредитну систему для оцiнки кредитної якостi потенцiйного клiєнта. Готова продукцiя виробляється на основi конкретних замовлень, вiдображених у пiдписаних угодах з клiєнтами. Товариство погоджується на виробництво продукцiї для великих клiєнтiв на основi авансових платежiв, тому керiвництво Товариства не визначає кредитних лiмiтiв на операцiї з продажу. Дебiторська заборгованiсть пiдлягає постiйному монiторингу.

Вiдносно кредитного ризику, пов'язанного з iншими фiнансовими iнструментами, якi включають фiнансовi iнвестицiї, доступнi до продажу, та фiнансовi iнвестицiї до погашення, враховується ризик пов'язаний з можливостю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорiвнює балансовiй вартостi iнструменту.

Ризик лiквiдностi.

Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мiрi настання строкiв їхнього погашення. Позицiя лiквiдностi Товариством ретельним чином контролюється та управляється. Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштiв для того, щоб гарантувати наявнiсть адекватних ресурсiв для виконання своїх платiжних зобов'язань. Iнформацiя про фiнансовi зобов'язання Товариства за строками погашення станом на 31 грудня 2017 року представлена на основi недисконтованих потокiв грошових коштiв за фiнансовими зобов'язаннями Товариства, виходячи iз мiнiмальних строкiв, в якi може бути надана вимога про погашення.

Ризик змiни цiн на товари.

Ризик змiни цiн на товари - це ризик того, що на поточнi або майбутнi прибутки Товариства вплинуть змiни ринкових цiн на готову продукцiю Товариства. Товариство зменшує вплив цього ризику шляхом пiдписання короткострокових договорiв, за якими вiдбувається фiзична доставка вiдомих обсягiв готової продукцiї за фiксованими цiнами.

Управлiння капiталом

ПАТ " ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ " здiйснює управлiння капiталом з метою забезпечення продовження дiяльностi Товариства, за рахунок оптимiзацiї структури зоборгованностi та власного капiталу. Керiвництво Товариства здiйснює огляд структури капiталу на щорiчнiй основi. При цьому керiвництво Товариства аналiзує вартiсть капiталу та притаманнi його складовим ризики. На основi отриманих висновкiв Товариство здiйснює регулювання капiталу шляхом залучення додаткового капiталу або фiнансування, а також погашення iснуючих позик.

Структура капiталу ПАТ " ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КIЛЕЦЬ" представлена капiталом, який включає зареєстрований капiтал, додатковий капiтал та нерозподiлений прибуток, iнформацiя про якi розкривається в звiтi про власний капiтал Товариства.

Товариство у зв'язку з характером господарської дiяльностi має залежнiсть вiд сезонних змiн.

4. ОБЛIКОВА ПОЛIТИКА 4.1 ОСНОВА ПIДГОТОВКИ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

Фiнансова звiтнiсть ПАТ "ОЗПК" пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) в редакцiї затвердженої Радою з Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (Рада з МСФЗ).

ПАТ " ОЗПК " веде бухгалтерський облiк i складає фiнансову

звiтнiсть у вiдповiдностi з законодавчими актами, що регулюють ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi (П(С)БО).

У фiнансову звiтнiсть, пiдготовлену у вiдповiдностi з П(С)БО, були внесенi коригування, необхiднi для представленя фiнансової звiтностi Товариства вiдповiдно до МСФЗ.

Ця фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена вiдповiдно до принципу оцiнки за первiсною вартiстю. При пiдготовцi звiтностi ПАТ " ОЗПК " були застосованi наступнi принципи:

- впевненiсть у безперервностi дiяльностi;

- принцип нарахування;

- неприпустимiсть взаємозалiку статей;

- як мiнiмум щорiчне складання звiтностi;

- надання порiвняльної iнформацiї;

- послiдовне використання найменувань i угруповань статей вiд перiоду до перiоду.

Дана фiнансова звiтнiсть представлена у тисячах українських гривень. Керiвництво ПАТ " ОЗПК " вважає, що гривня України є бiльш зручною валютою подання для користувачiв фiнансової звiтностi Товариства.

4.2 СУТТЄВI ПОЛОЖЕННЯ ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ

(a) КОРОТКОСТРОКОВА/ДОВГОСТРОКОВА КЛАСИФIКАЦIЯ

Актив (зобов'язання) класифiкується як поточний, якщо планується його реалiзацiя (погашення), або якщо планується його продаж чи використання протягом 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати. Iншi активи (зобов'язання) класифiкуються як довгостроковi. Фiнансовi iнструменти класифiкуються виходячи з очiкуваного строку їх корисного використання.

(b) ОСНОВНI ЗАСОБИ

Усi основнi засоби ПАТ "ОЗПК" облiковується за первiсною (iсторичною) вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення у разi їх наявностi. Така вартiсть включає вартiсть замiни частин обладнання, якщо виконуються критерiї їх капiталiзацiї. При необхiдностi замiни значних компонентiв основних засобiв через певнi промiжки часу ПАТ "ОЗПК" визнає такi компоненти як окремi активи з вiдповiдними їм iндивiдуальними строками корисного використання i амортизує їх вiдповiдним чином. Аналогiчним чином, при проведеннi основного технiчного огляду, витрати, пов'язанi з ним, визнаються у балансової вартостi основних засобiв як замiна обладнання, якщо виконуються всi критерiї визнання. Всi iншi витрати на ремонт та технiчне обслуговування визнаються у складi збитку в момент їх понесення.

Амортизацiю основних засобiв ПАТ "ОЗПК" нараховує iз застосуванням прямолiнiйного методу, який дiяв на протязi 2017 року, за яким первiсна вартiсть активу рiвномiрно зменшується до лiквiдацiйної вартостi протягом строку корисного використання об'єкта. При нарахуваннi амортизацiї понижуючий коефiцiєнт не застосовувався.

Строки корисного використання та правила нарахування амортизацiї визначенi облiковою полiтикою Товариства. Оцiнка термiну корисного використання об'єктiв основних засобiв є предметом судження керiвництва, заснованого на досвiдi експлуатацiї подiбних об'єктiв основних засобiв. При визначеннi величини термiну корисного використання активiв керiвництво розглядає спосiб застосування об'єкта, темпи його технiчного старiння, фiзичний знос i умови експлуатацiї, що вiдповiдає вимогам п. 56 МСБО 16 Основнi засоби. Змiни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефiцiєнти амортизацiї, а також на балансову i лiквiдацiйну вартiсть основних засобiв в майбутньому.

Керiвництво Товариства перiодично перевiряє правильнiсть застосовуваних строкiв корисного використання активiв. Даний аналiз проводиться виходячи з поточного технiчного стану активiв i очiкуваного перiоду, протягом якого вони будуть приносити

економiчнi вигоди Товариству.

Кориснi строки експлуатацiї становлять для окремих класiв основних засобiв:

- Будинки, споруди та передавальнi пристрої - 10 - 20 рокiв;

- Машини та обладнання, iншi основнi засоби - 5 рокiв;

- Транспортнi засоби - 5 рокiв;

- Iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) - 4 роки.

Перевiрки на предмет знецiнення проводяться при виникненнi ознак того, що вiдшкодування балансової вартостi може бути неможливо. Збитки вiд знецiнення визнаються у звiтi про сукупний дохiд у складi витрат.

Припинення визнання об'єкта основних засобiв здiйснюється при його вибуттi, або якщо вiд його використання або вибуття бiльше не очiкується отримання майбутнiх економiчних вигод. Будь-якi прибутки або збитки, що виникають в результатi припинення визнання активу (розрахованi як рiзниця мiж чистою виручкою вiд реалiзацiї i балансовою вартiстю активу), визнаються у звiтi про сукупний дохiд за той рiк, в якому було припинено визнання.

(c) НЕЗАВЕРШЕНI КАПIТАЛЬНI IНВЕСТИЦIЇ

Об'єкти, якi знаходяться в якостi незавершених капiтальних iнвестицiй, капiталiзуються як окремi елементи бухгалтерського облiку та включають в себе вартiсть незавершених капiтальних iнвестицiй у будiвництво, створення, виготовлення, реконструкцiю, модернiзацiю, придбання необоротних активiв, введення яких в експлуатацiю на дату балансу не вiдбулося (включаючи необоротнi матерiальнi активи, призначенi для замiни дiючих, i устаткування для монтажу).

По завершеннi будiвництва вартiсть об'єкту переноситься до вiдповiдної категорiї основних засобiв.

Знос на об'єкти незавершених капiтальних iнвестицiй не нараховується.

(e) ЗМЕНШЕННЯ КОРИСНОСТI НЕФIНАНСОВИХ АКТИВIВ

На кожну звiтну дату ПАТ "ОЗПК" визначає, чи є ознаки можливого знецiнення активу.

Якщо такi ознаки мають мiсце, або якщо потрiбно проведення щорiчної перевiрки активу на знецiнення, Товариство проводить оцiнку вiдшкодовуваної вартостi активу. Вiдшкодовуєма вартiсть активу - це найбiльша з таких величин: справедлива вартiсть активу або пiдроздiлу, що генерує грошовi потоки, за вирахуванням витрат на продаж, i цiннiсть вiд використання активу. Вiдшкодовуєма вартiсть визначається для окремого активу, за винятком випадкiв, коли актив не генерує надходження коштiв, якi, в основному, є незалежними вiд надходжень, що генеруються iншими активами або групами активiв. Якщо балансова вартiсть активу або справедлива вартiсть активу або пiдроздiлу, що генерує грошовi потоки, перевищує його вiдшкодовуєму вартiсть, актив вважається знецiненимi списується до вiдшкодовуваної вартостi. При оцiнцi цiнностi вiд використання майбутнi грошовi потоки дисконтуються до своєї приведеної вартостi по ставцi дисконтування до оподаткування, яка вiдображає поточну ринкову оцiнку тимчасової вартостi грошей i ризики, властивi активу. При визначеннi справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж враховуються нещодавнi ринковi угоди (якщо такi мали мiсце). При їх вiдсутностi застосовується вiдповiдна модель оцiнки. Цi розрахунки пiдтверджуються оцiночними коефiцiєнтами або iншими доступними показниками справедливої вартостi.

Збитки вiд знецiнення поточної дiяльностi визнаються у звiтi про прибутки та збитки в складi тих категорiй витрат, якi вiдповiдають функцiї знецiненого активу.

На кожну звiтну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що ранiше визнанi збитки вiд знецiнення активу бiльше не iснують або скоротилися. Якщо така ознака є, Товариство розраховує вiдшкодовуваєму вартiсть активу або справедливу вартiсть активу або пiдроздiлу, що генерує грошовi потоки. Ранiше визнанi збитки вiд знецiнення вiдновлюються лише в тому випадку, якщо мало мiсце змiна в оцiнцi, яка використовувалася для визначення суми очiкуваного вiдшкодування активу, з часу останнього визнання збитку вiд знецiнення. Вiдновлення обмежено таким чином, що балансова вартiсть активу не перевищує його вiдшкодовуваної вартостi, а також не може перевищувати балансову вартiсть, за вирахуванням амортизацiї, за якою цей актив визнавався б у разi, якщо в попереднi роки не був би визнаний збиток вiд знецiнення. Таке вiдновлення вартостi визнається у звiтi про прибутки та збитки, за винятком випадкiв, коли актив враховується за переоцiненою вартiстю. У останньому випадку вiдновлення вартостi враховується як прирiст вартостi вiд переоцiнки. (f) ЗАПАСИ

Запаси оцiнюються за найменшою з двох величин: вартостi придбання i чистої вартостi реалiзацiї.

Елементи вартостi придбання включають прямi матерiальнi витрати, витрати на оплату працi i накладнi виробничi витрати. У вартiсть незавершенного виробництва i готової продукцiї включається вартiсть придбання сировини i витрати на переробку, такi як прямi витрати на оплату працi, а також розподiлену частину постiйних i змiнних виробничих накладних витрат. Сировина враховується за вартостi придбання з урахуванням витрат на транспортування та доставку.

Вибуття запасiв оцiнюється за методом ФIФО (метод заснований на припущеннi, що собiвартiсть запасiв, придбаних у першу чергу, повинна бути вiднесена до запасiв, проданих в першу чергу).

Чиста цiна реалiзацiї являє собою передбачувану цiну реалiзацiї за вирахуванням всiх можливих витрат на приведення запасiв у товарний вигляд, а також очiкуваних комерцiйних витрат.

(g) ФIНАНСОВI АКТИВИ Первiсне визнання та оцiнка

Фiнансовi активи, що перебувають у сферi дiї МСФЗ (IAS) 39, класифiкуються вiдповiдно як фiнансовi активи, якi переоцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток; кредити й дебiторська заборгованiсть. Товариство класифiкує свої фiнансовi активи при їх первiсному визнаннi.

Фiнансовi активи, за винятком фiнансових активiв, що переоцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, спочатку визнаються за справедливою вартiстю, збiльшеною на безпосередньо пов'язанi з ними витратами по угодi.

Класифiкацiя залежить вiд мети придбання або створення iнвестицiй. Фiнансовi активи класифiкуються як тi, що переоцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, якщо документально оформлена iнвестицiйна стратегiя Товариства полягає в управлiннi фiнансовими iнвестицiями на пiдставi справедливої вартостi, оскiльки управлiння вiдповiдними зобов'язаннями також здiйснюється на цiєї пiдставi. Категорiї фiнансових активiв, наявних для продажу, та фiнансових активiв, утримуваних до погашення, використовуються у тих випадках, коли вiдповiдне зобов'язання (включаючи кошти акцiонерiв) знаходиться в пасивному управлiннi i/або враховується за амортизованою вартiстю.

Всi операцiї з купiвлi або продажу фiнансових активiв, якi потребують постачання активiв у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Фiнансовi активи Товариства включають грошовi кошти в нацiональнiй та iноземнiй валютi , торгову та iншу дебiторську заборгованiсть.

Позики та дебiторська заборгованiсть

Позики та дебiторська заборгованiсть є непохiдними фiнансовими активами з

встановленими або визначеними виплатами, якi не котируються на активному ринку. Iнвестицiї такого роду спочатку вiдображаються за первiсною вартiстю, яка представляє собою справедливу вартiсть винагороди, сплаченої за придбання цiєї iнвестицiї. Всi витрати по угодi, безпосередньо пов'язанi з придбанням, також включаються в первiсну вартiсть iнвестицiї. Пiсля первiсного визнання позики та дебiторська заборгованiсть оцiнюються за амортизованою вартiстю, яка визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення. Амортизована вартiсть розраховується з урахуванням дисконту або премiй при придбаннi, а також комiсiйних або витрат, якi є невiд'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизацiя на основi використання ефективної процентної ставки включається до складу доходiв вiд фiнансування у звiтi про прибутки та збитки. Доходи i витрати визнаються у звiтi про прибутки та збитки при припинення визнання або знецiненнi даних iнвестицiй, а також в ходi процесу амортизацiї.

(h) ГРОШОВI КОШТИ ТА ЇХ ЕКВIВАЛЕНТИ

Грошовi кошти та їх еквiваленти у фiнансовiй звiтностi Товариства включають кошти в банках i в касi в нацiональнiй валютi України.

Для цiлей звiту про рух грошових коштiв, грошовi кошти складаються з грошових коштiв, згiдно з визначенням, наведеним вище.

(i) ЗМЕНШЕННЯ КОРИСНОСТI ФIНАНСОВИХ АКТИВIВ

На кожну звiтну дату Товариство оцiнює наявнiсть об'єктивних ознак знецiнення фiнансового активу або групи фiнансових активiв. Фiнансовий актив або група фiнансових активiв вважаються знецiненими тодi i тiльки тодi, коли iснує об'єктивне свiдчення знецiнення у результатi однiєї або бiльше подiй, що сталися пiсля первiсного визнання активу (наступ "випадку понесення збитку"), якi надали пiддається надiйної оцiнки вплив на очiкуванi майбутнi грошовi потоки з фiнансового активу або групи фiнансових активiв.

Свiдоцтва знецiнення можуть включати в себе вказiвки на те, що боржник або група боржникiв мають iстотнi фiнансовi труднощi, не можуть обслуговувати свою заборгованiсть або несправне здiйснюють виплату вiдсоткiв або основної суми заборгованостi, а також вiрогiднiсть

того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фiнансової реорганiзацiї iншого роду. Крiм того, до таких свiдчень вiдносяться спостережуванi данi, якi вказують на наявнiсть зниження очiкуваних майбутнiх грошових потокiв за фiнансовим iнструментом, зокрема,

такi, як змiна обсягiв простроченої заборгованостi або економiчних умов, якi перебувають у певною взаємозв'язку з вiдмовами вiд виконання зобов'язань з виплати боргiв. Резерв сумнiвних боргiв по дебiторськiй заборгованостi визначається за методом облiку рахункiв за термiнами сплати. У вiдповiдностi з цим методом рахунки до отримання групуються за термiнами оплати. Якщо споживач послуг пропустив строк платежу, то можливо рахунок не буде оплачений. Чим бiльше прострочення, тим вище ймовiрнiсть несплати за рахунком. Кожен рахунок до одержання класифiкується за групами в залежностi вiд величини прострочення. Для кожної групи визначається передбачуваний вiдсоток сумнiвних боргiв виходячи з досвiду минулих рокiв:

Групи рахункiв Процент сумнiвних боргiв

Термiн сплати не настав 1

Прострочення вiд 1 до 30 днiв 2

Прострочення вiд 31 до 60 днiв 10

Прострочення вiд 61 до 90 днiв 30

Прострочення понад 90 днiв 50

Рiзниця мiж передбачуваною резервованою сумою рахунку "Резерви по сумнiвним боргам" i фактичним залишком цього рахунку складає величину витрат за сумнiвними боргами за рiк.

(j) ФIНАНСОВI ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Всi фiнансовi зобов'язання Товариства спочатку визнаються за справедливою вартiстю, зменшеною в разi позик i кредитiв на безпосередньо пов'язанi з ними витрати по угодi.

Фiнансовi зобов'язання Товариства включають торгiвельну та iншу кредиторську заборгованiсть, позики, кредиторську заборгованiсть за заробiтною платою, зi страхування тощо.

(k) ПРИПИНЕННЯ ВИЗНАННЯ ФIНАНСОВИХ IНСТРУМЕНТIВ

Фiнансовi активи

Припинення визнання фiнансового активу (або частини фiнансового активу чи частини групи подiбних фiнансових активiв) вiдбувається у випадку, якщо:

- минув термiн дiї прав на одержання грошових потокiв вiд фiнансового активу;

- Товариство передало свої права на одержання грошових потокiв вiд активу або взяло на себе зобов'язання за виплатами третiй сторонi одержуваних грошових потокiв у повному обсязi та без iстотної затримки за "транзитною" угодою; або (a) товариство передало практично всi ризики та вигоди вiд активу, або (б) товариство не передало, але i не зберiгає за собою, практично всi ризики та вигоди вiд активу, але передало контроль над цим активом.

Фiнансовi зобов'язання

Припинення визнання фiнансового зобов'язання вiдбувається у випадку виконання, анулювання або закiнчення термiну дiї вiдповiдного зобов'язання.

При замiнi одного iснуючого фiнансового зобов'язання iншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво вiдмiнних умовах або у випадку внесення iстотних змiн в умови iснуючого зобов'язання, така замiна або модифiкацiя вiдображається як припинення визнання первiсного зобов'язання та визнанням нового зобов'язання в облiку з визнанням рiзницi в балансовiй вартостi зобов'язань у прибутках та збитках.

(l) Взаємозалiк фiнансових iнструментiв

Взаємозалiк фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань з вiдображенням нетто-суми у консолiдованому звiтi про фiнансовий стан здiйснюється тодi, i тiльки тодi, коли iснує юридично закрiплене право провести взаємозалiк визнаних сум i намiр провести розрахунки на нетто-основi, або реалiзувати актив одночасно з врегулюванням зобов'язання. Взаємозалiк доходiв i витрат у консолiдованому звiтi про прибутки i збитки не провадиться, якщо тiльки це не потрiбно або дозволяється стандартами бухгалтерського облiку або iнтерпретацiєю, iнформацiя про що окремо розкривається при опису облiкової полiтики Товариства.

(m) ПОДАТКИ Податок на прибуток пiдприємства.

ПАТ "ОЗПК" є платником податку на прибуток пiдприємства.

Податок на додану вартiсть У вiдповiдностi з податковим законодавством України податок на додану вартiсть (ПДВ) по придбаним товарам i послугам пiдлягає вiдшкодуванню шляхом зарахування проти суми заборгованостi по ПДВ, що нараховується на реалiзовану продукцiю i послуги Товариства.

ПДВ пiдлягає сплатi до державного бюджету пiсля реалiзацiї продукцiї i послуг i виставлення рахункiв-фактур, а також пiсля отримання передоплати вiд покупцiв та замовникiв. ПДВ по придбаним товарам i послугам вираховується iз суми заборгованостi з ПДВ, навiть якщо розрахунки по ним не були завершенi на звiтну дату.

ПДВ до вiдшкодування виникає, коли сума ПДВ по придбаним товарам та послугам перевищує ПДВ, що вiдноситься до реалiцiї товарiв i послуг. Залишок ПДВ до вiдшкодування може бути реалiзований Товариством або шляхом вiдшкодування коштiв з Державного бюджету, або шляхом зарахування проти майбутнiх ПДВ зобов'язань перед Державним бюджетом.

(n) ВИЗНАННЯ ВИРУЧКИ

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економiчних вигод Товариством оцiнюється як ймовiрне, i якщо виручка може бути надiйно оцiнена, незалежно вiд часу здiйснення платежу. Виручка оцiнюється за справедливою вартiстю отриманої або що пiдлягає отриманню винагороди з урахуванням визначених у договорi умов платежу i за вирахуванням податкiв або зборiв.

(o) УМОВНI АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Умовнi активи не визнаються, а розкриваються у фiнансовiй звiтностi Товариства, якщо надходження економiчних вигiд є ймовiрним.

Умовнi зобов'язання не вiдображаються у фiнансовiй звiтностi Товариства, за винятком випадкiв, коли iснує ймовiрнiсть того, що для погашення зобов'язання буде потрiбен вiдтiк ресурсiв, i при цьому сума таких зобов'язань може бути достовiрно визначена. Iнформацiя про такi зобов'язання пiдлягає розкриттю, за винятком випадкiв, коли можливiсть вiдтоку ресурсiв, якi являють собою економiчнi вигоди, є малоймовiрною.

(p) ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОЇ ДАТИ

Подiї пiсля звiтної дати, що надають додаткову iнформацiю про фiнансовий стан товариства на звiтну дату (коригуючi подiї), вiдображаються у фiнансовiй звiтностi Товариства. Подiї, що вiдбулися пiсля звiтної дати, якi не є коригуючими подiями, вiдображаються в примiтках до фiнансової звiтностi Товариства, якщо вони є суттєвими.

5. НОВI ТА ПЕРЕГЛЯНУТI МСФЗ, ЯКI СТОСУЮТЬСЯ РIЧНОЇ ФIНАНСОВОЇ

ЗВIТНОСТI ЗА 2017 РIК

5.1 НОВI ТА ПЕРЕГЛЯНУТI МСФЗ, ОБОВ'ЯЗКОВI ДЛЯ ЗАСТОСУВАННЯ У

ЗВIТНОСТI ЗА 2017 РIК

Перелiк нових i переглянутих МСФЗ, обов'язкових до застосування щодо звiтних перiодiв, що починаються не ранiше 1 сiчня 2017 року, якщо не вказано iнше.

o Пакет з п'яти нових та переглянутих стандартiв з облiку консолiдацiї, спiльної дiяльностi, залежних пiдприємств i розкриття iнформацiї про них, а також наступнi поправки до цих стандартiв:

- МСФЗ (IFRS) 10 "Консолiдована фiнансова звiтнiсть";

- МСФЗ (IFRS) 11 "Спiльна дiяльнiсть";

- МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття iнформацiї про участь в iнших iдприємствах";

- МСФЗ (IAS) 27 "Окрема фiнансова звiтнiсть" (переглянутий у 2011 роцi);

- МСФЗ (IAS) 28 "Iнвестицiї в залежнi та спiльнi пiдприємства"

(переглянутий у 2011 роцi);

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 11 та МСФЗ (IFRS) 12 "Консолiдована фiнансова звiтнiсть, спiльна дiяльнiсть та розкриття iнформацiї про участь в iнших пiдприємствах: посiбник з переходу";

- МСФЗ (IFRS) 13 "Оцiнка за справедливою вартiстю";

- МСФЗ (IAS) 19 "виплати працiвникам" (переглянутий у 2011 роцi);

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 "Державнi позики";

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 "Розкриття iнформацiї про взаємозалiк фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань";

- Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Подання статей iншого сукупного доходу" (дiйсний щодо звiтних перiодiв, що починаються не ранiше 1 липня 2012 року).

- МСФЗ (IFRS) 10 "Консолiдована фiнансова звiтнiсть"

МСФЗ (IFRS) 10 замiнює частину МСФЗ (IAS) 27 "Консолiдована i окрема фiнансова звiтнiсть", що стосується консолiдованої фiнансової звiтностi, а також ПКР (SIC) "Консолiдацiя пiдприємства спецiального призначення".

Згiдно МСФЗ (IFRS) 10 єдиною необхiдною i достатньою умовою

консолiдацiї є наявнiсть контролю. Ця змiна покликана усунути розбiжностi

мiж попередньою версiєю МСФЗ (IAS) 27, в якому використовувалася концепцiя контролю i ПКР (SIC) 12, в якому акцент робився на ризики i вигоди. МСФЗ (IFRS) 10 дає бiльш детальне визначення контролю, усуває ряд недолiкiв визначення попередньої версiї МСФЗ (IAS) 27. Визначення контролю за МСФЗ (IFRS) 10 включає такi три елементи:

o владнi повноваження щодо об'єкта iнвестування;

o права/ризики по змiнним результатам дiяльностi об'єкта iнвестування;

o можливiсть використовувати владнi повноваження для впливу на дохiднiсть iнвестицiї для iнвестора.

Нове визначення контролю i докладне керiвництво по його застосуванню в МСФЗ (IFRS) 10 можуть iстотно вплинути на фiнансову звiтнiсть:

o ранiше неконсолидируемые об'єкти iнвестицiй (наприклад, залежнi пiдприємства) можуть почати консолiдуватися;

o ранiше консолiдованi об'єкти iнвестицiй можуть перестати консолiдуватися.

Змiни не матимуть впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства в силу вiдсутностi транзакцiй, до яких вони вiдносяться.

- МСФЗ (IFRS) 11 "Спiльна дiяльнiсть"

МСФЗ (IFRS) 11 замiнює МСФЗ (IAS) 31 "Участь у спiльнiй дiяльностi" та ПКР (SIC) 13 "Спiльно контрольованi пiдприємства - немонетарнi вклади учасникiв".

МСФЗ (IFRS) 11 розглядає питання класифiкацiї дiяльностi, спiльно контрольованої двома або бiльше сторонами. МСФЗ (IFRS) 11 передбачає два типи спiльної дiяльностi: "спiльнi операцiї" та "спiльне пiдприємство". Вони вiдрiзняються правами та зобов'язаннями сторiн за угодою про спiльну дiяльнiсть.

На вiдмiну вiд МСФЗ (IAS) 31, наявнiсть окремої юридичної особи згiдно МСФЗ (IFRS) 11 не веде до визнання спiльної дiяльностi "спiльним пiдприємством".

Застосування вищенаведених змiн не мають суттєвого ефекту на фiнансову звiтнiсть Товариства i результат його операцiй в силу вiдсутностi транзакцiй, до яких вони вiдносяться.

- МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття iнформацiї про участь в iнших пiдприємствах".

МСФЗ (IFRS) 12 встановлює вимоги до розкриття до рiчної консолiдованої

фiнансової звiтностi про участь у дочiрнiх i залежних пiдприємствах, спiльної дiяльностi i неконсолiдованих структурованих пiдприємствах (в широкому сенсi цей термiн означає те ж, що "пiдприємства спецiального призначення" в контекстi ПКР (SIC) 12).

МСФЗ (IFRS) 12 нацiлений на надання користувачам фiнансової звiтностi iнформацiї, необхiдної для оцiнки характеру участi пiдприємства в iнших пiдприємствах та вiдповiднихсризики, а також впливу такої участi на фiнансову звiтнiсть.

Застосування вищенаведених змiн не мають суттєвого ефекту на фiнансову звiтнiсть Товариства i результат його операцiй в силу вiдсутностi транзакцiй, до яких вони вiдносяться.

- МСФЗ (IFRS) 13 "Оцiнка за справедливою вартiстю".

МСФЗ (IFRS) 13 встановлює порядок проведення оцiнки за справедливою вартостi i розкриття iнформацiї про визначення справедливої вартостi. МСФЗ (IFRS) 13 не змiнює вимог про вiдображення за справедливою вартiстю тих чи iнших статей звiтностi.

Сфера дiї МСФЗ (IFRS) 13 охоплює як фiнансовi, так i нефiнансовi iнструменти, щодо яких iншi МСФЗ вимагають або допускають оцiнку за справедливою вартiстю, а також розкриття оцiнки за справедливою вартiстю (за винятком окремо обумовлених випадкiв).

МСФЗ (IFRS) 13 дає нове визначення справедливої вартостi для цiлей фiнансової звiтностi.

Згiдно МСФЗ (IFRS) 13, справедлива вартiсть - це цiна продажу активу або передачi зобов'язання ("цiна виходу") мiж учасниками основного (або найбiльш вигiдного ринку у поточних нормальних ринкових умовах на дату оцiнки. При цьому цiна може бути визначена шляхом безпосереднього спостереження або з використанням iншої методики оцiнки.

МСФЗ (IFRS) 13 застосовується з початку року першого застосування без ретроспективних змiн порiвняльних показникiв.

Застосування МСФЗ (IFRS) 13 може призвести до змiни порядку розрахунку справедливої вартостi, наприклад:

o iнвестицiйна нерухомiсть, що облiковується за справедливою вартiстю - МСФЗ (IFRS) 13 вимагає застосування концепцiї "найкраще та найбiльш ефективне використання". В МСФЗ (IAS) 40 дана вимога була вiдсутня;

o фiнансовi активи i зобов'язання, що вiдображаються за справедливою вартiстю - МСФЗ (IFRS) 13 не вимагає обов'язкового використання цiн покупця/ продавця (що було потрiбно вiдповiдно МСФЗ (IAS) 39 та МСФЗ (IFRS) 9).

Крiм цього, МСФЗ (IFRS) 13 вимагає докладних розкриттiв про оцiнку за справедливою вартiстю.

Застосування вищенаведених змiн не мають суттєвого ефекту на фiнансову звiтнiсть Товариства i результат його операцiй, у тому разi в силу вiдсутностi транзакцiй, до яких вони вiдносяться (наприклад, щодо iнвестицiйної нерухомостi).

- МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працiвникам" (переглянутий у 2011 роцi).

МСФЗ (IAS) 19 (переглянутий у 2011 роцi) змiнює порядок облiку пенсiйних програм з встановленими виплатами i вихiдних допомог. Найбiльш суттєвi змiни стосуються облiку зобов'язань за пенсiйними програмами з визначеною виплатою та активiв програм. Поправки вимагають урахування змiн зобов'язань програм з встановленими виплатами, а також змiн

справедливої вартостi активiв програм, в момент їх виникнення. Таким чином, введення цiєї вимоги скасовує "метод коридору", дозволений попередньою редакцiєю МСФЗ (IAS) 19, i прискорює визнання вартостi послуг минулих перiодiв. Всi актуарнi прибутки або збитки повиннi вiдображатися в iншому сукупному доходi, щоб чистий пенсiйний актив або зобов'язання у звiтi про фiнансовий стан в повному обсязi вiдображали дефiцит або профiцит програм.

Змiни до цього стандарту не мають впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства в силу вiдсутностi транзакцiй, до яких вони вiдносяться.

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 "Розкриття iнформацiї про взаємозалiк фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань".

МСФЗ (IAS) 32 "Фiнансовi iнструменти: подання iнформацiї" передбачає взаємозалiк фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань при виконаннi певних критерiїв.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 вимагають розкриття iнформацiї про права на взаємозалiк i супутнiх домовленостях (таких як вимоги щодо надання забезпечення) щодо фiнансових iнструментiв вiдповiдно до юридично дiючих генеральних угод про взаємозалiк або аналогiчними домовленостями. Застосування поправок до цього стандарту не мають суттєвого ефекту на фiнансову звiтнiсть Товариства i результат його операцiй.

- Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Подання статей iншого сукупного доходу"

(дiйснi щодо звiтних перiодiв, що починаються не ранiше 1 липня 2012 року)

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 вводять нову термiнологiю для звiту про сукупний дохiд i звiту про прибутки i збитки. Згiдно з цими поправками англiйський термiн "statement of comprehensive income" (звiт про сукупний дохiд) змiнюється на "statement of profit or loss and other comprehensive income" (звiт про прибутки i збитки та iнший сукупний дохiд), а термiн "income statement" (звiт про прибутки i збитки) - на "statement of profit or loss" (звiт про прибутки i збитки).

Поправки зберiгають можливiсть подання прибуткiв або збиткiв та iншого сукупного доходу або в одному звiтi, або в двох окремих звiтах, якi повиннi слiдувати один за iншим.

Також поправки до МСФЗ (IAS) 1 передбачають обов'язкове додаткове розкриття iнформацiї про iнший сукупний дохiд, вимагаючи групувати статтi iншого сукупного доходу наступним чином:

o статтi, якi не пiдлягають подальшiй рекласифiкацiї прибутку або збиткiв (наприклад, дохiд вiд переоцiнки основних засобiв вiдповiдно до МСФЗ (IAS) 16 "Основнi засоби");

o статтi, якi будуть в подальшому не класифiкованi в прибутки або збитки при виконаннi певних умов (наприклад, змiни справедливої вартостi фiнансових активiв, наявних для продажу, згiдно з МСФЗ (IAS) 39 або змiни справедливої вартостi iнструментiв хеджування при хеджуваннi грошових потокiв).

Класифiкацiя сум податку на прибуток, пов'язаних зi статтями iншого сукупного доходу, проводиться на тiй же основi - поправки не регламентують подання статей iншого сукупного доходу до або пiсля вирахування суми податку.

Поправки стосуються виключно подання iнформацiї та не мають вплива на фiнансовий стан чи результат дiяльностi Товариства.

5.2 НОВI ТА ПЕРЕГЛЯНУТI МСФЗ, НЕ ОБОВ'ЯЗКОВI ДЛЯ ЗАСТОСУВАННЯ

(АЛЕ ДОЗВОЛЕНI ДЛЯ ДОСТРОКОВОГО ЗАСТОСУВАННЯ) У ЗВIТНОСТI ЗА

2018 РIК

Стандарти, поправки i iнтерпретацiї до iснуючих стандартiв, що не набрали чинностi i не застосовуються Товариством достроково:

- МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти" (переглянутий у 2010 роцi)

(обов'язковий до застосування не ранiше 1 сiчня 2017 року)

МСФЗ (IFRS) 9 - це новий стандарт з облiку фiнансових iнструментiв, який в пiдсумку повинен повнiстю замiнити МСФЗ (IAS) 39. Проект замiни включає три етапи:

o Етап 1: Класифiкацiя та оцiнка фiнансових активiв i зобов'язань;

o Етап 2: Облiк знецiнення;

o Етап 3: Облiк хеджування.

Етап 1: Класифiкацiя та оцiнка фiнансових активiв i зобов'язань

МСФЗ (IFRS) 9 вводить новi вимоги до класифiкацiї та оцiнки фiнансових активiв. Згiдно МСФЗ (IFRS) 9 визнанi фiнансовi активи, на якi поширюється дiя МСФЗ (IAS) 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка", повиннi оцiнюватися пiсля первiсного визнання або за амортизованою, або за справедливою вартiстю. Борговi iнструменти, якi

а) утримуються в рамках бiзнес-моделi, нацiленої на отримання передбачених договором грошових потокiв;

б) грошовi потоки за якими складаються виключно з виплати основної суми та вiдсоткiв за нею, як правило, оцiнюються за амортизованою вартiстю.

Всi iншi борговi iнструменти оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збитки. В якостi альтернативи доступна опцiя оцiнки боргових iнструментiв за справедливою вартостi (за умови вiдповiдностi визначеним критерiям).

Всi дольовi фiнансовi iнструменти визнаються у звiтi про фiнансовий стан за справедливою вартостi через прибутки або збитки, за винятком випадкiв, коли часткової iнструмент не призначений для продажу, та при первiсному визнаннi прийнято безвiдкличне рiшення оцiнювати його за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд. У такому разi у звiтi про прибутки та збитки вiдображається, як правило, тiльки дивiдендний дохiд.

Нещодавно КМСФЗ знову почав обговорення класифiкацiї та оцiнки фiнансових активiв.

У листопадi 2012 року був опублiкований проект обмежених поправок до МСФЗ (IAS) 9.

У проектi пропонується нова категорiя для боргових iнструментiв - "облiковуються за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд" - та критерiї для включення в цю категорiю.

В МСФЗ (IFRS) 9 також є роздiли щодо класифiкацiї та оцiнки фiнансових зобов'язань i про припинення визнання фiнансових iнструментiв. Одна iстотна вiдмiна вiд МСФЗ (IAS) 39 вiдноситься до подання змiн справедливої вартостi фiнансових зобов'язань, позначених як оцiнюванi за справедливою вартiстю через прибутки або збитки, що належать до змiн кредитного ризику за такими зобов'язаннями, у складi iншого сукупного доходу (якщо таке подання не створює i не збiльшує облiкову невiдповiднiсть у прибутках чи збитках).

Змiни справедливої вартостi, пов'язанi з кредитним ризиком фiнансових зобов'язань, згодом не рекласифiкуються в прибутки або збитки. Згiдно МСФЗ (IAS) 39 змiни справедливої вартостi фiнансових зобов'язань, визначених як оцiнюванi за справедливою вартостi через прибутки або збитки, цiлком визнається в прибутках або збитках. Етап 2: Облiк знецiнення

У березнi 2013 року КМСФЗ випустив переглянутий проект стандарту, в якому пропонується модель знецiнення, що вiдображає очiкуванi кредитнi втрати, на вiдмiну вiд моделi понесених збиткiв, передбаченої МСФЗ (IAS) 39.

Етап 3: Облiк хеджування

Вихiд фiнального стандарту за загальним порядком облiку хеджування (увiйде до складу МСФЗ (IFRS) 9) очiкувався в четвертому кварталi 2013 року. В даний час Товариство оцiнює вплив нового стандарту на фiнансову звiтнiсть. Очiкується, що можливе застосування цього стандарту не матиме iстотного впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 i МСФЗ (IAS) 27 "Iнвестицiйнi пiдприємства" (обов'язковi до застосування для рокiв, що починаються не ранiше 1 сiчня 2014 року).

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 звiльняють iнвестицiйнi пiдприємства вiд консолiдацiї дочiрнiх пiдприємств. При цьому iнвестицiйнi пiдприємства зобов'язанi оцiнювати частку участi в дочiрнiх пiдприємствах за справедливою вартiстю через прибутки або збитки. Виняток не застосовується до тих дочiрнiх пiдприємств, якi надають послуги, пов'язанi з iнвестицiйною дiяльнiстю iнвестицiйного пiдприємства.

Пiдприємство вважається iнвестицiйним, якщо воно вiдповiдає ряду критерiїв:

o отримує кошти вiд одного або бiльше iнвесторiв з метою надання їм професiйних послуг з управлiння iнвестицiями;

o надає iнвесторам запевнення, що метою бiзнесу є виключно вкладення коштiв для приросту капiталу, отримання iнвестицiйного доходу або i того й iншого; i

o оцiнює результати практично всiх iнвестицiй за справедливою вартiстю.

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 i МСФЗ (IAS) 27 передбачають додатковi розкриття, обов'язковi для iнвестицiйних пiдприємств.

Поправки застосовуються ретроспективно, але з урахуванням спецiальних перехiдних вимог. В даний час Товариство оцiнює вплив поправок до цих стандартiв на фiнансову звiтнiсть. Очiкується, що можливе застосування поправок до цих стандартiв не матиме iстотного впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

- Поправки до МСФЗ (IAS) 32 "Взаємозалiк фiнансових активiв та зобов'язань" (обов'язковi до застосування для рокiв, що починаються не ранiше 1 сiчня 2014 року)

Поправки до МСФЗ (IAS) 32 прояснюють питання застосування вимог до взаємозалiку.

Зокрема, роз'яснено значення фраз "чинне юридично виконуєме право

взаємозалiку" i "одночасна реалiзацiя активу та погашення зобов'язання". Поправки повиннi застосовуватися ретроспективно. В даний час Товариство оцiнює вплив поправок до цього стандарту на фiнансову звiтнiсть. Очiкується, що можливе застосування поправок до цього стандарту не матиме iстотного впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

- Поправки до МСФЗ (IAS) 36 "Зменшення корисностi активiв" (обов'язковi до застосування для рокiв, якi починаються не ранiше 1 сiчня 2014 року)

Поправки

a) узгодять вимоги до розкриття в МСФЗ (IAS) 36 з намiрами КМСФЗ i скорочують перелiк обставин, при яких необхiдно розкриття вiдшкодовуваної вартостi активiв або одиниць, якi генерують грошовi кошти;

б) вимагають додатковi розкриття про оцiнку за справедливою вартiстю, якщо вiдшкодовується вартiсть знецiнених активiв розрахована за справедливою вартiстю за вирахуванням витрат на вибуття;

в) встановлюють вимоги розкривати ставку дисконтування, використану при розрахунку знецiнення (або його вiдновлення), якщо вартiсть вiдшкодування знецiнених активiв, розрахована за справедливою вартiстю за вирахуванням витрат на вибуття, визначається за методом приведеної вартостi. В даний час Товариство оцiнює вплив поправок до цього стандарту на фiнансову звiтнiсть. Очiкується, що можливе застосування поправок до цього стандарту не матиме iстотного впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

- Поправки до МСФЗ (IAS) 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка"

(обов'язковi до застосування для рокiв, що починаються не ранiше 1 сiчня 2014 року)

Поправки уточнюють, що в разi новацiї похiдного фiнансового iнструменту хеджування, за умови виконання певних критерiїв немає необхiдностi припиняти облiк хеджування. В даний час Товариство оцiнює вплив поправок до цього стандарту на фiнансову звiтнiсть. Очiкується, що можливе застосування поправок до цього стандарту не матиме iстотного впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

- Роз'яснення КРМСФО (IFRIC) 21 "Збори" (обов'язковi до застосування для рокiв, що починаються не ранiше 1 сiчня 2014 року)

КРМСФО (IFRIC) 21 дає вказiвки щодо визнання зобов'язань зi зборiв, що встановлюються державою, якi облiковуються вiдповiдно до МСФЗ (IAS) 37 "Оцiночнi зобов'язання, умовнi зобов'язання i умовнi активи", так i за зборами з чiтко визначеними термiнами i сумами.

Зокрема, КРМСФО (IFRIC) 21 роз'яснює, що o зобов'язуюча подiя, що тягне виникнення зобов'язання зi сплати збору - це дiя, що призвела до необхiдностi сплати збору.

o якщо зобов'язуюча подiя вiдбувається протягом перiоду, зобов'язання визнається наростаючим пiдсумком протягом цього перiоду.

o якщо зобов'язуюа подiя виникає внаслiдок досягнення певного мiнiмального значення, зобов'язання визнається при досягненнi цього мiнiмуму. В даний час Товариство оцiнює вплив цього роз'яснення на фiнансову звiтнiсть. Очiкується, що можливе застосування цього роз'яснення не матиме iстотного впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

6. НЕЗАВЕРШЕНI КАПIТАЛЬНI IНВЕСТИЦIЇ

Станом на 31.12.2018 року незавершенi капiтальнi iнвестицiї ПАТ "ОЗПК" складають 118 тис. грн. та є iнвестицiями в обладнання та включено до складу основних фондiв.

Показник Сальдо на Сальдо на Сальдо на Сальдо на Сальдо на

31.12.2014 р.31.12.2015 р. 31.12.2016 р. 31.12.2017р. 31.12.2018р.

Балансова 118 118 118 118 118

вартiсть

7. ОСНОВНI ЗАСОБИ

Як зазначалося вище, ПАТ "ОЗПК" вибрано модель облiку основних засобiв за первiсною вартiстю, за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопиченого збитку вiд знецiнення.

Аналiзуючи вiдмiченi у МСФЗ 36 "Зменшення корисностi активiв" ознаки можливої наявностi знецiнення, у Керiвництва Товариства немає пiдстав вважати, що вартiсть основних засобiв станом на 31.12.2017 року знизилася бiльше, нiж передбачалося, виходячи з нормальних умов їх експлуатацiї, тобто справедлива вартiсть основних засобiв Товариства не зазнала суттєвих змiн у порiвняннi з попереднiм роком.

Склад основних засобiв ПАТ "ОЗПК" на

31.12.2018р. 31.12.2017 року, на 31.12.2016 року на 31.12.2015 року на 31.12.2014 року

Первiсна вартiсть:

Клас основ- Будинки,споруди та Машини та Транспортнi Iнструменти, Усього них засобiв передавальнi пристрої обладнання засоби iнвентар (меблi) тис.грн

На 31.12.2014р. 11495 13270 432 1477 26674

Надход- - - - - -

ження

Вибуття - 45 - 381 626

Дооцiнка - - - - -

На 31.12.2015р. 11495 13025 432 1096 26048

Надход- 331 46 - - 377

ження

Вибуття - - - - -

Дооцiнка - - - - -

На 31.12.2016р. 11826 13071 432 1096 26425

Надход- - - - - -

ження

Вибуття 2041 - - - 2041

Дооцiнка - - - - -

На 31.12.2017р. 9785 13071 432 1096 24384

Надход- - - - - -

ження

Вибуття 561 - - - 561

Дооцiнка - - - - -

На 31.12.2018р. 9224 13071 432 1096 23823

Знос та збитки вiд зменшення корисностi:

Клас основ-Будинки,споруди та Машини та Транспортнi Iнструменти,прилади, Усього,

них засобiв передавальнi пристрої обладнання засоби iнвентар (меблi) тис. грн

На 31.12.2014р. 7802 11727 367 1429 21397

Вибуття - 229 - 377 606

Дооцiнка - - - - -

Нараховано за рiк 182 157 22 12 373

На 31.12.2015р. 7984 11727 389 1064 21164

Вибуття - - - - -

Дооцiнка - - - - -

Нараховано за рiк 176 138 17 8 339

На 31.12.2016р. 8160 11865 406 1072 21503

Вибуття 1149 - - - 1149

Дооцiнка - - - - -

Нараховано за рiк 143 110 10 5 268

На 31.12.2017р. 7154 11975 416 1077 20622

Вибуття 444 - - - 444

Дооцiнка - - - - -

Нараховано за рiк 125 90 7 4 226

На 31.12.2018р. 6835 12065 423 1081 20404

Залишкова вартiсть:

Клас основ- Будинки, споруди та Машини та Транспортнi Iнструменти, прилади, Усього,

них засобiв передавальнi пристрої обладнання засоби iнвентар (меблi) тис. грн

На 31.12.2014р. 3693 1471 65 48 5277

На 31.12.2015р. 3511 1298 43 32 4884

На 31.12.2016р. 3666 1207 25 24 4922

На 31.12.2017р. 2631 1097 15 19 3762

На 31.12.2018р. 2389 1006 9 15 3419

Резерв на зниження вартостi основних засобiв Товариством на протязi 2018 року не створювався.

Протягом 2018 року на ПАТ "ОЗПК" вводу в експлуатацiю основних засобiв не вiдбувалось. В зазначеному перiодi вiдбувалась реалiзацiя основних засобiв. Так на притязi 2018 року було реалiзовано цех металопокриття площею 2183,1 кв.м.; гараж площею 357,3 кв.м. було реалiзовано за 2756000 грн. 00 коп. з ПДВ. первiсна вартiсть обєктiв складає 560476 грн. 30 коп., залишкова вартiсть 100910 грн. 06 коп., знос - 459566 грн. 24 коп.

Основних засобiв у податкової заставi та на консервацiї ПАТ "ОЗПК" не має. Авансiв у придбання основних засобiв за станом на 31.12.2018 року ПАТ "ОЗПК" не здiйснювало.

8. IНВЕСТИЦIЙНА НЕРУХОМIСТЬ Iнвестицiйна нерухомiсть на балансi ПАТ "ОЗПК" станом на 31.12.2018 року складає за первiсною вартiстю 334 тисяч гривень, за залишковою - 66 тисяча гривень, знос - 268 тисяч гривень.

9. ГРОШОВI КОШТИ ТА ЇХ ЕКВIВАЛЕНТИ I ГРОШОВI КОШТИ З

ОБМЕЖЕННЯМ ДО ВИКОРИСТАННЯ

Склад грошових коштiв та їх еквiвалентiв ПАТ "ОЗПК" (тис. грн.):

Показник С-до на С-до на С -до на С-до на. С-до на

31.12.2014р. 31.12.2015р. 31.12.2016р. 31.12.2017р. 31.12.2018р.

Грошовi кошти в нацiональнiй

та iноземнiй валютi валютi 108 1195 853 531 13

Станом на 31.12.2018 р. ПАТ "ОЗПК" не має строчних депозитiв.

10. КОРОТКОСТРОКОВI ФIНАНСОВI АКТИВИ

Фiнансових активiв, призначених для торгiвлi (у тому разi вкладення у фонди грошового ринку, а також борговi цiннi папери, у тому числi векселя третiх осiб з строками погашення протягом дванадцяти мiсяцiв пiсля звiтної дати) ПАТ "ОЗПК" станом на 31.12.2018 р. не має.

11. ДЕБIТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ I ПЕРЕДОПЛАТА

Керiвництво ПАТ "ОЗПК" оцiнює ймовiрнiсть погашення дебiторської заборгованостi за основною дiяльнiстю, а також iншої поточної дебiторської заборгованостi на пiдставi аналiзу по окремим клiєнтам. При проведеннi такого аналiзу до уваги приймаються наступнi фактори: аналiз дебiторської заборгованостi в основнiй дiяльностi й iншiй дебiторськiй заборгованостi за строками їх зiставлення з термiнами кредитування клiєнтiв, фiнансове становище клiєнтiв i погашення ними заборгованостi в минулому. Якщо б фактично вiдшкодованi суми були меншими, нiж за оцiнками керiвництва, ПАТ "ОЗПК" довелося б враховувати додатковi витрати на знецiнення.

Склад дебiторської заборгованостi ПАТ "ОЗПК":

Складова дебiторської Сальдо на Сальдо на Сальдо на Сальдо на Сальдо на

заборгованостi 31.12.2014 р. 31.12.2015р. 31.12.2016р. 31.12.2017р. 31.12.2018 р.

тис. грн. тис. грн. тис. грн. тис. грн. тис. грн..

Дебiторська заборгова-

нiсть за товари (роботи,

послуги) 32 0 0 0 0 Дебiторська заборгова-

нiсть за виданими авансами 128 8 6 53 15

Дебiторська заборгованiсть

iз внутрiшнiх розрахункiв 26 26 35 1638 847

Дебiторська заборгованiсть

за розрахунками з бюджетом - - - - -

Iнша поточна дебiторська

заборгованiсть 112 9 13 17 8

Разом 298 43 54 1708 870

Таким чином дебiторська заборгованiсть на кiнець звiтного перiоду складається : за товари, роботи, послуги - 0 %; за виданими авансами - 1,7 %; iз внутрiшнiх розрахункiв-97,3 %; iнша поточна заборгованiсть-0,9%. Протягом 2018 року намiтилась тенденцiя до зменшення дебiторської заборгованостi за всiма показниками.

Вся дебiторська заборгованiсть ПАТ "ОЗПК", яка облiковується на балансi станом на 31.12.2018 р. має строки погашення до 12 мiсяцiв. Переважає дебiторська заборгованiсть Товариства iз внутрiшнiх розрахункiв зi строком виникнення вiд 1 до 3 мiсяцiв.

Резерв на зниження вартостi дебiторської заборгованостi Товариством на протязi 2018 року не створювався.

12. ТОВАРНО-МАТЕРIАЛЬНI ЗАПАСИ

Товарно-матерiальнi запаси ПАТ "ОЗПК" на 31 грудня 2017 р. представленi у сумi 6646 тис. грн. та складаються з наступних складових, тис. грн.:

Найменування запасiв Сальдо на

31.12.2014р. 31.12.2015р. 31.12.2016р. 31.12.2017р. 31.12.2018р.

Виробничi запаси 1711 1619 1974 1732 1615

Незавершене виробництво 654 688 762 807 775

Готова продукцiя 4339 4322 4271 4107 5457

Разом 6704 6629 7007 6646 7847

Динамiка залишкiв товарно-матерiальних запасiв Товариства

станом на 31.12.2014 р.-31.12.2018 р.

Станом на 31.12.2014 р. питома вага запасiв товариства маєнаступний вигляд

Виробничi запаси- 25,5 %;

Незавершене виробництво- 9,8 %;

Готова продукцiя- 64,7 %.

Станом на 31.12.2015 р. питома вага запасiв товариства маєнаступний вигляд

Виробничi запаси- 24,4 %;

Незавершене виробництво- 10,4 %;

Готова продукцiя- 65,2 %.

Станом на 31.12.2016 р. питома вага запасiв товариства маєнаступний вигляд

Виробничi запаси- 28,2 %;

Незавершене виробництво- 10,9 %;

Готова продукцiя- 60,9 %.

Станом на 31.12.2017 р. питома вага запасiв товариства маєнаступний вигляд

Виробничi запаси- 26,1 %;

Незавершене виробництво- 12,1 %;

Готова продукцiя- 61,8 %.

Станом на 31.12.2018 р. питома вага запасiв товариства маєнаступний вигляд

Виробничi запаси- 20,6 %;

Незавершене виробництво- 9,9 %;

Готова продукцiя- 69,5 %.

Так, протягом аналiзуємого перiоду у загальному обсязi товарно-матерiальних запасiв переважає обсяг готової продукцiї й складає 64,7 %, 65,2 %, 60,9 % ,61,8 % та 69,5 % вiдповiдно. Намiтилась тенденцiя щодо несуттевого збiльшення даного виду запасiв: у порiвняннi з 2017 р.

Вiдповiдно до вимог МСБО 2 запаси ПАТ "ОЗПК" оцiнюються за найменшою з двох величин: собiвартостi або можливої чистої цiни реалiзацiї.

Резерв на зниження вартостi товарно-матерiальних запасiв Товариством на протязi 2018 року не створювався.

13. ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ

Станом на 31.12.2014 року, на 31.12.2015 року, на 31.12.2016 року на 31.12.2017 року та на 31.12.2018р. власний капiтал ПАТ "ОЗПК" складається з наступних складових, тис. грн.:

Складова власного капiталу Сальдо на

31.12.2014р. 31.12.2015р. 31.12.2016р. 31.12.2017р. 31.12.2018р.

Зареєстрований капiтал 2246 2246 2246 2246 2246

Пайовий капiтал - - - - -

Капiтал у дооцiнках - - - - -

Додатковий капiтал - - - - -

Резервний капiтал 603 603 603 603 603

Нерозподiлений прибуток 9386 9854 9715 9641 7684

(непокритий збиток)

Неоплачений капiтал - - - - -

Вилучений капiтал - - - - -

Разом 12235 12703 12564 12490 10533

Сума оголошеного, випущеного та сплаченого статутного капiталу ПАТ "ОЗПК" становить 2246196,25 грн. та станом на 31.12.2018 року складається з 8984785 iменних простих акцiй номiнальною вартiстю 25 копiйок кожна.

Станом на 31.12.2018 р. заявлений статутний капiтал сплачено в повному обсязi в встановленi законодавством термiни. Неоплаченого або вилученого капiталу немає. Форма iснування цiнних паперiв - бездокументарна.

Непокритий збиток Товариства за 2018 рiк складає 1957 тис.гривень

Непокритий збиток Товариства за 2016 рiк - 74 тис.гривень

Порядок покриття збитку товариства затверджуються акцiонерами Товариства на щорiчних загальних зборах. На протязi звiтного року ПАТ "ОЗПК" дивiденди не нараховувались та не виплачувались; Товариство не випускало облiгацiї та iншi цiннi папери, не здiйснювало викуп власних акцiй.

14. ТОРГIВЕЛЬНА ТА IНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ

Кредиторська заборгованiсть ПАТ "ОЗПК" станом на 31.12.2017 р., на 31.12.2016 р. на 31.12.2015 р., 31.12.2014р. на 31.12.2018 року (тис. грн.):

Складова кредиторської Сальдо на

заборгованостi 31.12.2014р. 31.12.2015р. 31.12.2016р. 31.12.2017р. 31.12.2018р.

Поточна кредиторська заборго- 71 11 58 45 165

ванiсть за

товари, роботи, послуги

з бюджетом - - - - -

зi страхування - - - - -

з оплати працi 74 36 12 4 27

за одержаними авансами 13 7 97 3 1319

з учасниками 37 37 148 148 148

Iншi поточнi зобов'язання - - - - -

Усього 195 91 315 200 1659

Вiдмiчається зростання кредиторської заборгованостi Товариства у 2018 р. по вiдношенню до 2017 р. таке зростання сягнуло майже 830%.

Вся кредиторська заборгованiсть ПАТ "ОЗПК", яка облiковується на балансi станом на 31.12.2018 р. має строки погашення до 12 мiсяцiв.

Станом на 31.12.2014 року питома вага кожного виду заборгованостi складає

За товари, роботи , послуги - 36 %

З оплати працi- 38 %

За одержаними авансами - 7 %

З учасниками - 19 %

Станом на 31.12.2015 року питома вага кожного виду заборгованостi складає

За товари, роботи , послуги - 12 %

З оплати працi-40 %

За одержаними авансами -8 %

З учасниками - 40 %

Станом на 31.12.2016 року питома вага кожного виду заборгованостi складає

За товари, роботи , послуги - 18 %

З оплати працi-4 %

За одержаними авансами -31 %

З учасниками - 47 %

Станом на 31.12.2017 року питома вага кожного виду заборгованостi складає

За товари, роботи , послуги - 22 %

З оплати працi-2 %

За одержаними авансами - 2 %

З учасниками - 74 %

Станом на 31.12.2018 року питома вага кожного виду заборгованостi складає

За товари, роботи , послуги - 10 %

З оплати працi-2 %

За одержаними авансами -80 %

З учасниками - 8 %

Отже, найбiльшу питому вагу у складi кредиторської заборгованостi Товариства станом на 31.12.2018 р. має поточна кредиторська заборгованiсть за одержаними авансами. Що пов'язано з тим, що частина грошових коштiв отримана за продукцiю, що станом на кiнець року не вiдвантажена.

15. ОПЕРАЦIЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

До пов'язаних сторiн або операцiй з пов'язаними сторонами, як зазначено у МСБО 24 "Розкриття iнформацiї щодо пов'язаних сторiн", вiдносяться:

а) компанiї якi прямо або побiчно, через одного або декiлькох посередникiв, контролюють Товариство, знаходяться пiд його контролем, або разом з ним знаходяться пiд загальним контролем (до них вiдносяться холдинговi компанiї, дочiрнi компанiї i iншi дочiрнi компанiї однiєї материнської фiрми);

б) асоцiйованi компанiї - на дiяльнiсть яких Товариство робить iстотний вплив, але якi не є нi дочiрнiми, нi спiльними компанiями iнвестора;

в) приватнi особи, прямо або що побiчно володiють корпоративними правами з правом голосу Товариства, якi дають їм можливiсть робити значний вплив на дiяльнiсть Товариства ;

г) ключовий управлiнський персонал, тобто тi особи, якi уповноваженi i вiдповiдальнi за здiйснення планування, управлiння i контролю над дiяльнiстю Товариства, у тому числi директор i головний бухгалтер, а також найближчi родичi цих осiб;

д) компанiї, значнi пакети акцiй з правом голосу яких належить прямо або побiчно будь-якiй з осiб, описаному в пунктах (в) або (г), або особи, на яку такi особи роблять значний вплив. До них вiдносяться компанiї, що належать директорам або Учасникам Товариства i компанiї, якi мають спiльного з Товариством ключового члена управлiння.

15.1 Асоцiйованi i спiльно контрольованi компанiї.

На протязi звiтного року ПАТ "ОЗПК" не здiйснювались iнвестицiї в асоцiйованi i спiльно контрольованi компанiї.

15.2 Винагорода ключового управлiнського персоналу.

Управлiнський персонал ПАТ "ОЗПК" отримує короткострокову винагороду (заробiтну плату) за участь в веденнi фiнансово-господарської дiяльностi Товариства.

Згiдно з українським законодавством ПАТ "ОЗПК" перераховує внески з єдиного соцiального внеску до Мiнiстерства доходiв i зборiв України за всiх своїх спiвробiтникiв, включаючи управлiнський персонал.

Заробiтна плата та внески з єдиного соцiального внеску управлiнського персоналу ПАТ "ОЗПК" у 2013-му, 2014-му, 2015-му, 2016-му та 2017-му роках склали наступнi суми (тис. грн.):

Найменування показника 2014 рiк 2015 рiк 2016 рiк 2017 рiк 2018 рiк

Заробiтна плата управлiнського персоналу199 193 225 248 322

Єдиний соцiальний внесок з заробiтної 84 81 50 55 71

плати управлiнського персоналу

Товариство не створювало i не нараховувало резерву на виплату пенсiй, зобов'язань у зв'язку з виходом на пенсiю та iнших аналогiчних зобов'язань щодо вищого керiвництва. Трудовi договори з вищими керiвниками не передбачають предоставленя їм пiльг пiсля припинення трудових вiдносин.

Iнших операцiй з пов'язаними сторонами, перерахованими у п. в), г), д) ПАТ "ОЗПК" на протязi 2018 року не здiйснювало.

16. ВИТРАТИ НА ОПЛАТУ ПРАЦI ТА ЗАПЕЗПЕЧЕННЯ ВИПЛАТ РОБIТНИКАМ

Витрати ПАТ "ОЗПК" на оплату працi за за 2014 - 2018 роки представленi наступним чином (тис. грн.):

Найменування елементу 2014 рiк 2015 рiк 2016 рiк 2017 рiк 2018 рiк

Винагорода (заробiтна плата) 1713 1462 1994 2931 3674

Нарахування внескiв з єдиного

соцiального внеску 719 690 439 644 808

Разом 2432 2152 2433 3575 4482

Середньооблiкова чисельнiсть робiтникiв ПАТ "ОЗПК" у 2018 роцi складала 48 осiб.

17. КОНТРАКТНI Й УМОВНI ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ОПЕРАЦIЙНI РИЗИКИ

17.1 Операцiйне середовище та оподаткування.

На ринки країн, якi розвиваються, наприклад України, впливають економiчнi, полiтичнi, соцiальнi, правовi та законодавчi ризики, якi сильно вiдрiзняються вiд ризикiв країн iз бiльш розвинутими ринками. Закони та нормативнi акти, якi впливають на ведення господарської дiяльностi в Українi, продовжують зазнавати стрiмких змiн. Податкове, валютне та митне законодавство України вiдкрите для неоднозначних тлумачень. Майбутнiй економiчний напрям розвитку України великою мiрою залежить вiд ефективностi економiчних, фiнансових та монетарних заходiв, яких вживає уряд, разом зi змiнами в юридичному, регулятивному та полiтичному середовищi.

У результатi загалом дуже нестабiльної економiчної ситуацiї в Українi податковi органи придiляють все бiльше уваги дiловим колам. У зв'язку з цим мiсцеве та загальнодержавне податкове законодавство постiйно змiнюються. Крiм того, трапляються випадки його непослiдовного застосування, тлумачення та виконання. Недотримання українських законiв та нормативних вимог може призвести до накладання серйозних штрафiв та нарахування значної пенi. У результатi майбутнiх податкових перевiрок можуть бути виявленi додатковi зобов'язання, якi не вiдповiдатимуть податковiй звiтностi Пiдприємства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи i пеня, розмiри яких можуть бути суттєвими.

Керiвництво ПАТ "ОЗПК" вважає, що станом на 31 грудня 2018 р. Товариство нарахувало всi податковi зобов'язання на основi свого тлумачення законодавства вiдповiднi положення законодавства iнтерпретованi їм коректно, i положення Товариства з точки зору податкового, валютного та митного законодавства залишиться стабiльним; водночас, iснує ризик, що податковi органи в Українi можуть зайняти iншi позицiї по вiдношенню до спiрних питань. Така невизначенiсть може призвести до того, що Товариству будуть нарахованi додатковi податки, штрафи та пеня, i їхнi суми можуть бути iстотними. Поточний режим штрафiв та пенi стосовно вiдображених у звiтностi та виявлених порушень законодавства, постанов та вiдповiдних iнструкцiй в Українi є дуже суворим. Штрафи та пеня стягуються тодi, коли виявляється заниження податкового зобов'язання. У результатi, суми штрафiв можуть бути iстотними по вiдношенню до сум, не вiдображених у звiтностi податкiв.

17.2 Фiнансовi поручительства та позовнi вимоги.

Майнових позовних вимог ПАТ "ОЗПК" станом на 31.12.2018 року не має.

Фiнансовi поручительства

ПАТ "ОЗПК" станом на 31.12.2018 року не має фiнансових поручительств:

Судовi процеси - станом на 31.12.2018 року Товариство не має судових позовiв, але рiшенням Господарського суду Одеської областi по справi за № 916/2198/15 емiтента зобовязали сплатити збитки, завданi землекористувачами землевласникам, на користь Одеської мiської ради у сумi 1638138грн.86 коп. та судовий збiр у сумi 24572грн.08 коп.Станом на 31.12.2018 року вказанi суми сплаченi в повному обсязi.

Протягом 2018 року Товариством було подано позов до Головного управлiння державної фiскальної служби в Одеськiй областi про скасування податкових повiдомлень-рiшень на загальну суму 184 584 грн. 53 копiйки. Рiшенням Одеського окружного адмiнiстративного суду по справi № 815/370/18 вiд 29.03.2018 року повiдомлення-рiшення скасовано в повному обсязi.

18. ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОГО ПЕРIОДУ

Позик, судових розглядiв, iнвестицiй та Пiнших подiй, якi можуть суттєво вплинути на фiнансовий стан пiсля звiтної дати, ПАТ "ОЗПК" не здiйснювало.

19. ВИРУЧКА

Виручка визнається по мiрi виникнення прав на її отримання, що зазвичай вiдбувається пiсля вiдвантаження i переходу до покупцiв прав власностi i ризикiв псування i втрати товарiв (продукцiї, послуг); при наявностi високої ймовiрностi фактичного отримання оплати за вiдповiдне

вiдвантаження, а також достатнiх договiрних пiдтверджень угоди i фiксованої цiни.

Чистий дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) ПАТ "ОЗПК" за 2018 рiк (рядок 2000 Звiту про фiнансовi результати) дорiвнює 9604 тис. грн. (без урахування ПДВ) та є доходом вiд виготовлення та продажу поршневих кiлець ,реалiзацiї власного нерухомого майна, а також операцiй зi здавання в оренду власного нерухомого майна.

Iншi операцiйнi доходи ПАТ "ОЗПК" за 2018 рiк (рядок 2120 Звiту про фiнансовi результати) дорiвнюють 12 тис. грн. та є доходами залишку коштiв на рахунках Товариства.

20. ВИТРАТИ

Сума запасiв, визнаних витратами у звiтному перiодi, вiдображена в статтi "Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг)". Собiвартiсть робiт, послуг включає в себе вартiсть сировини i матерiалiв, витрати на оплату працi робiтникiв i iншi прямi витрати, але не включає адмiнiстративнi накладнi витрати.

Заробiтна плата працiвникiв, що вiдноситься до трудової дiяльностi поточного перiоду, визнається в якостi витрат у звiтi про фiнансовi результати ПАТ "ОЗПК".

Операцiйнi витрати ПАТ "ОЗПК" за 2018 рiк (у порiвняннi з 2014,2015,2016,2017 роками) складаються з наступних витрат, тис. грн.:

Елементи операцiйних витрат 2014 рiк 2015 рiк 2016 рiк 2017 рiк 2018 рiк

Матерiальнi витрати 2840 2461 3563 5825 4821

Витрати на оплату працi 1713 1462 1994 2931 3674

Вiдрахування на соцiальнi заходи 719 690 439 644 808

Амортизацiя 439 373 339 268 226

Iншi операцiйнi витрати 924 104 864 0 0

Разом 6635 5090 7199 9668 9529

Отже, операцiйнi витрати пiдприємтства Товариства складаються з матерiальних витрат, витрат на оплату працi, вiдрахувань на соцiальнi заходи, амортизацiю та iншi операцiйнi витрати та мають тенденцiю щодо зменшення протягом останього року.

Найбiльша питома вага у загальному обсязi операцiйних витрат припадає на матерiальнi витрати. За аналiзуємий перiод дана величина коливалається в межах 5825 тис. грн.- 2461 тис. грн., що складає 48%-60% вiд загальної величини операцiйних витрат.

21. ПОЯСНЕННЯ ДО ЗВIТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТIВ ПАТ "ОЗПК" ЗА 2018 РIК

Звiт про рух грошових коштiв складено прямим методом вiдповiдно до вимог Мiжнародного стандарту бухгалтерського облiку 7 "Звiт про рух грошових коштiв".

22. ДАТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI Дана фiнансова звiтнiсть була схвалена керiвництвом ПАТ "ОЗПК" i затверджена до випуску 28 лютого 2019 року.

Генеральний директор ПАТ "ОЗПК"

Голованов Ю.М.

ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР ПАТ "ОЗПК"

Калайда Д.О.

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **Товариство з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит"** |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **32996030** |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **Вулиця Небесної Сотні, 91, м. Полтава, 36037** |
| 4 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | **3422** |
| 5 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | **0410**  **28.07.2016** |
| 6 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | **01.01.2018 - 31.12.2018** |
| 7 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | **02** |
| 8 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | **Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо Вашу увагу на Примітки до фінансової звітності, в яких йдеться про сукупність принципів, методів, які використовувалися товариством для складання та подання фінансової звітності, а також про сукупність показників і пояснень, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності, а також інша інформація, розкриття якої передбачено відповідними міжнародними стандартами фінансової звітності.** |
| 9 | Номер та дата договору на проведення аудиту | **192703**  **27.03.2019** |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту | **27.03.2019 - 27.04.2019** |
| 11 | Дата аудиторського висновку | **27.04.2019** |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | **14800.00** |
| 13 | Текст аудиторського звіту | |
| АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ"  за рік, який закінчився 31.12. 2018 р.  ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА    1. Повне найменування:  ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ"  2. Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 00235878  3.Місцезнаходження :  вул. Желябова 4, м. Одеса, 65005    3. Реєстраційні дані:  Дата первинної реєстрації - 29.05. 1995 р., дата реєстрації публічним акціонерним товариством - 09.12. 2011 р.    1. Найменування аудиторської фірми:  Товариство з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит".  2. Код за ЄДРПОУ 32996030  3. Місцезнаходження аудиторської фірми: вул. Небесної Сотні 91, м. Полтава, 36037  4. Свідоцтво № 3422 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане відповідно до рішення Аудиторської палаті України від 24.06. 2004 р. № 136  5. Свідоцтво № 0410 про відповідність системи контролю якості, видане Аудиторською палатою України від 28.07. 2016 р. №327/4.  6. Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності, - 2018 р.  7. Думка аудитора: 02-із застереженням.  8. Наявність пояснювального параграфу.  9. Номер и дата договору на проведення аудиту: № 192703 від 27.03. 2019 р.  10. Дата початку аудиту 27.03. 2019 р., дата закінчення аудиту 27.04. 2019 р.  11. Дата аудиторського висновку (звіту) 27.04. 2019 р.  12. Розмір винагороди за проведення річного аудиту 14800 (чотирнадцять тисяч вісімсот) грн 00 коп.  ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  АДРЕСАТИ:  Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку;  Власники цінних паперів;  Керівництво ПАТ "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ"  Думка із застереженням:    Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ" (далі, -товариства), яка містить баланс станом на 31.12. 2018 р. (форму №1-м), звіт про фінансові результати (форму №2-м) за рік, що закінчився на зазначену дату, Звіт про рух коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31.12. 2018 р. (форму 3), звіт про власний капітал (форму 4) станом на 31.12. 2018 р. та пояснювальні примітки.  На нашу думку, за винятком можливого впливу коригувань, про які йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ" на 31.12. 2018 р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до законодавчих та нормативно-правових актів України, які регламентують порядок складання фінансової звітності, зокрема, до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).  Основа для думки із застереженням  1. Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних запасів станом на 31.12. 2018 р., у зв'язку з тим, що були призначені аудиторами товариства після цієї дати. У нас не було можливості переконатися в фактичній кількості запасів на 31.12. 2018 р., вартість яких відображена в балансі в сумі 7847 тис. грн. через виконання альтернативних процедур. Ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні балансової вартості запасів.  2. Товариством не формувався резерв на сплату відпусток, як того вимагають МСФЗ. Ми не змогли отримати інформацію про можливий розмір такого резерву та оцінити можливий вплив на фінансову звітність, але вважаємо, що сума резерву на сплату відпусток не є суттєвою для загальної достовірності фінансових звітів через те, що витрати на заробітну плату товариства відносно незначні (38,6% загального обсягу витрат).  Пояснювальний параграф:  Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо Вашу увагу на Примітки до фінансової звітності, в яких йдеться про сукупність принципів, методів, які використовувалися товариством для складання та подання фінансової звітності, а також про сукупність показників і пояснень, які забезпечують деталізацію і обґрунтованість статей фінансової звітності, а також інша інформація, розкриття якої передбачено відповідними міжнародними стандартами фінансової звітності.  Ключові питання аудиту  За винятком питань, зазначених у розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.  Iнформацiя, що не є фiнансовою звiтнiстю та звiтом аудитора щодо неї  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з iнформацiї, яка мiститься в Рiчнiй iнформацiї про емiтента за 2018 рiк ("Рiчний звiт компанiї"), але не мiстить фiнансової звiтностi та нашого звiту аудитора щодо неї.  Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.  За приписом МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" у зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.  Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:  Директор і головний бухгалтер товариства несуть відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку вони визначають необхідної для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності директор і головний бухгалтер товариства несуть відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це доцільно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.  Відповідальність аудитора:  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  o ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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;  o отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;  o оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  o доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до 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;  o оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.  Ми повідомляємо власникам 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 власникам запевнення, що нами дотримані відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась власникам ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора.  Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів  Розрахунок вартостi чистих активiв товариства здiйснюється згiдно Методичних рекомендацiй Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку щодо визначення вартостi чистих активiв вiд 17.11.2004 р. № 485. Пiд вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства розумiється величина, яка визначається шляхом вирахування iз суми активiв, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахункова вартiсть чистих активiв на кiнець звiтного перiоду становить 10533 тис.грн. Заявлений статутний капiтал становить 2246 тис.грн. Неоплаченого капiталу на кiнець звiтного перiоду не має. Отже, на 31.12.2018 р. вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 8287 тис. грн, що не суперечить вимогам пункту 3 статті 155 Цивільного Кодексу України.  На вимогу частини третьої статті 40? "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами розглянуто питання стану корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОДЕСЬКИЙ ЗАВОД ПОРШНЕВИХ КІЛЕЦЬ", питання достовірності річного звіту керівництва  Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління і річного звіту дають підстави сформулювати судження про відповідність системи корпоративного управління в товаристві вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та статуту. В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки нерозкриття або підозри недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, щодо розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації щодо внутрішнього контролю, переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента, порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента а також повноваження посадових осіб емітента. Органи управління товариства керуються принципами корпоративного управління, які випливають з положень Законів України "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про акціонерні товариства" та статуту товариства. Протягом 2018 р. дій, визначених у частині І статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, не відбувалося. Відповідну інформацію розміщено в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.  Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються генеральним директором на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено статутними документами. Згідно статуту контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово - правових зобов'язань здійснює наглядова рада. Усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаному з фінансово - господарською діяльністю  Щорічні загальні збори акціонерів на протязі 2018 р. проводились за нормами статті 32 Закону України "Про акціонерні товариства", а саме не пізніше 30 квітня року наступного за звітним. Фактична періодичність засідань наглядової ради товариства відповідає термінам, визначеним Законом України "Про акціонерні товариства" та вимогам статуту товариства. Протягом звітного року поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснював генеральний директор, в межах повноважень, які встановлено п. 2.2. Статуту та іншим його положенням. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією. За звiтний перiод розкриття особливої iнформацiї товариством здiйснювалося в термiн та порядку, передбаченому вимогами чинного законодавства. Акцiонери вчасно i в повному обсязi отримують вiд товариства iнформацiю з усiх суттєвих питань, що стосуються дiяльностi товариства в цiлому. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не виявлено.  Партнером завдання з аудиту, в результаті якого складено цей звіт незалежного аудитора, є Пловецька Олена Костянтинівна  Директор товариства з обмеженою відповідальністю "Січень-Аудит".  \_\_\_\_\_\_Пловецька О.К.    м. Полтава, Україна  27.04 2019 р.  МП | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Річна фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності, прийнятими Європейським союзом. Фінансова звітність складається на основі принципу безперервної діяльності, який передбачає, що Товариство буде продовжувати власну діяльність у досяжному майбутньому та буде змозі реалізувати власні активи та звільнитись від власних зобов'язань в процесі ведення поточної діяльності. Майбутні операції можуть піддаватися істотному впливу теперішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво вважає, що у підприємства є надійний доступ до ресурсів фінансування, що сприяє підтримці операційної діяльності Товариства. Розрахунок показників ліквідності та фінансової стійкості свідчить про те, що Товариство є фінансово стабільним, платоспроможним, незалежним від зовнішніх залучених джерел, інвесторів та кредиторів та може залучати фінансові інвестиції. Значний вплів на діяйльність Товариства чинять політичні, фінансово-економічні, виробничо-технологічні та екологічні фактори. Керівництво вважає, що фінансова звітність містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента та про розвиток і здійснення господарської діяльності.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 27.09.2018 | 26.09.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 27.04.2018 | 02.05.2018 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 27.04.2018 | 02.05.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |