

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 11/2020

(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

(посада)

Мінін Геннадій Михайлович

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 01882551
4. Місцезнаходження: 93006, Україна, Луганська обл., д/н р-н, м.Рубіжне, вул. Менделєєва, буд. 67
5. Міжміський код, телефон та факс: (06453) 9-22-10, 9-22-25, 9-24-21, (06453) 9-24-07
6. Адреса електронної пошти: info@rktk.com.ua
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): 23.04.2020, Річну інформацію не було затверджено перед розміщенням, а буде затверджено на найближчому засіданні 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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового
ринку

www.rktk.com.ua

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(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	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо 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 щодо емітента	X
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 мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
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	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- 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 облигації 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 облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	X
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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про 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 виникла 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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Товариство не відноситься до категорії підприємств, яким згідно Рішення №155 від 30.03.2005 р. необхідно надавати звіт уповноваженого рейтингового агентства, тому що у статутному фонді ПрАТ "РКТК" немає державної частки, воно не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави і не займає монопольного становища. Підприємство не має ознаки рейтингового агентства, тому що участі в рейтингових програмах не приймало. ПрАТ "РКТК" є акціонерним товариством, тому інформація про органи управління не надається. Дивіденди за звітний та за попередній звітному періоді не нараховувались та не сплачувались. Процентні, дисконтні, цільові облігації, інші цінні папери та похідні цінні папери емітентом протягом звітного року не випускались. Іпотечні облігації та сертифікати ФОН емітентом не випускались. Інші цінні папери, які підлягають реєстрації за звітний період ПрАТ "РКТК" не випускались. Протягом звітного періоду викуп власних акцій підприємство не здійснювало. Річна фінансова звітність, яка додається, є консолідованою, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "РКТК"

3. Дата проведення державної реєстрації

28.04.2011

4. Територія (область)

Луганська обл.

5. Статутний капітал (грн)

21009256,5

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

1184

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

17.12 - Виробництво паперу та картону

17.21 - Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари

35.11 - Виробництво електроенергії

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Альфа-Банк", МФО 300346

2) IBAN

UA57300346000002600701011100

3) поточний рахунок

UA57300346000002600701011100

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АО "Ситибанк", МФО 300584

5) IBAN

UA833005840000026008200461193

6) поточний рахунок

UA833005840000026008200461193

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на право виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях та установках з використанням нетрадиційних або	АГ № 500447	03.11.2011	Національна комісія регулювання електроенергетики України	

поновлювальних джерел енергії				
Опис	Термін дії ліцензії буде продовжено			
Ліцензія на право виробництва електричної енергії	АГ № 578540	03.11.2011	Національна комісія регулювання електроенергетики України (НКРЕ)	02.11.2021
Опис	Термін буде продовжено після закінчення дії ліцензії.			
Ліцензія на право провадження діяльності з використанням джерел іонізуючого випромінювання	ОВ № 000858	25.06.2008	Державний комітет ядерного регулювання України	
Опис	Термін дії ліцензії було продовжено на підставі аркушу змін до ліцензії серії ОВ № 000858 від 06.07.2011 р. Надалі термін дії ліцензії буде продовжено.			
надання послуг з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів, багажу автомобільним транспортом	АЕ 188395	05.05.2013	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
Опис	Строк дії ліцензії - необмежений.			
Ліцензія на Придбання, зберігання, використання, знищення, реалізація (відпуск) прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	б/н	21.11.2019	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	21.11.2024
Опис	Строк дії ліцензії - необмежений.			
Ліцензія на провадження господарської діяльності з медичної практики	Наказ МОЗ України №	09.10.2019	Наказ Міністерство Охорони Здоров'я України	
Опис	Строк дії ліцензії - необмежений.			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Трипільській пакувальний комбінат

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31826484

4) Місцезнаходження

вул. Промислова, буд.33, м. Українка, Обухівський р-н, Київська обл., Україна

5) Опис

Частка власності 100%

1) Найменування

ВЗП-2

2) Організаційно-правова форма

Відкрите акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

25276677

4) Місцезнаходження

Вул. Смольна, буд. 7, м. Київ, Україна

5) Опис

Частка власності 99,49%

- 1) Найменування
Теплиця
- 2) Організаційно-правова форма
Дочірнє підприємство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
31549470
- 4) Місцезнаходження
Вул. Менделєєва, 67, м. Рубіжне, луганська обл., Україна
- 5) Опис
Частка власності 100%

- 1) Найменування
Вторма 1
- 2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
32675738
- 4) Місцезнаходження
Вул. Диканівська, буд. 41, м. Харків, Україна
- 5) Опис
Частка власності 100%

- 1) Найменування
Донмакр
- 2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
33257492
- 4) Місцезнаходження
Вул. Красноуфимська, буд. 2а, м. Донецьк, Україна
- 5) Опис
Частка власності 100%

- 1) Найменування
Пекеджинг Кубань
- 2) Організаційно-правова форма
Закрите акціонерне товариство
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
3356
- 4) Місцезнаходження
Вул. Гибридна, буд. 2, м. Тимашевськ, Краснодарський край, Росія
- 5) Опис
Частка власності 100%

- 1) Найменування
Вторма 2
- 2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

38361285

- 4) Місцезнаходження
Вул. Миколи Руденко, буд.53, м. Дніпропетровськ, Україна
- 5) Опис
Частка власності 95%

- 1) Найменування
Вторма 3
- 2) Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
40060217
- 4) Місцезнаходження
вул.Промислова, буд.1, м.Олешки, Україна
- 5) Опис
Частка власності 90%

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	812/398/18	Луганський окружний адміністративний суд	ПрАТ "РКТК"	ОВПП ДФС м.Харків		Справа № 812/398/18 за позовом Приватного акціонерного товариства "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" до Офісу великих платників податків ДФС України про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення Харківського управління ОВПП ДФС Форми "П" № 0000045016 від 10.01.2018 р. Ухвалою Верховного Суду від 29 листопада 2019 року відмовлено у відкритті касаційного провадження за касаційною скаргою Офісу великих платників податків ДФС на рішення Луганського окружного адміністративного суду від 19 березня 2019 року та постанову Першого апеляційного адміністративного суду від 23 липня 2019 року у справі за позовом Приватного акціонерного товариства <Рубіжанський картонно-тарний комбінат> до Офісу великих платників податків ДФС про скасування податкового повідомлення-рішення	В стані розгляду
Опис:							
2	812/399/18	Перший апеляційний адміністративний	ПрАТ "РКТК"	ОВПП ДФС м.Харків		справа № 812/399/18 за позовом Приватного акціонерного товариства "Рубіжанський	В стані розгляду

		суд				<p>картонно-тарний комбінат" до Офісу великих платників податків ДФС України про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення Харківського управління ОВПП ДФС Форми "П" № 0000025016 від 10.01.2018 р. Рішенням Луган. окружн. адмін. суду від 30.11.2018 позов задоволено частково - зменшено суму об'єкта оподаткування на 870642,31 грн., у задоволенні частини врахування курсових різниць в розмірі 75996006,00 грн. відмовлено. 15.01.2019 Першим апел. адмін. судом відкрито провадження за апеляційною скаргою ПрАТ "РКТК". 07.02.2019 Першим апел. адмін. судом відмовлено у задоволенні заяви поданої ОВПП ДФС. 26.03.2019 провадження зупинено до отримання висновку судово-економічної експертизи.</p>	
Опис:							
3	923/697/18	Південно-західний апеляційний суд	ПрАТ "РКТК"	ПАТ "Новокаховський завод плавлених сирів"		<p>Стягнення дебіторської заборгованості у розмірі 777008,0 грн. 11.12.2018 позовні вимоги (з урахуванням добровільного часткового погашення основного боргу) задоволено в повному обсязі у розмірі 53 028,29 грн. втрати від інфляції, 23 120,94 грн. 3% річних та 163 493,79 грн. пені. Закрито провадження у справі щодо стягнення з відповідача основного боргу в сумі 537364,98 грн. Постановою Південно-західного апел.</p>	В стані розгляду

						господ. суду від 13.03.2019 частково задоволено апел. скаргу ПАТ "НЗПС" та викладено рішення у наступн. редакції: Провадження у справі в частині стягнення заборгованості у розмірі 537 364,98 грн. закрити. Позов задовольнити частково. Стягнути з ПАТ "Новокаховський завод плавлених сирів" на користь ПАТ "РКТК" 38 648,69 грн. втрат від інфляції, 13 308,09 грн. 3% річних та 138 819,60 грн. пені. В решті позову відмовити.	
Опис:							
4	913/478/18	Господарський суд Луганської області	ТОВ "Армаліт"	ПрАТ "РКТК"		Стягнення дебіторської заборгованості у розмірі 465362,00 грн. рішенням Господарського суду Луг. області від 11.11.2019 у задоволенні позову відмовлено повністю. 26.12.2019р. апеляційна скарга позивача залишена без руху.	В стані розгляду
Опис:							
5	916/2943/18	Господарський суд Одеської області	ПрАТ "РКТК"	ТОВ "Одеський завод класичних вин"		Стягнення дебіторської заборгованості у розмірі 968099,21 грн. 13.11.2019р. винесено ухвалу - провадження у справі в частині позовних вимог про стягнення 340 000,00 грн. основної заборгованості - закрити, у зв'язку з відсутністю предмету спору.	В стані розгляду
Опис:							
6	910/17619/19	Господарський суд м.Київа	ПрАТ "РКТК"	ТОВ "ФІБРАТЕКС", м.Київ		20.12.2019 видано судовий наказ про стягнення з ТОВ	В стані розгляду

						"Фібратекс" на користь ПрАТ "РКТК" заборгованість у сумі 30 000 грн. 00 коп., пеню у сумі 8 082 грн. 32 коп., інфляційну складову боргу у сумі 601 грн. 04 коп., 30 % річних у сумі 7 101 грн. 23 коп., а також судові витрати у сумі 192 грн. 10 коп.	
Опис:							
7	360/4243/19	Луганський окружний адміністративний суд	ПрАТ "РКТК"	Державна екологічна інспекція у Луганській області		адміністративна справа за позовом ПрАТ "РКТК" до Державної екологічної інспекції у Луганській області про визнання дій протиправними, а також визнати протиправним та скасувати припис №234 щодо усунення порушень вимог природоохоронного законодавства.	В стані розгляду
Опис:							
8	913/632/19	Господарський суд Луганської області	ПП "Транспортно-комерційна фірма "Берегиня", м.Запоріжжя	ПрАТ "РКТК"		стягнення заборгованості в розмірі 151.400 грн. 00 коп., у зв'язку з невиконанням Договору №837 від 10.12.2018	Закрито
Опис:							
9	913/348/19	Господарський суд Луганської області	ТОВ "СМЦ КАРБОН"	ПрАТ "РКТК"		16.09.2019 Госп. суд Луг. обл. залишив позов ТОВ <СМЦ Карбон> без розгляду.	Закрито
Опис:							
10	922/2773/19	Господарський суд Харьковської області	ПрАТ "РКТК"	ТОВ "Транссервіс"		28.08.2019 Госп. судом Харків. обл.було видано наказ про стягнення з ТОВ "Транссервіс" суми заборгованості у розмірі 158048,93грн. 16.09.2019 судовий наказ скасовано Госп. судом Харків. обл.	В стані розгляду
Опис:							

11	922/686/19	Господарський суд Харьковської області	ПрАТ "РКТК"	ТОВ "Транссервіс"		стягнення 361 176,00 грн. основної заборгованості, 1 622,40 грн. інфляційних втрат, 11 537,56 грн. 30% за користування коштами та 13 845,07 грн. пені. Також позивач просить суд покласти на відповідача судові витрати.	В стані розгляду
Опис:							

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	0000035015, 07.02.2019	Офіс великих платників податків ДФС	пеня за порушення термінів розрахунків у сфері ЗЕД	Сплачено штраф 12.02.2019 р. у сумі 49464,32 грн
Опис:				
Сплачено штраф 12.02.2019 р. у сумі 49464,32 грн				
2	00000595013, 29.03.2019	Офіс великих платників податків ДФС	штраф за затримку реєстрації податкових накладних	Сплачено штраф 03.04.2019 р. у розмірі 105903,76грн
Опис:				
Сплачено штраф 03.04.2019 р. у розмірі 105903,76грн				
3	0000735013, 05.04.2019	Офіс великих платників податків ДФС	штраф за затримку реєстрації податкових накладних	Сплачено штраф 03.07.2018 р. у розмірі 1020,00 грн
Опис:				
Сплата за актом перевірки від 07.06.2018 р. № 300/28-10-50-13-17/01882551.				
4	0006335108, 10.05.2019	ГУ ДФС у Луганській області	Штраф за затримку сплати акцизного податку на 9 днів	Сплачено за рахунок переоплати акцизного податку 98,73грн
Опис:				
без ППР				
5	0002135013, 10.07.2019	Офіс великих платників податків ДФС	штраф за затримку реєстрації податкових накладних	Сплачено штраф 15.07.2019 р. у розмірі 467,60 грн
Опис:				
6	0013975104, 21.10.2019	ГУ ДПС у Луганській області	штраф за порушення строку сплати зобов'язання за викид в атмосферне повітря двоокису вуглецю	Сплачено штраф 24.10.2019 р. у розмірі 2260,70 грн
Опис:				
7	0013965104, 21.10.2019	ГУ ДПС у Луганській області	штраф за порушення строку сплати зобов'язання за викид в атмосферне повітря двоокису вуглецю	Сплачено штраф 24.10.2019 р. у розмірі 141,92 грн
Опис:				
8	0002785013, 21.08.2019	Офіс великих платників податків ДФС	штраф за затримку реєстрації податкових накладних	Сплачено штраф 29.08.2019 р. у розмірі 393,88 грн
Опис:				

9	0000015017, 10.01.2018	Харківське управління ОВПП ДФС	пеня за порушення термінів розрахунків у сфері ЗЕД	Сплачено пеню 16.02.2018 р. у розмірі 1701328,60 грн за актом перевірки від 05.12.17 р № 95/28-10-50-16-06/0188 2551
Опис:				
10	0000295013, 31.01.2018	Харківське управління ОВПП ДФС	штраф за затримку реєстрації податкових накладних	Сплачено штраф 06.02.2018 р. у розмірі 50487,24 грн
Опис:				
Штраф за затримку реєстрації податкових накладних від 16 до 30 календарних днів на суму ПДВ, сума податкових накладних 252436,20 грн.				
11	0001145016, 28.12.2017	Харківське управління ОВПП ДФС	штраф за сплату не в повному обсязі податку з рентної плати за користування надрами	Сплачено штраф 08.02.2018 р. у розмірі 11485,50 грн
Опис:				
штраф за сплату не в повному обсязі податку з рентної плати за користування надрами на суму 45942,00 грн.				
12	0001155016, 28.12.2017	Харківське управління ОВПП ДФС	штраф за порушення пп. "б" п.176.2 ст.176 ПКУ	Сплачено штраф 08.02.2018 р. у розмірі 510,00 грн
Опис:				
штраф за порушення пп. "б" п.176.2 ст.176 ПКУ за платежем податок на доходи фізичних осіб.				
13	0001165016, 28.12.2017	Харківське управління ОВПП ДФС	штраф за затримку сплати рентної плати за користування радіочастотним ресурсом України	Сплачено штраф 08.02.2018 р. у розмірі 170,00 грн
Опис:				
штраф за затримку сплати рентної плати за користування радіочастотним ресурсом України				
14	0001175016, 28.12.2017	Харківське управління ОВПП ДФС	штраф за затримку сплати туристичного збору	Сплачено штраф 08.02.2018 р. у розмірі 170,00 грн
Опис:				
штраф за затримку сплати туристичного збору				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

На комбінаті працюють два основних виробництва: - картонно-паперовий завод, який виробляє картон-основу для гіпсокартону, картон для плоских шарів гофрованого картону, папір для гофрування; - завод по виробництву гофротари, який виробляє гофрований картон і тару з гофрованого картону. Допоміжні служби комбінату: 1. Служба головного механіка, у склад якої входить: ремонтно-механічний цех - ремонт обладнання. 2. Служба головного енергетика, у

склад якої входять:- ТЕЦ - виробляє пар та електроенергію для виробництва; цех водопостачання, каналізації та очистки стоків. 3. АСУТП, у склад якої входять: КВПіА - контрольне вимірювання приборів та автоматик.4. Служба логістики, у склад якої входять: служба внутрішньої логістики (експлуатація та ремонт вантажного та легкового автотранспорту, складське господарство), служба зовнішньої логістики. 5. Дочірні підприємства: ДП "Теплиця", м. Рубіжне, вул. Менделєєва, 67; ТОВ "Трипільській пакувальний комбінат", м. Українка, Київська обл., Обухівський р-н, вул. Промислова, 33; ПрАТ "ВЗП-2", м. Київ, вул. Смольна, 7; ТОВ "Вторма 1", м. Харків, вул. Диканівська, 41; ТОВ "Донмакр", м. Донецьк, вул. Красноуфімська, 2а; ЗАТ "Пекеджинг Кубань", Росія, Краснодарський край, м. Тимашевськ, вул. Гибридна, 2; ТОВ "Вторма 2", м. Дніпропетровськ, вул.Миколи Руденко, 53; ТОВ "Вторма 3", м.Олешки, вул.Промислова,1. Змін в організаційній структурі підприємства за звітний рік, у порівнянні з попереднім звітним періодом, не відбулось. Філій, представництв та інших відокремлених підрозділів підприємство не має.

Середньооблікова 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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 1184 чол. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 4 чол. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 35 чол. Фонд оплати праці: 198176,6 тис. грн.

Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився на 8,3 %, за рахунок збільшення розміру заробітної плати та за рахунок збільшення відсотку спеціалістів вищої кваліфікації. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента.

У вересні 2018 року на підприємстві введена до дії процедура системи менеджмента - ПСМ 7.1.2 " Управління персоналом". Процедура використовується усіма підрозділами підприємства та встановлює єдиний порядок стажування, підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації персоналу, забезпечення безперервного підвищення теоретичного рівня, поглиблення професійних знань, фахових навиків по даній професії.

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

ПрАТ <РКТК> входить до складу наступних негосподарських об'єднань:

1) Українське виробниче екологічне об'єднання "Укрвторма". Адреса: м. Київ, вул. Ярославів Вал, буд.8-б. Об'єднання інакше за галузевим, територіальним та іншими принципами. Добровільне об'єднання "Укрвторма" було створено для об'єднання підприємств-заготовників вторсировини, для рішення питань ціноутворення на ринку вторсировини, лобіювання законодавчих актів стосовно пільг по заготівлі та реалізації вторсировини. Участь емітента в даному об'єднанні не передбачає строків. Емітент займає позицію в структурі об'єднання порівняну з іншими підприємствами.

2) Українська Асоціація Виробників Гофрокартону. Адреса: 03187, м.Київ, проспект Академіка Глушкова,1,павільйон 77. Одним із засновників Української Асоціації Виробників Гофрокартону було Відкрите акціонерне товариство "Рубіжанський картонно-тарний комбінат". Позиції емітента в структурі об'єднання рівнозначні позиціям інших учасників. Діяльність

асоціації спрямована на активізацію економічних, фінансових і технічних сторін діяльності в галузі з виробництва гофрованого картону з урахуванням умов і перспектив її розвитку. Сприяння спільним науково-дослідним, проектно-конструкторським і соціальним розробкам членів Асоціації. Вивчення європейських законодавчих актів по транспортуванню товарів, що упаковані в гофротару. Сприяння підвищенню якості тари з гофрокартону вітчизняного виробництва. Функції і повноваження Асоціації виключають здійснення дій, що обмежують конкуренцію між членами Асоціації чи іншими учасниками ринку. Термін участі в Асоціації не обмежений. Вихід або виключення члена з Асоціації може бути проведене добровільно, а також, якщо його діяльність суперечить Уставному договору та Статуту Асоціації.

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

Не веде спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації протягом звітного періоду не було.

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

Фінансова звітність підприємства була підготовлена шляхом трансформації бухгалтерських звітів, складених за 2019 рік відповідно до наказу Міністерства фінансів України щодо складу та порядку заповнення фінансової звітності підприємства з дотриманням норм Закону " Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні ", національних стандартів України по бухгалтерському обліку, схвалених ДКЦПФР методичних рекомендацій з трансформації бухгалтерської звітності за МСБО. Трансформація бухгалтерської звітності за МСБО вперше була здійснена 01.01.2003 року. До 1 січня 2001 року економіка України вважалась гіперінфляційною згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Відповідно, у фінансову звітність були внесені коригування для відображення впливу зменшення купівельної спроможності української гривні. Починаючи із року, який закінчився 31 грудня 2001 року, економіка України перестала вважатися гіперінфляційною, відповідно, балансова вартість статей власного капіталу, відображена у фінансовій звітності Компанії за період, який закінчився 31 грудня 2000 року, була використана як основа для відображення балансової вартості у фінансовій звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2001 року, у подальші роки. Основні засоби відображені в обліку згідно переоціненої вартості. Нарухування амортизації основних засобів визначається строком їх корисного використання, амортизація нараховується прямолінійним методом. Нарухування амортизації нематеріальних активів визначається строком їх корисного використання, амортизація нараховується прямолінійним методом. Запаси включають сировину та матеріали, придбані напівфабрикати, паливо, запасні частини, незавершене виробництво, тару, готову продукцію, товари для перепродажу, малоцінні та швидкозношувальні предмети. Запаси відображаються за меншою із двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на сировину і, коли необхідно, прямі витрати на оплату праці й ті накладні витрати, які були понесені у зв'язку із доведенням запасів до їхнього поточного стану та місця розташування. Метод оцінки запасів - ФІФО, тобто за собівартістю перших по часу надходження запасів та перших по часу вибуття. Грошові кошти та їхні еквіваленти включають грошові кошти у касі, грошові кошти на рахунках в банках, грошові кошти на депозитних рахунках на вимогу і депозити в банках із первісним

терміном погашення до трьох місяців. Кошти в іноземних валютах перераховуються по курсу НБУ на момент складання звіту. Дебіторська заборгованість при первісному визнанні відображається за справедливою вартістю, а далі - за амортизованою вартістю. Кредити та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими інструментами із фіксованими або такими що можна визначити платежами, які не мають котирування на активному ринку. Кредити та дебіторська заборгованість (включно з торговою дебіторською заборгованістю, короткостроковими інвестиціями, а також грошовими коштами та їхніми еквівалентами) оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням будь-якого збитку від знецінення. Інша дебіторська заборгованість складається із заборгованості, що не пов'язана з продажем продукції та наданням послуг. Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання. Доходи від реалізації зменшуються на суму очікуваних повернень від клієнтів, торгових знижок та інших аналогічних вирахувань. Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання усіх наведених нижче умов:- компанія передала покупцю усі істотні ризики та вигоди, пов'язані із володінням товарами;- компанія більше не бере участі в управлінні у тій мірі, яка звичайно асоціюється із правом володіння, та не здійснює фактичного контролю над проданими товарами;- сума доходів від реалізації може бути достовірно визначена;- існує вірогідність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Компанії; та понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені. Податки підприємства розраховуються у відповідності до діючого законодавства України, з урахування суттєвих тимчасових різниць, які були компенсовані або виникли у звітному періоді. Поточний та відстрочений податки на прибуток визнаються як витрати або доходи у складі прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються безпосередньо у складі інших сукупних доходів або власного капіталу (у цьому випадку податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або власного капіталу), або коли вони виникають у результаті первісного обліку об'єднання підприємств.

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), середньо реалізаційні 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

ПрАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" - один з найбільших в Україні виробників транспортного пакування з гофрованого картону. Підприємство є членом Української Асоціації Виробників Гофрокартону (UACBM), що тісно співпрацює із загальноєвропейською федерацією виробників гофрокартону FEFCO. У своїй роботі комбінат рівняється на провідних виробників Європи. У 2002 році "РКТК" придбав ЗАТ "Трипільський пакувальний комбінат" (м. Українка, Київська обл.) і здійснив пуск нового виробництва гофрованого картону й гофроупаковки. У 2011 році "РКТК" придбав 100% частки російського підприємства з виробництва гофротари ЗАТ

"Пекеджинг Кубань" (м. Тимашевськ, Краснодарський край, РФ), це дозволило ПрАТ "РКТК" розширити ринок збуту на території Російської Федерації. Це значно поліпшило умови та строки доставки продукції клієнтам. ПрАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" - це інтегрований комплекс з виробництва картону для плоских шарів гофрокартону, паперу для гофрування, картону-основи для гіпсокартону, картону вологостійкого, картону палітурного, картону для гільз та виробів з картону і тари з гофрокартону на їх основі. Комбінат виробляє картон для плоских шарів гофрокартону з білим, бурим, хмарним і пофарбованим поверхневим шаром і папір для гофрування в широкому діапазоні фізико-механічних властивостей відповідно до потреб власного виробництва і зовнішніх споживачів. Працюючи на вторинній сировині, підприємство зберігає ліс і утилізує картонно-паперові відходи. Створені комбінатом власні підприємства зі збору та заготівлі макулатури мінімізують залежність ПрАТ "РКТК" від постачальників сировини. Комбінат виробляє гофрований картон 2-х, 3-х, 5-ти й 7-ми шаровий із профілями гофрів А, С, В, Е, R, F, N. Широкий асортимент продукції ПрАТ "РКТК" представлений як уніфікованими ящиками, розробленими загальноєвропейською федерацією виробників гофрокартону FEFCO, так і власними розробками конструкторів комбінату. Також, на комбінаті збудований цех високохудожньої упаковки з офсетним друком. Каширована упаковка з офсетним друком розрахована на покупців, що пред'являють високі вимоги до дизайну та пакування. ПрАТ "РКТК" першим запропонував ринку України і СНД пакування з гофрокартону із флексографічним друком до 6 кольорів (або п'ять кольорів плюс лак), це дозволило підняти на більш високий рівень графічний дизайн транспортного пакування. Сертифікат відповідності системи якості міжнародним вимогам стандарту ISO - 9001 комбінат одержав першим у СНД серед підприємств целюлозно-паперової промисловості ще в 2000 році, а в 2003, 2006, 2009, 2012, 2015, 2018 роках успішно пройшов ресертифікацію за версією ISO 9001. В 2019 році успішно пройдено наглядовий аудит. В 2008 році на комбінаті була впроваджена система екологічного менеджменту, що спрямована на підвищення конкурентоспроможності за рахунок відповідального відношення до навколишнього середовища. Отримано сертифікат відповідності міжнародному екологічному стандарту ISO 14001 та в 2017 році пройдено ресертифікацію. В 2016 - 2017 роках на комбінаті сертифікована система менеджменту безпечної упаковки для харчової промисловості та отримано сертифікат відповідності стандарту BRC/ІоР по упаковці та пакувальним матеріалам. Впроваджена система ланцюга постачання згідно до вимог Forest Stewardship Council (Лісова наглядова рада). В 2016 році було підтверджено відповідність гофропродукції вимогам законодавства ЄС, а саме Директиви ЄС 94/62 та гармонізованих стандартів EN 13427. Якість продукції комбінату тестується на всіх етапах її виготовлення - від вхідної сировини до кінцевої продукції. Можливість виконання замовлень на трьох заводах - в м.Українка, в м.Рубіжному та на російському дочірньому підприємстві підвищує надійність дотримання строків виготовлення й доставки продукції клієнтам. Додаткові гарантії надійності для клієнта забезпечуються за рахунок установці парогазового комплексу для виробництва власної електроенергії. У 2009 році завершено будівництво третьої картонно-паперової машини. У травні 2009 року третя картонно-паперова машина введена до експлуатації та на цій машині розпочався промисловий випуск продукції. Висока якість продукції й різні технологічні ноу-хау дозволяють підприємству активно працювати, як на внутрішньому, так і на зовнішніх ринках. В обсязі споживання гофротари, виробленої, харчова галузь займає 65%, відповідно частка пакування для непродовольчих товарів становить 35%. Сезонність попиту на гофроупаковку для різноманітних галузей залежить від сезонності роботи цих галузей. Так, наприклад, у літню пору значно підвищується попит на гофротару для прохолодних напоїв, пива, олії. На прикінці року значно підвищується число замовлень для кондитерської та лікєро-горілчаної галузей. У цілому завдяки широкому колу галузей, що споживають продукцію, сезонність попиту незначною мірою впливає на роботу підприємства, помітно лише ослаблення попиту у зв'язку зі святами на початку року та у травні місяці. В середньому за 2019 рік 8,1% в грошовому еквіваленті гофропродукції комбінат експортує. Відпускні ціни на продукцію комбінату змінюються в

залежності від витрат на сировину для випуску тієї або іншої марки картону і гофрокартону, від обсягів і періодичності замовлень, термінів оплати й попиту на цю продукцію. ПрАТ "РКТК" має своїх представників у Центральному, Західному, Південному, Східному регіонах України. Центральний офіс знаходиться у місті Рубіжне, Луганської області. Реалізація продукції здійснюється безпосередньо споживачу без дилерської мережі. Основні споживачі продукції: ТОВ <Кнауф Гіпс> (виробництво гіпсокартону), Procter & Gamble (виробництво побутової хімії та засобів особистої гігієни); ДП Кондитерська корпорація <Roshen> (кондитерські вироби); ТОВ <Нестле Україна> (кондитерські вироби); ПрАТ <Монделіс Україна> (кондитерські вироби); ТОВ <Ретал-Дніпро> (виробництво ПЕТ преформ); ПрАТ <Філіп Морріс Україна> (тютюнові вироби); ТОВ <Данон Дніпро> (виробництво молочної продукції); Saint-Gobain (виробництво гіпсокартону); група <Миронівський хлібопродукт> (виробництво курятини); ПрАТ <Лакталіс-Миколаїв> (виробництво молочної продукції); ПАТ <Харківська бісквітна фабрика> (кондитерські вироби). Виробництво гофротари в Україні в 2019 році досягло 1052 млн.м², що менше ніж рівень 2018 року на 2,7%. Прогноз розвитку галузі в 2020 році - зменшення обсягів виробництва на 5-10%. Доля ПрАТ "РКТК" в обсязі виробництва гофропакування в Україні в 2019 році становила 24,9%. Серед виробників гофротари в Україні, що складають значну конкуренцію ПрАТ "РКТК", треба виділити ПАТ Київський КТК (Обухів), Об'єднана картонна компанія та ТОВ <Дунапак Таврія> (Олешки), їх частка відповідно становила 26,4%, 10,3% та 7,4%. Обсяги виробництва гофротари інших виробників значно менші. Стратегічно важливою сировиною при виробництві готової продукції ПАТ "РКТК" є макулатура, яка займає 50% собівартості виробництва. 40% цієї сировини закуповується у вітчизняних виробників, а 60% імпортується з інших країн - Росії та країн Європи. Недостатність цієї сировини на ринку постійно відчувається, тому підприємство намагається знаходити постійних постачальників і закуповує її наперед. Хімічні реагенти, які теж є незамінною сировиною в виробництві готової продукції, постачаються в основному з Польщі. Крохмаль для виробництва закуповується в українських постачальників, газ та електроенергія, що використовуються у виробничому процесі, теж закуповується в українських постачальників. У зв'язку із не значною ревальвацією української гривні на протязі 2019 року (15% за рік) ПрАТ "РКТК" відчув значне здешевлення майже всіх складових своєї собівартості: ціна на стратегічну сировину впала майже на 25%, ціна на газ впала на 49%, на електрону енергію впала на 27%, на дизельне паливо зросла на 3%. Також значне здешевлення відбулося на імпортні хімікати, целюлозу, імпортний картон, запчастини та інше, що мало значний вплив на зростання витрат на протязі 2019 року.

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 останні п'ять років було придбано основних засобів на загальну суму 358 889 тис. грн. У тому числі було введено до експлуатації будівель на 26 973 тис. грн., машин та обладнання на 251 102 тис. грн., транспортних засобів на 19 929 тис. грн., офісного та іншого обладнання на 11 062 тис. грн. Всього введено до експлуатації активів за п'ять років на 309 066 тис. грн.

Відчужено за п'ять років за балансовою вартістю основних засобів на суму 11 356 тис. грн., у т. ч.: - будівель на 5 103 тис. грн., машин та обладнання на 4 176 тис. грн., транспортних засобів на 1 949 тис. грн., офісного та іншого обладнання на 128 тис. грн. Фінансування придбання активів здійснювалось за рахунок власних коштів.

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, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

ПрАТ "РКТК" застосовує модель переоцінки для визначення балансової вартості своїх основних засобів. Основні засоби відображаються за переоціненою вартістю, яка являє собою справедливу вартість на дату переоцінки, за вирахуванням будь-якого подальшого накопиченого зносу та подальших накопичених збитків від знецінення.

Для відображення основних засобів по справедливій вартості починаючи з 2004 року для здійснення оцінки підприємство залучає незалежних оцінювачів. Оцінка, виконується відповідно до Міжнародних стандартів з оцінки. Переоцінки проводяться із достатньою регулярністю так, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Підприємство признає основними засобами активи, строк корисного використання яких перевищує 1 рік і вартістю вище 6 000 гривень. Найбільша група основних засобів - група машин та обладнання, до неї належать такі ключові основні засоби: картонно-паперові машини, гофроагрегати та гофролінії, висічне обладнання, обладнання для виробництва гофроящиків, обладнання для нанесення флексодруку та офсетного друку.

Балансова вартість основних засобів на кінець року становить 1 487 425 тис. грн. У тому числі земельних ділянок - 7 143 тис. грн., будівель - 510 929 тис. грн., машин та обладнання - 925 474 тис. грн., транспортних засобів - 31 447 тис. грн., офісного та іншого обладнання - 12 432 тис. грн. Ступінь використання основних засобів 100 %. Основних засобів, що виключені з активів та щодо яких існує обмеження права власності, немає. За 2019 рік було придбано основних засобів на загальну суму 106 197 тис. грн. У тому числі було введено до експлуатації земельних ділянок на 0 тис. грн., будівель на 772 тис. грн., машин та обладнання на 90 578 тис. грн., транспортних засобів на 4 869 тис. грн., офісного та іншого обладнання на 2 944 тис. грн. Всього введено до експлуатації активів за 2019 рік на 99 163 тис. грн.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми активу, яка підлягає амортизації, за вирахуванням їхньої ліквідаційної вартості протягом строку корисного використання активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Земля, незавершене будівництво і невстановлене обладнання не амортизуються. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі	10-60 років
Машини та обладнання	3-50 років
Транспортні засоби	5-20 років
Офісне, інше обладнання та меблі	3-50 років
Нематеріальні активи	4 роки

Сума нарахованого зносу основних засобів за рік дорівнює 255 372 тис. грн. У тому числі будівель - 32 757 тис. грн., машин та обладнання - 187 928 тис. грн., транспортних засобів - 30 231 тис. грн., офісного та іншого обладнання - 4 456 тис. грн. Основних засобів, які перебувають в заставі немає.

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

Однією з важливіших проблем, що впливають на діяльність ПрАТ РКТК є санкції, введені Російською Федерацією, які обмежують зовнішньоекономічну діяльність комбіната.

Висока вартість кредитних ресурсів не дозволяє підприємству здійснювати капітальні інвестиції в необхідному обсязі.

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

У 2019 році рентабельність продаж ПрАТ "РКТК" та його дочірніх підприємств становила 6,0% (звіт про сукупні доходи: ряд.(2190+2195)/ряд.2000). На протязі 2019 року відбулось зростання робочого капіталу на 281 589 тис. грн. ("Баланс": ряд.1195-1170-1695). На робочий капітал найбільше вплинули два показника - зростання суми грошей та їх еквівалентів на 166 170 тис. грн. та зниження поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями на 131 041 тис. грн. На початок 2019 року коефіцієнт загальної ліквідності ("Баланс": ряд.1195/1695) дорівнював 1,65, на кінець року - 2,38.

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

Станом на 31 грудня 2019 року Група мала контрактні зобов'язання за договорами реалізації на суму, яка приблизно становила 216120518.38 гривень (2018: 225552496.67 гривень; 2017: 322064767.30 гривень; 2016: 376095000 гривень; 2015: 211759401 гривень; 2014: 201082996 гривень)

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)

Попит на гофротару цілком залежить від економічного стану інших галузей промисловості, що споживають гофротару для вироблених товарів. Згідно прогнозів незалежних експертів та відомих міжнародних інститутів в 2020 році ПрАТ "РКТК" очікує спадок виробництва та зростання споживання на українському ринку картону та пакування з гофрованого картону. Впроваджені новації в виробництві, впровадження систем керування якістю відповідно до вимог міжнародних стандартів ISO 9001, з 2003 року - версія ISO 9001-2000, а з 2012 року - ISO 9001-2008 дозволяють залучати окрім таких вже існуючих солідних клієнтів, як відомі тютюнові гіганти Philip Morris, JT International, BAT, виробник побутової хімії та засобів особистої гігієни Procter & Gamble, кондитерські гіганти як Nestle, Mondeliz, корпорація "Рошен", виробники молочної продукції Danone та Lactalis, а також провідні світові виробники гіпсокартону - Knauf, Saint Gobain та Siniat. Окрім цього довга співпраця з такими відомими брендами дозволяє ПрАТ "РКТК" шукати нових партнерів та виходити на міжнародні ринки ЄС та стран Азії та Африки.

У 2019 році ПрАТ "РКТК" дотримується обраної політики залучення нових споживачів. Насамперед це стосується розробки більш гнучких форм співпраці з клієнтами, зосередження на сервісі та пошуку та виявлення можливостей зниження собівартості за рахунок впровадження проектів енергоефективності, зниження споживання сировини, витрат на логістику та інш.

Незважаючи на негативні тенденції в Україні (не очікується значного зростання на ринку гофротари) ПрАТ "РКТК" в 2020 році очікує зберегти долю ринку, та за рахунок виходу на нові зовнішні ринки наростити обсяги виробництва картону та паперу.

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

Дослідження та розробки на підприємстві в звітному році не проводились.

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

В основних відомостях про емітента немає району. WWW-адреса - www.rktk.com.ua.

Засновником ПрАТ "РКТК" є держава в особі Луганської обласної держадміністрації, станом на 31.12.2019 р. акціями не володіє. Акціонерами ПрАТ "РКТК" є фізичні та юридичні особи. Крім одержаних ліцензій комбінат має також патенти, у яких не передбачені дати закінчення дії. Працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 35 осіб. Фізичних осіб, що володіють 5% та більш акціями емітента, немає. Акції випускались тільки прості імені, інші цінні папери протягом звітного року не випускались. В інформації про останню за часом публікацію звіту емітента, розміщеного на веб-сайті немає передплатного індексу та тиражу. В інформації про основну продукцію, що виробляє емітент торгових марок, патентного та іншого правового захисту продукції немає. Інші товари (послуги) відображені тільки в грошовому вираженні. В інформації про юридичних осіб, якими користується емітент: АТ "Першій Український міжнародний банк", ПрАТ "СК Фенікс" немає WWW-адреси.

ПрАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" має наступні розрахункові рахунки:

АТ Альфа-Банк МФО 300346:

UA573003460000026007010111001

АТ Ситибанк МФО 300584:

UA723005840000026002200461207

UA463005840000026005200461185

UA123005840000026005200461215

UA833005840000026008200461193

АТ ПУМБ МФО 334851:

UA983348510000000002600647222

За останні п'ять років фінансово-господарська діяльність емітента має такі показники:

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): за 2019 рік - 4 567 695 тис. грн., за 2018 рік - 5 628 196 тис. грн., за 2017 рік - 4 331 093 тис. грн., за 2016 рік - 3 297 691 тис. грн., за 2015 рік - 2 819 536 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): за 2019 рік - 3 941 203 тис. грн., за 2018 рік - 4 711 583 тис. грн., за 2017 рік - 3 481 974 тис. грн., за 2016 рік - 2 627 876 тис. грн., за 2015 рік - 2 311 453 тис. грн.

Валовий прибуток: за 2019 рік - 626 492 тис. грн., за 2018 рік - 916 613 тис. грн., за 2017 рік - 849 119 тис. грн. прибутку, за 2016 рік - 669 815 тис. грн. прибутку, за 2015 рік - 508 083 тис. грн. прибутку.

Інші операційні доходи: за 2019 рік - 26 541 тис. грн., за 2018 рік - 21 838 тис. грн., за 2017 рік - 32 256 тис. грн., за 2016 рік - 27 868 тис. грн., за 2015 рік - 13 464 тис. грн.

Адміністративні витрати: за 2019 рік - 141 655 тис. грн., за 2018 рік - 142 978 тис. грн., за 2017 рік - 123 673 тис. грн., за 2016 рік - 102 836 тис. грн., за 2015 рік - 90 947 тис. грн.

Витрати на збут: за 2019 рік - 70 256 тис. грн., за 2018 рік - 66 348 тис. грн., за 2017 рік - 353 773 тис. грн., за 2016 рік - 245 107 тис. грн., за 2015 рік - 164 455 тис. грн.

Інші операційні витрати: за 2019 рік - 166 140 тис. грн., за 2018 рік - 46 588 тис. грн., за 2017 рік - 40 396 тис. грн., за 2016 рік - 15 827 тис. грн., за 2015 рік - 88 520 тис. грн.

Фінансові результати від операційної діяльності: за 2019 рік - 274 982 тис. грн. прибутку, за 2018 рік - 682 537 тис. грн. прибутку, за 2017 рік - 363 533 тис. грн. прибутку, за 2016 рік - 333 913 тис. грн. прибутку, за 2015 рік - 177 625 тис. грн. прибутку.

Інші фінансові доходи: за 2019 рік - 62 430 тис. грн., за 2018 рік - 14 022 тис. грн., за 2017 рік - 13 906 тис. грн., за 2016 рік - 8 549 тис. грн., за 2015 рік - 1 602 тис. грн.

Інші доходи: за 2019 рік - 0 тис. грн., за 2018 рік - 112 153 тис. грн., за 2017 рік - 0 тис. грн.

Фінансові витрати: за 2019 рік - 28 477 тис. грн., за 2018 рік - 46 238 тис. грн., за 2017 рік - 84 940 тис. грн., за 2016 рік - 196 854 тис. грн., за 2015 рік - 415 778 тис. грн.

Інші витрати: за 2019 рік - 3 363 тис. грн., за 2018 рік - 56 546 тис. грн., за 2017 рік - 16 461 тис. грн., за 2016 рік - 6 892 тис. грн.

Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: за 2019 рік - 305 572 тис.

грн.прибутку, за 2018 рік - 705 928 тис. грн.прибутку, за 2017 рік - 276 038 тис. грн. прибутку, за 2016 рік - 138 716 тис. грн. прибутку, за 2015 рік - 236 551 тис. грн. збитку.

Податок на прибуток від звичайної діяльності: за 2019 рік - 45 420 тис. грн., за 2018 рік - 158 326 тис. грн., за 2017 рік - 10 926 тис. грн., за 2016 рік - 2 357 тис. грн., за 2015 рік - 6 397 тис. грн.

Чистий прибуток (збиток): за 2019 рік - 260 152 тис. грн.прибутку, за 2018 рік - 547 602 тис. грн.прибутку, за 2017 рік - 265 112 тис. грн. прибутку, за 2016 рік - 136 359 тис. грн. прибутку, за 2015 рік - 242 948 тис. грн. збитку.

Необоротні активи: за 2019 рік - 1 761 615 тис. грн., за 2018 рік - 1 847 398 тис. грн., за 2017 рік - 1 166 274 тис. грн., за 2016 рік - 1 203 104 тис. грн., за 2015 рік - 1 313 423 тис. грн.

Оборотні активи: за 2019 рік - 1523 729 тис. грн., за 2018 рік - 1 526 866 тис. грн., за 2017 рік - 1 381 211 тис. грн., за 2016 рік - 1 133 260 тис. грн., за 2015 рік - 846 840 тис. грн.

У тому числі витрати майбутніх періодів: за 2019 рік - 5 830 тис. грн., за 2018 рік - 5 727 тис. грн., за 2017 рік - 6 851 тис. грн., за 2016 рік - 6 703 тис. грн., за 2015 рік - 5 199 тис. грн.

Власний капітал: за 2019 рік - 2 567 921 тис. грн., за 2018 рік - 2 314 692 тис. грн., за 2017 рік - 1 394 368 тис. грн., за 2016 рік - 1 093 637 тис. грн., за 2015 рік - 873 847 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання: за 2019 рік - 78 220 тис. грн., за 2018 рік - 135 540 тис. грн., за 2017 рік - 592 953 тис. грн., за 2016 рік - 40 268 тис. грн., за 2015 рік - 43 505 тис. грн.

У тому числі забезпечення наступних витрат і платежів: за 2019 рік - 6 575 тис. грн., за 2018 рік - 6 180 тис. грн., за 2017 рік - 9 561 тис. грн., за 2016 рік - 26 757 тис. грн., за 2015 рік - 22 824 тис. грн.

Поточні зобов'язання: за 2019 рік - 639 203 тис. грн., за 2018 рік - 924 032 тис. грн., за 2017 рік - 560 164 тис. грн., за 2016 рік - 1 179 426 тис. грн., за 2015 рік - 1 222 916 тис. грн.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів Товариства	вищий орган управління	Акціонери Товариства
Наглядова рада Товариства	Контролюючий орган управління	1. Пол Кларк, громадянин Великобританії; 2. Джеремі Ендрю Арон, громадянин Великобританії; 3. Віктор Михайлович Шпирь, громадянин України; 4. Марія Геннадіївна Мініна,

		громадянка України.
Генеральний директор	Виконавчий орган	Геннадій Михайлович Мінін, громадянин України
Ревізійна комісія товариства Товариства	Контролюючий орган управління	1.Віктор Степанович Ісманицький, громадянин України; 2.Максим анатоліiovич Задірака, громадянин України; 3. Ігор Вікторович Мандич, громадянин України.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор	Мінін Геннадій Михайлович	1951	Вища	45	Головний інженер. Ангреньська картонна фабрика. Узбекистан.	25.04.2019, 5 років
1	<p>Опис: Генеральний директор діє без доручення від імені Товариства та представляє інтереси Товариства, як на території України, так і за її межами. Генеральний директор є виконавчим органом Товариства, обирається Загальними зборами акціонерів строком на 5 (п'ять) років. Генеральний директор підзвітний Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства та організує виконання їх рішень. До компетенції Генерального директора відносяться всі питання діяльності Товариства, крім тих, які віднесені до компетенції Загальних зборів Акціонерів і Наглядової ради, а саме :</p> <ul style="list-style-type: none"> - керівництво роботою та діяльністю Товариства; - організація виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової Ради; - подача та отримання документів з усіх питань, пов'язаних з діяльністю Товариства; - прийняття на роботу та звільнення працівників Товариства; - укладення та підписання будь-яких договорів, правочинів та угод, з урахуванням обмежень встановлених чинним законодавством України на суму, що не перевищує суми 10 000 000 доларів США (десять мільйонів доларів США) або її еквівалент в українській чи іншій валюті згідно курсу обміну НБУ на дату вчинення такої дії; - прийняття рішення про видачу довіреностей на відчуження або придбання майна у випадках передбачених Положенням про Генерального директора; - розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства; - розгляд питань поточної діяльності Товариства; - затвердження штатного розкладу Товариства, посадових інструкцій та посадових окладів працівників (у межах затверджених бюджетів Товариства), Правил внутрішнього трудового розпорядку Товариства, інших нормативних документів Товариства, що регулюють його виробничу, комерційну та соціальну діяльність; - обрання та припинення повноважень керівників філій та представництв Товариства; - затвердження посадових інструкцій керівників філій і представництв; - представлення інтересів Товариства у судових органах та органах державної влади та управління; подання від імені Товариства позовів, скарг, заяв, клопотань тощо; визначення переліку інформації, що належить до категорії відкритої та/або конфіденційної, порядку та способів надання її третім особам; - вирішення інших питань, що належать до компетенції Генерального директора згідно із Статутом або положенням про Генерального директора Товариства; - відкриття та закриття рахунків Товариства у банківських установах; підписання банківських, фінансових та інших документів, пов'язаних з 						

	<p>поточною діяльністю Товариства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - підписання та видача довіреностей, з урахуванням обмежень встановлених чинним законодавством України та/або цим Статутом; - вживання заходів заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства відповідно до законодавства, Статуту та внутрішніх документів Товариства; - видача наказів та розпоряджень, обов'язкових для виконання всіма працівниками Товариства; - затвердження цін та тарифів на роботи та послуги Товариства; - прийняття рішень щодо організації бухгалтерського обліку та впровадження облікової політики Товариства; - затвердження положень про структурні підрозділи Товариства та посадових інструкцій Товариства; - прийняття рішень про відрядження працівників Товариства, у тому числі закордонні відрядження; - забезпечення дотримання норм законодавства про працю та правил внутрішнього трудового розпорядку; - прийняття рішень про пред'явлення претензій та позовів від імені Товариства, а також щодо участі Товариства в судах усіх рівнів в якості відповідача, третьої особи, тощо; - здійснення інших функцій що необхідні для досягнення цілей діяльності Товариства та вирішення інших питань, які виникають у ході господарської діяльності Товариства і відносяться до компетенції Генерального директора згідно з чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства. <p>Складання та надання Наглядовій раді звітів Товариства до їх подання на розгляд Загальним зборам акціонерів. Посад на інших підприємствах не обіймає. Встановлення розміру винагороди Генерального директора належить до виключної компетенції Наглядової Ради. Винагороди у натуральній формі отримані не були. Змін у персональному складі посадової особи протягом звітного періоду не було. Стаж керівної роботи складає 33 роки. Судимості не було.</p>						
2	Голова Ревізійної комісії	Ісманицький Віктор Степанович	1966	вища	31	Начальник ЦСС ВАТ " Рубіжанський картонно-тарний комбінат"	15.07.2019, 1 рік
<p>Опис: Ревізійна Комісія є органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність Товариства. Голова Ревізійної Комісії обирається членами Ревізійної Комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної Комісії. Голова та члени ревізійної комісії здійснюють планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій і представництв. Голова ревізійної комісії доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам і Наглядовій раді Товариства. При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Голова та члени комісії перевіряють: - вірогідність даних, які містяться в річній фінансовій звітності товариства; - відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; - використання коштів резервного та іншого фондів Товариства; - правильність нарахування та виплати дивідендів. - фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідність активів, співвідношення власних і позикових коштів. Інших посад не обіймає. Винагороду не отримує, це не передбачено Статутом Товариства. Стаж керівної роботи складає 22 рік. Судимості не було.</p>							
3	Голова Наглядової ради	Пол Кларк	1980	вища	17	Протягом останніх 5 років займав наступні посади: - Інновації, Трансформації й Інтеграція (ДС Сміт Саплай Енжин); - Керуючий директор (Смурфит Каппа Рисайклінг)	15.07.2019, 1 рік

Опис:

До повноважень Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законом і Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядовій раді Загальними зборами Акціонерів, за винятком випадків, віднесених до виключної компетенції Загальних зборів Акціонерів. Обов'язки членів Наглядової ради:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- підготовка та попереднє затвердження 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 на вимогу Акціонерів та у випадках, встановлених законодавством України;
- надання попередньої згоди Генеральному директору на укладення Товариством будь-яких правочинів та договорів на суму, що перевищує 10 000 000 доларів США (десять мільйонів доларів США) або її еквівалент в українській чи іншій валюті згідно курсу обміну НБУ на дату вчинення такої дії;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків Статутного капіталу Товариства;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених чинним законодавством України;
- прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- обрання реєстраційної комісії Загальних Зборів, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;
- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
- визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування, придбання акцій (паїв, часток) інших юридичних осіб;
- прийняття рішень, що передбачені чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та/або про винесення на розгляд Загальних Зборів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість у випадках передбачених чинним законодавством України;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- надсилання пропозицій Акціонерам про придбання належних їм акцій Товариства особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства, відповідно до чинного законодавства України;
- придбання (у тому числі збільшення), продаж чи передача у інший спосіб Товариством участі в капіталі інших компаній;
- придбання, продаж, обтяження чи передача у інший спосіб об'єктів нерухомого майна;
- випуск облігацій, отримання кредитів та позик Товариством;
- надання позик Товариством;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних Зборах;
- прийняття рішення про притягнення до матеріальної відповідальності Генерального директора;
- попередній розгляд та погодження річного фінансового звіту Товариства, попередній розгляд висновків Ревізійної Комісії по річних звітах та балансах та подання на розгляд Загальних зборів пропозицій щодо розподілу прибутку та порядку покриття збитків Товариства;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про процедуру продажу та ціну неоплачених акцій у випадках коли Аціонер(и) не оплатили повної вартості своїх акцій у встановлений строк;
- затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладатимуться з Генеральним директором встановлення розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з Генеральним директором;

- створення, реорганізація та ліквідація філій та представництв, затвердження їх положень;

- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової Ради згідно із законодавством України, Статутом або положенням про Наглядову Раду Товариства.

Голова Наглядової Ради обирається членами Наглядової Ради з їх числа більшістю у 4 (чотири) голоси членів Наглядової Ради. Розмір винагороди згідно зі Статутом 10% від винагороди, що одержує Генеральний директор Товариства, у випадку виконання членами Наглядової ради своїх обов'язків, якщо збори акціонерів не вирішать інше.

Призначений на цю посаду за рішенням засідання наглядової ради, що відбулося 15.07.2019 р. на підставі пропозиції акціонера "ДС Сміт Юкрейн Лімітед". Акціями емітента не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Проягом 6 років займає посаду Генерального директора в компанії "ДС Сміт Пекеджінг Денмарк А/С", що знаходиться в м.Гріна, Данія. Винагорода в звітному році не виплачувалась.

Член Наглядової ради	Джеремі Ендрю Арон	1964	вища	31	Голова Юридичного Департаменту в компанії "ДС Сміт Плс", що знаходиться в м. Беркшир, Англія	25.04.2019, 1 рік
----------------------	--------------------	------	------	----	--	-------------------

Опис:

До повноважень Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законом і Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядовій раді Загальними зборами Акціонерів, за винятком випадків, віднесених до виключної компетенції Загальних зборів Акціонерів.

Обов'язки членів Наглядової ради:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- підготовка та попереднє затвердження 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 на вимогу Акціонерів та у випадках, встановлених законодавством України;
- 4 - надання попередньої згоди Генеральному директору на укладення Товариством будь-яких правочинів та договорів на суму, що перевищує 10 000 000 доларів США (десять мільйонів доларів США) або її еквівалент в українській чи іншій валюті згідно курсу обміну НБУ на дату вчинення такої дії;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків Статутного капіталу Товариства;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених чинним законодавством України;
- прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- обрання реєстраційної комісії Загальних Зборів, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;
- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
- визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;

- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування, придбання акцій (паїв, часток) інших юридичних осіб;
- прийняття рішень, що передбачені чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та/або про винесення на розгляд Загальних Зборів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість у випадках передбачених чинним законодавством України;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- надсилання пропозицій Акціонерам про придбання належних їм акцій Товариства особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства, відповідно до чинного законодавства України;
- придбання (у тому числі збільшення), продаж чи передача у інший спосіб Товариством участі в капіталі інших компаній;
- придбання, продаж, обтяження чи передача у інший спосіб об'єктів нерухомого майна;
- випуск облігацій, отримання кредитів та позик Товариством;
- надання позик Товариством;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних Зборах;
- прийняття рішення про притягнення до матеріальної відповідальності Генерального директора;
- попередній розгляд та погодження річного фінансового звіту Товариства, попередній розгляд висновків Ревізійної Комісії по річних звітах та балансах та подання на розгляд Загальних зборів пропозицій щодо розподілу прибутку та порядку покриття збитків Товариства;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про процедуру продажу та ціну неоплачених акцій у випадках коли Аціонер(и) не оплатили повної вартості своїх акцій у встановлений строк;
- затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладатимуться з Генеральним директором встановлення розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з Генеральним директором;
- створення, реорганізація та ліквідація філій та представництв, затвердження їх положень;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової Ради згідно із законодавством України, Статутом або положенням про Наглядову Раду Товариства.

Розмір винагороди згідно зі Статутом 10% від винагороди, що одержує Генеральний директор Товариства, у випадку виконання членами Наглядової ради своїх обов'язків, якщо збори акціонерів не вирішать інше. Призначений на цю посаду за рішенням позачергових загальних зборів емітента, що відбулися 25.04.2019 р. на підставі пропозиції акціонера "ДС Сміт Юкрейн Лімітед". Акціями емітента не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Поточна посада, яку займає: Радник з питань Пакування в компанії "ДС Сміт Плс" (Англія), що знаходиться в м. Лондон, Англія. Винагорода в звітному році не виплачувалась.

5	Член Наглядової ради	Шпирь Віктор Михайлович	1954	вища	46	Директор з розвитку Приватного акціонерного товариства "Страхова компанія "АСКО-Донбасс Північний"	25.04.2019, 1 рік
---	----------------------	-------------------------	------	------	----	--	-------------------

Опис:

До повноважень Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законом і Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядовій раді Загальними зборами Акціонерів, за винятком випадків, віднесених до виключної компетенції Загальних зборів Акціонерів. Обов'язки членів Наглядової ради:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- підготовка та попереднє затвердження 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 на вимогу Акціонерів та у випадках, встановлених законодавством України;
- надання попередньої згоди Генеральному директору на укладення Товариством будь-яких правочинів та договорів на суму, що перевищує 10 000 000 доларів США (десять мільйонів доларів США) або її еквівалент в українській чи іншій валюті згідно курсу обміну НБУ на дату вчинення такої дії;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків Статутного капіталу Товариства;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених чинним законодавством України;
- прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- обрання реєстраційної комісії Загальних Зборів, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;
- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
- визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування, придбання акцій (паїв, часток) інших юридичних осіб;
- прийняття рішень, що передбачені чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та/або про винесення на розгляд Загальних Зборів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість у випадках передбачених чинним законодавством України;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- надсилання пропозицій Акціонерам про придбання належних їм акцій Товариства особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства, відповідно до чинного законодавства України;
- придбання (у тому числі збільшення), продаж чи передача у інший спосіб Товариством участі в капіталі інших компаній;
- придбання, продаж, обтяження чи передача у інший спосіб об'єктів нерухомого майна;
- випуск облігацій, отримання кредитів та позик Товариством;

	<p>- надання позик Товариством; - затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних Зборах; - прийняття рішення про притягнення до матеріальної відповідальності Генерального директора; - попередній розгляд та погодження річного фінансового звіту Товариства, попередній розгляд висновків Ревізійної Комісії по річних звітах та балансах та подання на розгляд Загальних зборів пропозицій щодо розподілу прибутку та порядку покриття збитків Товариства; - прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; - прийняття рішення про процедуру продажу та ціну неоплачених акцій у випадках коли Аціонер(и) не оплатили повної вартості своїх акцій у встановлений строк; - затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладатимуться з Генеральним директором встановлення розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з Генеральним директором; - створення, реорганізація та ліквідація філій та представництв, затвердження їх положень; - вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової Ради згідно із законодавством України, Статутом або положенням про Наглядову Раду Товариства. Розмір винагороди згідно зі Статутом 10% від винагороди, що одержує Генеральний директор Товариства, у випадку виконання членами Наглядової ради своїх обов'язків, якщо збори акціонерів не вирішать інше. Призначений на цю посаду за рішенням позачергових загальних зборів емітента, що відбулися 25.04.2019 р. на підставі пропозиції акціонера "Комелінко Трейдинг ЛТД". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода в звітному році не виплачувалась.</p>						
	Член Наглядової ради	Мініна Марія Геннадіївна	1980	вища	18	д/н	25.04.2019, 1 рік
6	<p>Опис: До повноважень Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законом і Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядовій раді Загальними зборами Акціонерів, за винятком випадків, віднесених до виключної компетенції Загальних зборів Акціонерів. Обов'язки членів Наглядової ради: - затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; - підготовка та попереднє затвердження 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 на вимогу Акціонерів та у випадках, встановлених законодавством України; - надання попередньої згоди Генеральному директору на укладення Товариством будь-яких правочинів та договорів на суму, що перевищує 10 000 000 доларів США (десять мільйонів доларів США) або її еквівалент в українській чи іншій валюті згідно курсу обміну НБУ на дату вчинення такої дії; - прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків Статутного капіталу Товариства; - прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; - затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених чинним законодавством України; - прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора; - обрання реєстраційної комісії Загальних Зборів, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України; - обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; - визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;</p>						

- визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування, придбання акцій (паїв, часток) інших юридичних осіб;
- прийняття рішень, що передбачені чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та/або про винесення на розгляд Загальних Зборів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість у випадках передбачених чинним законодавством України;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- надсилання пропозицій Акціонерам про придбання належних їм акцій Товариства особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства, відповідно до чинного законодавства України;
- придбання (у тому числі збільшення), продаж чи передача у інший спосіб Товариством участі в капіталі інших компаній;
- придбання, продаж, обтяження чи передача у інший спосіб об'єктів нерухомого майна;
- випуск облігацій, отримання кредитів та позик Товариством;
- надання позик Товариством;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних Зборах;
- прийняття рішення про притягнення до матеріальної відповідальності Генерального директора;
- попередній розгляд та погодження річного фінансового звіту Товариства, попередній розгляд висновків Ревізійної Комісії по річних звітах та балансах та подання на розгляд Загальних зборів пропозицій щодо розподілу прибутку та порядку покриття збитків Товариства;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про процедуру продажу та ціну неоплачених акцій у випадках коли Аціонер(и) не оплатили повної вартості своїх акцій у встановлений строк;
- затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладатимуться з Генеральним директором встановлення розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з Генеральним директором;
- створення, реорганізація та ліквідація філій та представництв, затвердження їх положень;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової Ради згідно із законодавством України, Статутом або положенням про Наглядову Раду Товариства.

Розмір винагороди згідно зі Статутом 10% від винагороди, що одержує Генеральний директор Товариства, у випадку виконання членами Наглядової ради своїх обов'язків, якщо збори акціонерів не вирішать інше. Призначений на цю посаду за рішенням позачергових загальних зборів емітента, що відбулися 25.04.2019 р. на підставі пропозиції акціонера "Комелінко Трейдинг ЛТД". непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Винагорода в звітному році не виплачувалась.

7	Головний бухгалтер	Банькова Майя Олександрівна	1974	вища	29	ПАТ " Рубіжанський картонно-тарний комбінат", заступник головного бухгалтера	05.10.2016, необмежений
---	--------------------	--------------------------------	------	------	----	---	----------------------------

	<p>Опис: Основні повноваження головного бухгалтера полягають в організації й забезпеченні управлінського, бухгалтерського й податкового обліку на підприємстві з метою реалізації політики комбінату в області якості й виконання вимог клієнтів. При виконанні основних повноважень головний бухгалтер зобов'язаний: - здійснювати пошук найбільш ефективних рішень виникаючих проблем, проявляти ініціативу, як у впровадженні нових підходів, так і в виправданні себе на практиці ділових відносин у сучасних ринкових умовах; - прогнозувати виникнення вузьких місць, пропонувати заходи щодо їхнього усунення; - виконувати вимоги для поліпшення умов праці, передбачених колективним договором і правилами внутрішнього трудового розпорядку; - складати достовірну управлінську, бухгалтерську, податкову звітність на основі первинних документів і бухгалтерських записів, надання її у встановлений термін керівництву комбінату або відповідним органам; - правильне нарахування й своєчасне перерахування платежів у Державний і місцевий бюджети, внесків на державне соціальне страхування, нарахувань і перерахувань у державні позабюджетні фонди, погашення у встановлений термін заборгованості банкам по кредитах, перерахування дивідендів акціонерам комбінату й у резервний фонд відповідно до рішень зборів акціонерів і Уставу Товариства. Головний бухгалтер отримує заробітну плату відповідно до штатного розкладу. Винагороду у натуральній формі не отримувала. Стаж керівної роботи складає 15 років. Судимості не було.</p>						
	Член Ревізійної комісії	Мандич Ігор Вікторович	1966	вища	36	Юрисконсульт юридичного відділу ВАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат"	25.04.2019, 1 рік
8	<p>Опис: Члени ревізійної комісії здійснюють планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій і представництв. Член ревізійної комісії доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам і Спостережній (Наглядовій) раді Товариства. При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю члени комісії перевіряють: - вірогідність даних, які містяться в річній фінансовій звітності товариства; - відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; - використання коштів резервного та іншого фондів Товариства; - правильність нарахування та виплати дивідендів. - фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідність активів, співвідношення власних і позикових коштів. Інших посад не обіймає. Винагороду не отримує, це не передбачено Статутом Товариства. Стаж керівної роботи складає 0 років. Судимості не було. Змін в персональному складі щодо членів Ревізійної комісії ПрАТ <РКТК> у 2019 році не відбувалось.</p>						
	Член Ревізійної комісії	Задирака Максим Анатолійович	1974	вища	20	Менеджер проекту ВАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат"	25.04.2019, 1 рік
9	<p>Опис: Члени ревізійної комісії здійснюють планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій і представництв. Член ревізійної комісії доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам і Спостережній (Наглядовій) раді Товариства. При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю члени комісії перевіряють: - вірогідність даних, які містяться в річній фінансовій звітності товариства; - відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам; - використання коштів резервного та іншого фондів Товариства; - правильність нарахування та виплати дивідендів. - фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідність активів, співвідношення власних і позикових коштів. Інших посад не обіймає. Винагороду не отримує, це не передбачено Статутом Товариства. Стаж керівної роботи складає 19 років. Судимості не було. Змін в персональному складі щодо членів Ревізійної комісії ПрАТ <РКТК> у 2019 році не відбувалось.</p>						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Генеральний директор	Мінін Геннадій Михайлович	209	0,001	209	0
Голова Ревізійної комісії	Ісманицький Віктор Степанович	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Пер Вінге Фредериксен	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Джеремі Ендрю Арон	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Шпирь Віктор Михайлович	17	0,0001	17	0
Член Наглядової ради	Мініна Марія Геннадіївна	17	0,0001	17	0
Головний бухгалтер	Банькова Майя Олександрівна	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Мандич Ігор Вікторович	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Задирака Максим Анатолійович	0	0	0	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

не призначено

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи згідно переліку у кількості 2409 осіб			0,524122
Усього			0,524122

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Повна назва: Приватне акціонерне товариство "Рубіжанський картонно-тарний комбінат".

Скорочена назва: ПрАТ "РКТК".

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ: 01882551.

Юридична адреса: 93006 Луганська обл., м.Рубіжне, вул. Менделєєва, 67,

Дата державної реєстрації: Свідоцтво про державну реєстрацію Серія А 01 №321163 від 28.04.2011 р

Розрахунковий рахунок:

UA573003460000026007010111001 в АТ "Альфа-Банк" м. Київ

Основні види діяльності за КВЕД:

17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари;

17.12 Виробництво паперу та картону

49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.;

35.11 Виробництво електроенергії;

35.14 Торгівля електроенергією.

Міжнародний ідентифікаційний номер цінних паперів

Відповідальні особи:

Генеральний директор Мінін Геннадій Михайлович

Головний бухгалтер Банькова Майя Олександрівна

Група не відповідає за зобов'язаннями акціонерів. До Групи та його органів не можуть застосовуватися будь-які санкції, що обмежують їх права, у разі вчинення акціонерами протиправних дій, крім випадків, визначених законом.

Акціонери не відповідають за зобов'язаннями Групи і несуть ризик збитків, пов'язаних з діяльністю Групи, тільки в межах належних їм акцій. До акціонерів не можуть застосовуватися будь-які санкції, що обмежують їх права, у разі вчинення протиправних дій Групою або іншими акціонерами.

Група створена з метою здійснення підприємницької та інших видів діяльності для забезпечення суспільних та особистих потреб у відповідності з предметом діяльності, отримання доходу та

реалізації на його основі соціальних і економічних інтересів акціонерів Групи, в тому числі отримання прибутку, його розподілу і виплати дивідендів акціонерам при прийнятті відповідного рішення Вищим органом Товариства.

Основними видами діяльності товариства за 2019 рік було виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари; виробництво паперу та картону.

В 2019 році підприємство не змінювало види діяльності, поступово розширювало виробничі потужності та чисельність персоналу. Процеси злиття та поглинання відсутні.

Валюта балансу в порівнянні з 2018 роком зменшилася на 88920 тис.грн.:

тис.грн.

Назва / рік	2018	2019
I. Необоротні активи		
Усього	1847398	1761615
II. Оборотні активи		
Усього	1526866	1523729
РАЗОМ :	3374264	3285344

До складу основних засобів Групи віднесено матеріальні необоротні активи строком використання більше 12 місяців, первісна вартість яких перевищує 6 000 грн. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом очікуваного строку використання об'єкту основних засобів. До складу малоцінних необоротних активів товариством віднесено матеріальні необоротні активи строком використання більше 12 місяців, первісна вартість яких менша 6 000 грн. Нарахування зносу за такими необоротними активами здійснюється у розмірі 50% у першому місяці їх використання та 50% при їх ліквідації. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі	10-60 років
Машини та обладнання	3-50 років
Транспортні засоби	5-20 років
Офісне, інше обладнання та меблі	3-50 років
Нематеріальні активи	4 роки

В 2019 році Група користувалася орендованими основними засобами - нерухомість, машини та обладнання, інші.

Ступінь використання основних засобів: Основні засоби використовуються на 100%, Обмежень у використанні основних засобів немає.

Групи основних засобів в 2019 р. порівнянні з 2018 роком.:

тис.грн.

Код	Назва	2018	2019
100	Земельні ділянки	7163	7163
103	Будинки та споруди	542396	510929
104	Машини та обладнання	1019815	925474
105	Транспортні засоби	55417	31447

Групою здійснюється обробка персональних даних з метою: реалізації трудових відносин; відносин у сфері управління людськими ресурсами, зокрема, кадровим потенціалом; адміністративно-правових (у т. ч. відносин у сфері державного управління); податкових відносин та відносин у сфері бухгалтерського обліку; господарсько-правових відносин; відносин у сфері економічних, фінансових послуг та страхування; відносин у сфері транспорту; інших відносин, що вимагають обробки персональних даних.

Рік у рік зростає матеріальне заохочення працівників:

тис.грн.

Назва / рік	2018	2019
Витрати на оплату праці	327209	352431

Відрахування на соціальні заходи 70668 75723

Керівництво в своїх оцінках, представлених у фінансовій звітності Групи, керується очікуванням подальшої безперервної діяльності Групи.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): за 2019 рік - 4567695, за 2018 рік - 5 628 196 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): за 2019 рік - 3941203, за 2018 рік - 4 711 583 тис. грн.

Динаміка фінансового результату

тис.грн.

Стаття

	2019	2018	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			4567695
5628196			
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)			-3941203
-4711583			
Валовий :			
прибуток			
626492		916613	
збиток - -			
Інші операційні доходи		26541	21838
Адміністративні витрати		-141655	-142978
Витрати на збут	-70256	-66348	
Інші операційні витрати	-166140	-46588	
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	274982	682537	
збиток 0 0			
Інші фінансові доходи	62430	14022	
Інші доходи	0	112153	
Фінансові витрати	-28477	-46238	
Інші витрати	-3363	-56546	
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування			305572
705928			
Податок на прибуток від звичайної діяльності		45420	158326
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	260152	547602	
збиток - -			

ПрАТ "РКТК" має дочірні підприємства: ДП "Теплиця", м. Рубіжне, вул. Менделєєва, 67; ТОВ "Трипільській пакувальний комбінат", м. Українка, Київська обл., Обухівський р-н, вул. Промислова, 33; ПрАТ "ВЗП-2", м. Київ, вул. Смольна, 7; ТОВ "Вторма 1", м. Харків, вул. Диканівська, 41; ТОВ "Донмакр", м. Донецьк, вул. Красноуфимська, 2а; ЗАТ "Пекеджинг Кубань", Росія, Краснодарський край, м. Тимашевськ, вул. Гибридна, 2; ТОВ "Вторма 2", м. Дніпропетровськ, вул.Миколи Руденко, 53; ТОВ "Вторма 3", м.Олешки, вул.Промислова,1. Змін в організаційній структурі підприємства за звітний рік, у порівнянні з попереднім звітним періодом, не відбулось. Філій, представництв та інших відокремлених підрозділів підприємство не має.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

В перспективі Група планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році. Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від нестабільності та неузгодженості чинного законодавства та підзаконних нормативних документів, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо. Для Емітента необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності підприємства.

2. Інформація про розвиток емітента

Групу створено з метою здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Групи, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Групи, здійснення фінансової діяльності в межах, визначених чинним законодавством та Статутом шляхом ведення самостійної, систематичної, на власний ризик діяльності, а також отримання акціонерами дивідендів.

Група здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Групи продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Групи та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам Групи завдяки встановленню цін на послуги Групи, що відповідають рівню ризику.

Динаміка Власного капіталу

тис.грн.

Пасив 2018 2019

Зареєстрований капітал 16754 16754

Капітал у дооцінках 837040 676020

Накопичена курсова різниця 102023 95100

Нерозподілений прибуток 1358875 1780047

Усього Власний капітал 2314692 2567921

Керівництво Групи здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Група здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, погашення існуючих позик.

Група здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Групи. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів Групи, а також на здатність Групи сплачувати заборгованості згідно строків погашення. Група здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх нормативних актів Групи.

Приватне акціонерне товариство "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" є господарським товариством, має організаційно-правову форму акціонерного товариства. Тип акціонерного товариства - приватне. Товариство є юридичною особою з дня його державної реєстрації. Товариство створене на невизначений строк.

Товариством на постійній основі проводиться робота щодо покращення своїх внутрішніх організаційних умов діяльності. Така робота, в першу чергу, стосується кадрового забезпечення підприємства, підвищення зацікавленості працівників у результатах своєї діяльності,

підвищення умов їх праці та покращення матеріально-технічної бази виробничої діяльності. Проводяться регулярні курси з підвищення кваліфікації працівників.

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, зокрема інформацію про:

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

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

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

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

Система внутрішніх контролів та управління ризиками Компанії це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями систему внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Генеральний директор відповідає за систему внутрішніх контролів та управління ризиками.

Для того щоб зменшити ризики порушення законодавства Компанії запровадила певні інструменти відповідності такі як Кодекс соціальної відповідальності.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникненні, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

За операційне зниження ризиків відповідають директори дочірніх підприємств та департаментів. Вони відповідають за всі матеріальні ризики, наявні в їх сфері діяльності.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність компанії відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності компанії.

Головними категоріями ризиків для компанії є ризик капіталу та ризики, пов'язані з фінансовими інструментами.

Управління ризиком капіталу - Компанія управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Компанія вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів - Основними фінансовими зобов'язаннями Компанії є кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та кредит банку та материнських компаній. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Компанії.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Компанії, є кредитний ризик, валютний ризик, та ризик ліквідності.

Кредитний ризик - Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків у Компанії.

Кредитний ризик Компанії, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю та грошовими коштами та еквівалентами. Суми, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Компанії на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно переглядаються керівництвом Компанії.

Валютний ризик - Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія виконує певні операції в іноземних валютах. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності - Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Компанії ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Положення кодексу корпоративного управління не застосовуються, оскільки загальними зборами акціонерів такий документ не затверджувався.

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

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Положення кодексу корпоративного управління не застосовуються, оскільки загальними зборами акціонерів такий документ не затверджувався.

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

Група не має корпоративного кодексу.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2019	

Кворум зборів	99,5085
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах::</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії загальних зборів. 2. Схвалення рішення наглядової ради Товариства про затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах. 3. Обрання голови та секретаря загальних зборів акціонерів. 4. Звіт Генерального директора Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 5. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 6. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження висновку Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2018 року. 7. Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2018 рік. 8. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства. 9. Внесення змін та доповнень до внутрішніх положень Товариства шляхом викладення їх в новій редакції. 10. Припинення повноважень членів Наглядової Ради Товариства. 11. Обрання членів Наглядової Ради Товариства. 12. Встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства. 13. Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 14. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 15. Припинення повноважень Генерального директора Товариства. 16. Обрання Генерального директора Товариства. 17. Припинення повноважень ліквідатора Дочірнього підприємства "Теплиця". 18. Обрання ліквідатора Дочірнього підприємства "Теплиця". <p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: пропозицій до порядку денного не подавалось.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрали лічильну комісію загальних зборів. 2. Схвалили рішення наглядової ради Товариства про затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на загальних зборах. 3. Обрали голову та секретаря загальних зборів акціонерів. 4. Визнали роботу Генерального директора Товариства за 2019 рік задовільною та затвердити звіт Генерального директора щодо фінансово-господарської діяльності Товариства в 2018 році. 5. Визнали роботу Наглядової Ради Товариства за 2018 рік задовільною та затвердити звіт Наглядової Ради Товариства про проведену роботу у 2018 році. 6. Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік та висновок Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2018 року. 7. Затвердити річний звіт (річну фінансову звітність) Товариства за 2018 рік. 8. Прибуток, отриманий Товариством у 2018 році залишити нерозподіленим. 9. Внести зміни та доповнення до Положень Товариства "Про загальні збори", "Про наглядову раду", "Про Генерального директора" та "Про Ревізійну комісію" у зв'язку з приведенням їх у відповідність до чинного законодавства України, шляхом викладення в новій редакції. 10. Припинення повноважень членів Наглядової Ради Товариства. 11. Обрати до складу Наглядової ради Пол Кларк, Джеремі Ендрю Арон, Шпирь

	<p>Віктор Михайлович, Мініна Марія Геннадіївна.</p> <p>12. Встановити, що розмір винагороди членів Наглядової ради Товариства встановлюється договором, що укладатиметься з ними. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства. Обрати Генерального директора Товариства Мініна Геннадія Михайловича особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>13. Припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>14. Обрати до складу Ревізійної комісії Ісманицький Віктор Степанович, Задірака Максим Анатолійович, Мандич Ігор Вікторович.</p> <p>15. Припинити повноваження Генерального директора Товариства.</p> <p>16. Обрати Мініна Геннадія Михайловича Генеральним директором Товариства строком на 5 років.</p> <p>17. Припинити повноваження ліквідатора Дочірнього підприємства "Теплиця" .</p> <p>18. Обрати ліквідатором Дочірнього підприємства "Теплиця" Олійника Андрія Сергійовича .</p> <p>З усіх питань порядку денного рішення прийняті.</p>
--	---

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X

Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення	Чергові загальні збори були проведені
---	---------------------------------------

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	позачергові загальні збори не скликались
--	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Пол Кларк		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Джеремі Ендрю Арон		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Віктор Михайлович Шпирь		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		

Марія Геннадіївна Мініна		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Засідання наглядової ради та загальний опис прийнятих на них рішень.</p> <p>Протягом звітного періоду було проведено засідання Наглядової ради, на яких було прийнято наступні рішення:</p> <p>Відповідно до своєї компетенції Рада обговорила і прийняла рішення по операціях, які пропонувалися Генеральним директором Товариства (продовження зобов'язань з погашення кредиту та за договорами позики.</p> <p>Ухвалення рішення по організації і проведенню чергових Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Обрання Голови Наглядової ради Товариства.</p> <p>Ухвалення рішення про обрання Аудитора для проведення аудиту окремої та консолідованої фінансової звітності Товариства та визначення умов договору з Аудитором.</p> <p>Крім цього заслуховувалися доповіді генерального директора про результати поточної господарської діяльності Товариства з аналізом зміни ринкової кон'юнктури. Обговорювалася інформація про стан і динаміку ринків картонно-паперової продукції в Україні, Росії та ближньому зарубіжжі, з урахуванням взаємовідносин і введених урядами ряду країн обмежень, позначаються на господарській діяльності Товариства, а так само про реалізацію інвестиційних програм і забезпечення роботи Групи компаній очолюваних Товариством.</p> <p>Визначено напрямки розвитку комбінату. Увага зверталася на модернізацію виробництва і зменшення витрат з метою підвищення конкурентоспроможності; проведення технічного переозброєння; адаптацію можливостей комбінату до потреб покупців паперу і гофротари; продовження впровадження системи "Виробництво світового класу". Одночасно аналізувалися питання підвищення ефективності роботи, розвитку і модернізації дочірніх підприємств та мережі власних заготівельних підприємств.</p> <p>На засіданнях Ради затверджені основні заходи виконання бізнес-плану, відповідним чином скоригована маркетингова стратегія.</p>
--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (зазначити)	комітети не створювались		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
--------------------------------------	--

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити)		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інше (запишіть)	ні
-----------------	----

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Генеральний директор - Мінін Геннадій Михайлович.	<p>Звіт про винагороду членів виконавчого органу. Винагорода генеральному директору протягом 2019 року нараховувалась у вигляді заробітної плати згідно контракту та виплачена в повному обсязі. Заборгованість по заробітній платі перед генеральним директором за звітний період відсутня.</p> <p>Одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є генеральний директор. Порядок роботи генерального директора, звітність генерального директора, права, обов'язки та відповідальність генерального директора, а також особливості його обрання визначаються Статутом та Положенням про генерального директора Товариства. Звіт генерального директора надається Наглядовій раді та загальним зборам згідно зі Статутом товариства.</p> <p>Права, обов'язки, відповідальність та розмір винагороди генерального директора Товариства визначаються трудовим договором, що укладається з ним з урахуванням норм Статуту та чинного законодавства України. Від імені Товариства трудовий договір підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.</p>

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

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	
--	--

Примітки

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? 1

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

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

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про

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

Які документи 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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	ні	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

посадових осіб акціонерного товариства					
--	--	--	--	--	--

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
З 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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити) ні		

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

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

		юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	Komelinco Trading Ltd (Кіпр)	HE210434	49,5969
2	DS Smith Ukraine Ltd (Великобританія)	6352659	49,5969

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
0	0	Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента: будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства відсутні.	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Права, обов'язки, відповідальність та розмір винагороди генерального директора Товариства визначаються трудовим договором, що укладається з ним з урахуванням норм Статуту та чинного законодавства України. Від імені Товариства трудовий договір підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою. Одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства є генеральний директор. Порядок роботи генерального директора, звітність генерального директора, права, обов'язки та відповідальність генерального директора, а також особливості його обрання визначаються Статутом та Положенням про генерального директора Товариства. Звіт генерального директора надається Наглядовій раді та загальним зборам згідно зі Статутом товариства.

До складу Наглядової Ради входить 4 (чотири) особи. Члени Наглядової Ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність та/або з числа юридичних осіб - Акціонерів. Член Наглядової Ради не може бути одночасно Генеральним директором та/або членом Ревізійної Комісії Товариства.

Член Наглядової Ради не може бути одночасно Директором та/або членом Ревізійної Комісії Товариства.

Якщо кількість членів наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону Загальними Зборами, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові Загальні Збори для обрання решти членів Наглядової Ради.

Якщо кількість членів Наглядової Ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного відповідно до вимог закону Загальними Зборами кількісного складу, Наглядова Рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання Загальних Зборів для обрання решти членів Наглядової Ради, а саме питань підготовки 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 або позачергових Загальних Зборів відповідно до Статуту товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством; обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством; визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Рішення Загальних Зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Наглядової Ради.

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.

9) повноваження посадових осіб емітента

Генеральний директор діє від імені Товариства без довіреності, у тому числі, представляє його інтереси, вчиняє правочини від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом та чинним законодавством України, видає накази та розпорядження, що є обов'язковими для виконання всіма працівниками Товариства.

Генеральний директор самостійно приймає рішення в межах його компетенції шляхом видання наказів, розпоряджень та інших актів або шляхом укладення (підписання) договорів та інших правочинів та вчинення інших дій від імені Товариства. Накази, розпорядження та інші акти, видані генеральним директором, та/або засвідчені витяги з них повинні бути надаватися акціонеру, Голові або члену Наглядової ради та Ревізійної комісії на їх письмову вимогу.

До компетенції генеральному директору належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради Товариства, а саме:

- 1) керівництво роботою та діяльністю Товариства;
- 2) організація виконання рішень Загальних Зборів та Наглядової Ради;
- 3) представлення інтересів Товариства без довіреності в усіх державних, громадських та інших установах;
- 4) подача та отримання документи з усіх питань, пов'язаних з діяльністю Товариства;
- 5) прийняття на роботу та звільнення працівників Товариства;
- 6) укладення та підписання будь-яких договорів, правочинів та угод, з урахуванням обмежень встановлених чинним законодавством України та/або цим Статутом;
- 7) прийняття рішення про видачу довіреностей на відчуження або придбання майна у випадках передбачених Положенням про Генерального директора;
- 8) розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 9) розгляд питань поточної діяльності Товариства;
- 10) затвердження штатного розкладу Товариства, посадових інструкцій та посадових окладів працівників (у межах затверджених бюджетів Товариства), Правил внутрішнього трудового розпорядку Товариства, інших нормативних документів Товариства, що регулюють його

виробничу, комерційну та соціальну діяльність;

- 11) обрання та припинення повноважень керівників філій та представництв Товариства;
- 12) затвердження посадових інструкцій керівників філій і представництв;
- 13) представлення інтересів Товариства у судових органах та органах державної влади та управління; подання від імені Товариства позовів, скарг, заяв, клопотань тощо; визначення переліку інформації, що належить до категорії відкритої та/або конфіденційної, порядку та способів надання її третім особам.
- 14) вирішення інших питань, що належать до компетенції Генерального директора згідно із Статутом або положенням про Генерального директора Товариства;
- 15) відкриття та закриття рахунків Товариства у банківських установах; підписання банківських, фінансових та інших документів, пов'язаних з поточною діяльністю Товариства;
- 16) підписання та видача довіреностей, з урахуванням обмежень встановлених чинним законодавством України та/або цим Статутом;
- 17) вживання заходів заохочення та накладення стягнень на працівників Товариства відповідно до законодавства, Статуту та внутрішніх документів Товариства;
- 18) видача наказів та розпоряджень, обов'язкових для виконання всіма працівниками Товариства;
- 19) затвердження цін та тарифів на роботи та послуги Товариства;
- 20) прийняття рішень щодо організації бухгалтерського обліку та впровадження облікової політики Товариства;
- 21) затвердження положень про структурні підрозділи Товариства та посадових інструкцій Товариства;
- 22) прийняття рішень про відрядження працівників Товариства, у тому числі закордонні відрядження;
- 23) забезпечення дотримання норм законодавства про працю та правил внутрішнього трудового розпорядку;
- 24) прийняття рішень про пред'явлення претензій та позовів від імені Товариства, а також щодо участі Товариства в судах усіх рівнів в якості відповідача, третьої особи, тощо;
- 25) здійснення інших функцій що необхідні для досягнення цілей діяльності Товариства та вирішення інших питань, які виникають у ході господарської діяльності Товариства і відносяться до компетенції Генерального директора згідно з чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства.

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

До компетенції Наглядової Ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством України, цим Статутом, Положенням про Наглядову Раду.

До виключної компетенції Наглядової Ради належить:

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних Зборів чинним законодавством, та тих, що рішенням Наглядової Ради передані для затвердження Генеральному директору;
- 2) затвердження положення про винагороду Генеральному директору, з урахуванням вимог чинного законодавства та нормативних актів.
- 3) затвердження звіту про винагороду Генеральному директору, з урахуванням вимог чинного законодавства та нормативних актів.
- 4) підготовка порядку денного Загальних Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами позачергових Загальних Зборів;
- 5) формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних Зборів Наглядовою

Радою;

- 6) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- 7) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних Зборів на вимогу Акціонерів та у випадках, встановлених законодавством України;
- 8) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 9) надання попередньої згоди Генеральному директору на укладення Товариством будь-яких правочинів та договорів на суму, що перевищує 10 000 000 доларів США (десять мільйонів доларів США) або її еквівалент в українській чи іншій валюті згідно курсу обміну НБУ на дату вчинення такої дії, за умови, що надання такої згоди не належить до компетенції Загальних Зборів відповідно до підпунктів 31) та 34) пункту 9.4 цього Статуту;
- 10) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій.
- 11) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 12) затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених чинним законодавством України;
- 13) затвердження умов контракту з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди обрання особи, яка уповноважується на підписання контракту з Генеральним директором;
- 14) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- 15) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;
- 16) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- 17) обрання реєстраційної комісії Загальних Зборів, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;
- 18) обрання аудитора Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 19) затвердження рекомендацій Загальним Зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора Товариства для прийняття рішення щодо нього;
- 20) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, що не перевищує шість місяців з дня прийняття Загальними Зборами рішення про виплату дивідендів;
- 21) визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних Зборів та мають право на участь у Загальних Зборах;
- 22) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях,
- 23) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- 24) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- 25) прийняття рішень, що передбачені чинним законодавством України, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 26) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 27) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 28) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству

додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

29) надсилання пропозицій (оферти) Акціонерам про придбання належних їм акцій Товариства особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій Товариства, відповідно до чинного законодавства України;

30) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 (десяти) до 25 (двадцяти п'яти) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та/або про винесення на розгляд Загальних Зборів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 (двадцять п'ять) відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

31) придбання (у тому числі збільшення), продаж чи передача у інший спосіб Товариством участі в капіталі інших компаній;

32) придбання, продаж, обтяження чи передача у інший спосіб об'єктів нерухомого майна;

33) випуск облігацій, отримання кредитів та позик Товариством;

34) надання позик Товариством;

35) прийняття рішення про притягнення до матеріальної відповідальності Генерального директора;

36) попередній розгляд та погодження річного фінансового звіту Товариства, попередній розгляд висновків Ревізійної Комісії по річних звітах та балансах та подання на розгляд Загальних зборів пропозицій щодо розподілу прибутку та порядку покриття збитків Товариства;

37) створення, реорганізація та ліквідація філій та представництв, затвердження їх положень;

38) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової Ради згідно із законодавством України та Статутом Товариства.

Компетенція та порядок роботи Ревізійної Комісії встановлюються чинним законодавством України, Положенням про Ревізійну Комісію, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за результатами фінансового року. Генеральний директор забезпечує членам Ревізійної Комісії доступ до інформації в межах, передбачених Статутом та Положенням про Ревізійну Комісію.

Ревізійна Комісія приймає рішення на своїх засіданнях з питань затвердження висновків по річних звітах та балансах, звітів за результатами здійснених перевірок та з інших питань, віднесених до компетенції Ревізійної Комісії. Засідання Ревізійної Комісії проводяться по мірі необхідності. Кворум на засіданні Ревізійної Комісії становить присутність 3 (трьох) членів Ревізійної Комісії. Голова Ревізійної Комісії головує на засіданнях Ревізійної Комісії. Рішення з питань порядку денного засідання Ревізійної Комісії приймаються простою більшістю голосів членів Ревізійної Комісії, що беруть участь у засіданні. Голова Ревізійної Комісії відповідає за підготовку протоколів засідань Ревізійної Комісії, які повинні бути оформлені не пізніше 5 (п'яти) робочих днів з моменту проведення відповідного засідання.

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: У звітному 2018 році не було будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів товариства, в тому числі необхідність отримання від товариства або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Інформація про корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента: Товариство не володіє відомостями про корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) ПрАТ (п.18 ч.3 ст.40).

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом: Товариству не відомо про наявність будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над ПрАТ (п.19 ч.3 ст.40).

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення: Будь-якої винагороди або компенсації, які мають бути виплачені додатково (окрім передбачених чинним законодавством) посадовим особам товариства в разі їх звільнення не передбачається.

Інформація про придбання власних акцій емітентом: на особовому рахунку Товариства викуплені цінні папери власної емісії не обліковуються:

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента: філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів Товариство немає.

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

За винятком питань, розкритих у звіті аудитора від 28 квітня 2020 року стосовно викривлення іншої інформації у Звіті про управління, аудитор не вияв фактів, які б необхідно було повідомити. Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання Наглядову Раду

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Емітент не є фінансовою установою.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
DS Smith Ukrain Ltd	0000000000	00000, Великобританія, United Kingdom, SL6 8XY Maidenhead Beech House р-н, Lower Cookham Road, Maidenhead, Berkshire Whitebrook Park, 68	6 946 632	49,5969	6 946 632	0
Komelinko Trading Ltd	0000000000	00000, Cyprus, P.S. 3095 р-н, Kimonos, Limassol 43A	6 946 632	49,5969	6 946 632	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			13 893 264	99,1938	13 893 264	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
Акція проста бездокументарна іменна	14 006 171	21 009 256,50	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - Акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства; 5) на власний розсуд розпоряджатися акціями Товариства, що належать їм на праві власності, з урахуванням положень Статуту; 6) користуватись переважним правом на придбання акцій Товариства, у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством, Статутом та/або рішенням загальних зборів Товариства. <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; 2) виконувати рішення загальних зборів Товариства, інших органів Товариства; 3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; 4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та способами, що передбачені Статутом; 5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; 6) не перешкоджати своїми діями здійсненню правомірної підприємницької діяльності Товариством. <p>Акціонери також можуть мати інші права та обов'язки, передбачені законодавством України.</p>	-
Примітки:				

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13.09.2010	117/12/1/10	Луганське ТУ Державної комісії з цінних паперів та фондовому ринку	UA4000092449	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1,5	14 006 171	21 009 256,5	100
Опис	Торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках емітентом за звітний період не здійснювалась В лістингу/делістингу акції емітента на фондових біржах не були. В звітний період підприємство не проводило додаткової емісії акцій.								

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
13.09.2010	117/12/1/10	UA4000092449	14 006 171	21 009 256,5	13 962 108	0	0
Опис:							
немає							

машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	1 638 764	1 487 425	0	0	1 638 764	1 487 425
Опис	<p>Об'єкти основних засобів відображені за переоціненою вартістю. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів враховуються умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Через відсутність активного ринку для більшості об'єктів основних засобів та факт того, що вони використовуються у поєднанні з іншими, оцінка основних засобів робиться переважно за допомогою витратного методу та методу дисконтованих грошових потоків. Починаючи з 2004 року підприємство залучає незалежних оцінювачів для здійснення оцінки основних засобів. Переоцінки проводяться із достатньою регулярністю так, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітної періоду. Підприємство признає основними засобами активи, строк корисного використання яких перевищує 1 рік і вартістю вище 6 000 гривень. Балансова вартість основних засобів на кінець року становить 1 487 425 тис. грн. Ступінь використання основних засобів 100 %. Основних засобів, що виключені з активів та щодо яких існує обмеження права власності, немає. За 2019 рік було придбано основних засобів на загальну суму 106 197 тис. грн. У тому числі було введено до експлуатації земельних ділянок на 0 тис. грн., будівель на 772 тис. грн., машин та обладнання на 90 578 тис. грн., транспортних засобів на 4 869 тис. грн., офісного та іншого обладнання на 2 944 тис. грн. Всього введено до експлуатації активів за 2019 рік на 99 163 тис. грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	2 567 921	2 314 692
Статутний капітал (тис.грн)	16 754	16 754
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	16 754	16 754
Опис	<p>Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів Групи і статутним капіталом на кінець звітної періоду становить 2 551 167 тис. грн. Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. До складу активів, які приймаються до розрахунку включаються: 1.1 Необоротні активи (розділ 1 активу балансу) 1.2 Оборотні активи (розділ 2 активу балансу). До складу зобов'язань, що приймаються до розрахунку, включаються: 2.1 Довгострокові зобов'язання (розділ 2 пасиву балансу) 2.2. Поточні зобов'язання, в т.ч. короткострокові кредити банків, доходи майбутніх періодів (розділ 3</p>	

	пасиву балансу) Визначення вартості чистих активів проводиться за формулою: Чисті активи = (1.1 + 1.2) - (2.1 + 2.2).
Висновок	Статутний капітал визнається за справедливою собівартістю. До 1 січня 2001 року економіка України вважалась гіперінфляційною згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Відповідно, у консолідовану фінансову звітність були внесені коригування для відображення впливу зменшення купівельної спроможності української гривні. Так, було переглянуто вартість статутного капіталу з урахуванням гіперінфляції (зареєстрований статутний капітал - 21 009 тис. грн.; скоригований в 2006 році статутний капітал - 16 754 тис. грн.) Вартість чистих активів акціонерного товариства більша від статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	169 849	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит	19.11.2007	20 626	6,5	30.11.2020
короткостроковий	27.05.2014	45 004	6,5	30.11.2020
короткостроковий	27.05.2014	104 219	6,5	30.11.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	58 697	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	488 877	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	717 423	X	X
Опис	Непогашена частина боргів за кредитами становить 169 849 тис. грн. У тому числі DS Smith Ukraine Ltd - 124 845 тис. грн., та Komelinco Trading LTD - 45 004 тис. грн. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом на кінець звітного періоду становлять 58 697 тис. грн. Інші зобов'язання розраховуються згідно до статей балансу: ряд.1595-ряд.1510+ряд.1695-ряд.1600-ряд.1610 (в частині короткострокового кредиту)-ряд.1620. Загальна сума зобов'язань становить 717 423 тис. грн., та розраховується згідно до статей балансу: ряд.1595+ряд.1695.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Картон, папір	93,8тис.тонн	944272	25,6	94,7 тис.тонн	1344872	29,4
2	Гофропродукція (в т.ч. високохудожня упаковка)	318 млн.м2	2750811	74,4	316,2 млн.м2	3222823	70,6

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	59,95
2	Енергоресурси	13,42
4	Заробітна плата	7,61
3	Транспортні витрати	7,85
5	Знос та амортизація	6,32

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "Фенікс"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	13525951
Місцезнаходження	03187, Україна, Київська обл., Голосіївський р-н, Київ, проспект Глушкова, 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 533030
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з регулювання фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	21.04.2010
Міжміський код та телефон	0445969517
Факс	0445969517
Вид діяльності	страхові послуги
Опис	ПрАТ "Страхова компанія "Фенікс" надає страхові послуги ПрАТ "РКТК". Самостійно ПрАТ "РКТК" не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Акціонерне товариство "Перший Український міжнародний банк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
Місцезнаходження	04070, Україна, Київська обл., д/н р-н, Київ, Андріївська, 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №294710
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	0442317183
Факс	0442317183
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Самостійно ПрАТ "РКТК" не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище,	Товариство з обмеженою
---	------------------------

ім'я, по батькові фізичної особи	відповідальністю "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33306921
Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., д/н р-н, Київ, вул.Хрещатик,19а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3516
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.10.2018
Міжміський код та телефон	0444909000
Факс	0444992009
Вид діяльності	Надання аудиторських і консалтингових послуг
Опис	У звітному періоді Товариство з обмеженою відповідальністю "Ернст енд Янг Аудиторські послуги" здійснює для ПрАТ "РКТК" аудиторські послуги відповідно до номеру реєстрації 3516 у Реєстрі аудиторів, який веде Аудиторська палата України. Самостійно ПрАТ "РКТК" не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Командитне товариство Консалтингове підприємство <Українська нерухомість>
Організаційно-правова форма	Командитне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	25208730
Місцезнаходження	18002, Україна, Черкаська обл., д/н р-н, Черкаси, вул. Хрещатик, буд.180
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	11289/11
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.01.2011
Міжміський код та телефон	0472507197
Факс	0472507197
Вид діяльності	Послуги з експертної оцінки
Опис	Експертна оцінка основних засобів ПрАТ "РКТК", на підставі сертифікату суб'єкта оцінювальної діяльності № 11289/11. Самостійно ПрАТ "РКТК" не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711

Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., Шевченківський р-н, Київ, вул. Б.Грінчека, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.01.2000
Міжміський код та телефон	0442796540
Факс	0442791322
Вид діяльності	Управління фінансовими ринками
Опис	ПАТ "Національний депозитарій України" здійснює діяльність на підставі Правил Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, ліцензії не має. Самостійно ПАТ "РКТК" не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

			КОДИ
		Дата	20.04.2018
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РУБЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	01882551
Територія	Луганська область, м.Рубіжне	за КОАТУУ	4412500000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари	за КВЕД	17.21

Середня кількість працівників: 1183

Адреса, телефон: 93006 м.Рубіжне, вул. Менделєєва, буд. 67, (06453) 9-22-10, 9-22-25, 9-24-21

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1

				Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ	
1	2	3	4	5	
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000	1 011	743	76	
первісна вартість	1001	2 429	2 794	425	
накопичена амортизація	1002	(1 418)	(2 051)	(349)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	158 439	201 337	4 989	
Основні засоби	1010	1 218 668	1 056 540	1 641 602	
первісна вартість	1011	1 226 230	1 264 590	1 641 602	
знос	1012	(7 562)	(208 050)	(0)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	240 373	240 373	206 587	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0	
Інші необоротні активи	1090	18 572	65 370	3 391	

Усього за розділом I	1095	1 637 063	1 564 363	1 856 645
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	372 799	287 650	148 624
Виробничі запаси	1101	218 542	178 987	99 575
Незавершене виробництво	1102	49 082	39 992	31 580
Готова продукція	1103	104 917	68 387	17 300
Товари	1104	258	284	169
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	356 297	323 775	169 135
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	56 881	67 290	23 141
з бюджетом	1135	22 815	14 036	46 680
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	317 541	249 012	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 493	2 335	6 130
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	82 646
Гроші та їх еквіваленти	1165	172 596	332 065	6 314
Готівка	1166	45	66	26
Рахунки в банках	1167	172 551	331 999	6 288
Витрати майбутніх періодів	1170	3 902	3 685	3 051
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	1 305 324	1 279 848	485 721
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	2 942 387	2 844 211	2 342 366

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	16 754	16 754	16 754
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	681 784	536 979	837 467
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 289 855	1 691 680	743 554
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0

Усього за розділом I	1495	1 988 393	2 245 413	1 597 775
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	96 297	42 114	102 689
Пенсійні зобов'язання	1505	6 180	6 575	2 358
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	467 475
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	102 477	48 689	572 522
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	343 386	212 345	88 233
товари, роботи, послуги	1615	260 993	173 847	69 144
розрахунками з бюджетом	1620	34 809	46 699	619
у тому числі з податку на прибуток	1621	28 955	28 219	0
розрахунками зі страхування	1625	1 461	1 410	1 723
розрахунками з оплати праці	1630	35 021	30 935	2 873
одержаними авансами	1635	40 487	14 475	4 903
розрахунками з учасниками	1640	32	32	32
із внутрішніх розрахунків	1645	21 919	19 285	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	4 422
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	113 409	51 081	120
Усього за розділом III	1695	851 517	550 109	172 069
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	2 942 387	2 844 211	2 342 366

Примітки: Звітність складено відповідно до МСФЗ

Керівник

Г.М.Мінін

Головний бухгалтер

М.О.Банькова

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"РУБЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ
КОМБІНАТ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

26.04.2018

01882551

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за 2019 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 496 115	4 723 554
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 948 623)	(3 893 122)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	547 492	830 432
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	20 767	16 901
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(82 747)	(80 197)
Витрати на збут	2150	(56 100)	(51 391)
Інші операційні витрати	2180	(161 936)	(69 892)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	267 476	645 853
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	62 039	13 708
Інші доходи	2240	0	95 669
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(28 477)	(46 238)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 222)	(2 627)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	299 816	706 365
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-42 796	-142 923
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	257 020	563 442
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	384 395
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	384 395
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(69 191)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	315 204
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	257 020	878 646

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 638 744	3 682 895
Витрати на оплату праці	2505	200 103	193 046
Відрахування на соціальні заходи	2510	41 313	39 878
Амортизація	2515	201 890	94 410
Інші операційні витрати	2520	167 356	84 373
Разом	2550	3 249 406	4 094 602

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	14 006 171	14 006 171
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	14 006 171	14 006 171

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	18,350000	40,230000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	18,350000	40,230000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Звітність складено відповідно до МСФЗ

Керівник

Г.М.Мінін

Головний бухгалтер

М.О.Банькова

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ
КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

28.04.2018

01882551

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2019 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	299 816	0	706 365	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	201 890	X	94 410	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	79 324	0	31 033	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	4 781	60 817	3 364	60 512
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	264	0	51
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	-28 477	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	101 685	0	0	199 701
Збільшення (зменшення) запасів	3551	84 918	0	0	21 730
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	20 632	0	0	180 112
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	8 990	0	21 854	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	217	0	741	0
Зменшення (збільшення) інших	3557	0	13 072	0	20 454

оборотних активів					
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	91 156	0	17 995
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	73 347	0	7 765
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	12 638	0	0	24 743
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	51	331	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	4 086	6 157	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	26 310	8 025	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	564 000	0	556 964	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	97 727	X	71 566
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	466 273	0	485 398	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	2 423	X	307	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	143 730	X	192 786
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	141 307	0	192 479
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X

Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	60	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	158 866	X	275 489
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	6 625	X	20 433
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	6	X	286
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	165 497	0	296 148
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	159 469	0	0	3 229
Залишок коштів на початок року	3405	172 596	X	175 825	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	332 065	0	172 596	0

Примітки: Звітність складено відповідно до МСФЗ

Керівник

Г.М.Мінін

Головний бухгалтер

М.О.Банькова

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-144 805	0	0	144 805	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-144 805	0	0	401 825	0	0	257 020
Залишок на кінець року	4300	16 754	536 979	0	0	1 691 680	0	0	2 245 413

Примітки: Звітність складено відповідно до МСФЗ

Керівник

Г.М.Мінін

Головний бухгалтер

М.О.Банькова

			КОДИ
		Дата	25.04.2018
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РУБЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ"	за ЄДРПОУ	01882551
Територія	Луганська область, м.Рубіжне	за КОАТУУ	4412500000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	234
Вид економічної діяльності	Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари	за КВЕД	17.21

Середня кількість працівників: 1203

Адреса, телефон: 93006 м.Рубіжне, вул. Менделєєва, буд. 67, (06453) 9-22-10, 9-22-25, 9-24-21

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1-к**

				Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ	
1	2	3	4	5	
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000	1 515	1 211	373	
первісна вартість	1001	3 848	4 371	875	
накопичена амортизація	1002	(2 333)	(3 160)	(502)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	187 532	206 026	76 685	
Основні засоби	1010	1 638 764	1 487 425	1 831 359	
первісна вартість	1011	1 653 736	1 756 007	1 831 359	
знос	1012	(14 972)	(268 582)	(0)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	1 570	0	
Гудвіл	1050	0	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0	

Інші необоротні активи	1090	19 587	65 383	5 593
Усього за розділом I	1095	1 847 398	1 761 615	1 914 010
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	539 690	427 550	184 705
Виробничі запаси	1101	290 703	261 657	130 841
Незавершене виробництво	1102	115 250	69 212	31 605
Готова продукція	1103	133 125	96 061	21 909
Товари	1104	612	620	350
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	667 789	624 882	179 876
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	71 473	74 223	25 574
з бюджетом	1135	34 240	18 872	57 613
у тому числі з податку на прибуток	1136	107	599	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 273	7 528	1 077
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	82 872
Гроші та їх еквіваленти	1165	198 674	364 844	29 433
Готівка	1166	110	152	41
Рахунки в банках	1167	198 564	364 692	29 392
Витрати майбутніх періодів	1170	5 727	5 830	3 868
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	1 526 866	1 523 729	565 018
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	3 374 264	3 285 344	2 479 028

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	16 754	16 754	16 754
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	837 040	676 020	894 304
Додатковий капітал	1410	102 023	95 100	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	102 023	95 100	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 358 875	1 780 047	795 736
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0	0
Усього за розділом I	1495	2 314 692	2 567 921	1 706 794
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	129 360	71 645	109 143
Пенсійні зобов'язання	1505	6 180	6 575	2 361
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	467 475
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	135 540	78 220	578 979
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	343 386	212 345	88 233
товари, роботи, послуги	1615	321 065	254 288	81 315
розрахунками з бюджетом	1620	52 529	58 697	4 644
у тому числі з податку на прибуток	1621	43 824	28 887	0
розрахунками зі страхування	1625	3 466	2 486	2 837
розрахунками з оплати праці	1630	45 259	41 409	4 225
одержаними авансами	1635	43 177	18 230	5 610
розрахунками з учасниками	1640	32	32	32
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	5 757
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	115 118	51 716	602
Усього за розділом III	1695	924 032	639 203	193 255
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	3 374 264	3 285 344	2 479 028

Примітки: Розкриття інформації щодо нематеріальних активів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1000, 1001, 1002 "Балансу").

Нематеріальні активи Групи - це в основному програмне забезпечення, яке обліковується по первісній вартості, що збільшується на суму поліпшень, та зменшується на суму зносу. Для амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод (рівномірне списання протягом усього терміну корисної експлуатації). Первісна вартість на початок року становила 3 848 тис. грн. Сума зносу

дорівнювала - 2 333 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів на початок року - 1 515 тис. грн. Протягом звітної періоду було придбано нематеріальних активів на суму 550 тис. грн., балансова вартість вибуття за період - 0 тис. грн. Курсова різниця, яка виникла в вартості НМА дочірнього підприємства "Пекеджинг Кубань" дорівнює 0 тис. грн. доходу. Нарахування зносу за рік дорівнює - 854 тис. грн. На кінець звітної періоду первісна вартість нематеріальних активів становить 4 371 тис. грн. Сума зносу на кінець періоду - 3 160 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів на кінець періоду - 1 211 тис. грн.

Розкриття інформації щодо незавершених капітальних інвестицій Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1005 "Балансу").

Незавершені капітальні інвестиції (будівництво і невстановлене обладнання) відображаються за історичною вартістю, яка включає істотні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строки їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають критеріям капіталізації, визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені. Незавершене будівництво не амортизується. На початок звітної періоду незавершені капітальні інвестиції становили 187 532 тис. грн., на кінець року - 206 026 тис. грн. Протягом звітної періоду було придбано капітальних інвестицій на суму 125 273 тис. грн., вибуття капітальних інвестицій (поліпшено та/або введено в експлуатацію основних засобів та нематеріальних активів) за рік становить 106 747 тис. грн. Курсова різниця, яка виникла в вартості незавершених капітальних інвестицій дорівнює 32 тис. грн. збитку. Знецінено активів на 0 тис. грн.

Розкриття інформації щодо основних засобів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1010, 1011, 1012 "Балансу").

Основні засоби відображаються за переоціненою вартістю, яка являє собою справедливу вартість на дату переоцінки, за вирахуванням будь-якого подальшого накопиченого зносу та подальших накопичених збитків від знецінення. Починаючи з 2004 року підприємство залучає незалежних оцінювачів для здійснення оцінки основних засобів відповідно до Міжнародних стандартів з оцінки. Переоцінки проводяться із достатньою регулярністю так, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітної періоду. Переоцінена (справедлива) вартість основних засобів на початок року становила 1 638 764 тис. грн. Протягом звітної періоду було надходження основних засобів на суму 106 197 тис. грн., вибуло активів на 276 тис. грн. Курсова різниця, яка виникла в вартості іноземного підприємства Групи дорівнює 1 888 тис. грн. збитку. Нараховано зносу за рік - 255 372 тис. грн. Основних засобів, що виключені з активів та щодо яких існує обмеження права власності, немає. Оцінена (справедлива) вартість основних засобів на кінець року становить 1 487 425 тис. грн.

Розкриття інформації щодо відстрочених податкових активів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1045 "Балансу").

Відстрочені податкові активи визнаються та оцінюються у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітної періоду та зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати усю або частину суми цього активу. Відстрочені податкові активи, які виникають із тимчасових різниць, визнаються лише у тому обсязі, стосовно якого існує вірогідність отримання достатнього оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати вигоди від цих тимчасових різниць, і їх передбачається сторнувати у найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований, на основі податкових ставок (або податкових законів), які діяли на кінець звітної періоду. У 2019 році відбулось зростання відстрочених податкових активів Групи з 0 тис. грн. до 1 570 тис. грн.

Розкриття інформації щодо інших необоротних активів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1090 "Балансу").

У статті "Інші необоротні активи" Група відображає такі показники: довгострокова частина передоплати податку на прибуток, якщо залишок передплати не може бути реалізований шляхом повернення коштів із державного бюджету, або шляхом заліку у рахунок податкових зобов'язань перед державним бюджетом протягом наступних 12 місяців, та передплати за основні засоби. На початок звітної року передоплати за основні засоби становили 19 587 тис. грн., на кінець року - 65 383 тис. грн., значне зростання передоплат за основні засоби пов'язане з модернізацією виробництва Материнської компанії.

Розкриття інформації щодо запасів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1100-1110 "Балансу").

Запаси складаються із сировини, яка використовується у процесі виробництва; незавершеного виробництва; напівфабрикатів та готової продукції; запасних частин представлених витратними запасними частинами для технічного обслуговування основних засобів, які не відповідають критеріям капіталізації, та визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені. Запаси відображаються за меншою із двох величин - первісної вартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на сировину і, коли необхідно, прямі витрати на оплату праці й ті накладні витрати, які були понесені у зв'язку із доведенням запасів до їхнього поточного стану та місця розташування. Первісна вартість запасів розраховується за методом "перше надходження - перше вибуття". Чиста вартість реалізації визначається виходячи з очікуваної ціни продажу, за вирахуванням усіх витрат на завершення виробництва і витрат на маркетинг, реалізацію і збут. Станом на 31 грудня 2019 року залишки запасів були представлені таким чином: - сировина і витратні матеріали в сумі 166 948 тис. грн.; - запасні частини - 94 709 тис. грн.; - незавершене виробництво і напівфабрикати - 69 212 тис. грн.; - готова продукція - 96 061 тис. грн.; товари для перепродажу - 620 тис. грн. Всього вартість запасів на кінець року дорівнює 427 550 тис.грн.

Розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги ГРУПИ ПрАТ "РКТК" (стр. 1125 "Балансу").

Торгова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням будь-якого резерву під знецінення. На торгову дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються. На кожну звітну дату торгова дебіторська заборгованість, прострочена більше ніж на 30 днів після дати погашення згідно з договором, оцінюється на предмет можливості її відшкодування. Коли подія знецінення будь-якого індивідуального об'єкта торгової дебіторської заборгованості стає очевидною, формується спеціальний резерв для покриття збитків від цієї непогашеної суми. Історичний досвід свідчить, що торгова дебіторська заборгованість, прострочена понад 360 днів, є безнадійною, на всю торгову заборгованість біше одного року визнається резерв сумнівної заборгованості у розмірі 100%.

Станом на 31 грудня 2019 року чиста дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги дорівнює 624 882 тис. грн., у тому числі торгова дебіторська заборгованість - 738 145 тис. грн., резерв очікуваних кредитних збитків - 113 263 тис. грн, у тому числі визнано у консолідованому збитку за 2019 рік - 92 559 тис. грн., сторновано збитки від резерва минулих періодів - 3 593 тис. грн. Заборгованість трьох найбільших дебіторів ПрАТ "РКТК" становить 26 % від загального залишку торгової дебіторської заборгованості, та дорівнює 160 733 тис. грн.

ВАТ "Светлогорский целлюлозно-картонный комбинат", Білорусь 81 470

ПрАТ "Монделіс Україна", м.Тростянець 49 504

Procter & Gamble International Operations S.A., Швейцарія 29 759

Розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості за розрахунками Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1130-1155 "Балансу").

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на кінець звітного року дорівнює 74 223 тис. грн., та складається з передоплат за транспортні, страхові та інші послуги у сумі 17 818 тис. грн., передоплат постачальникам за сировину та витратні матеріали - 55 807 тис. грн., передоплат постачальникам за запасні частини - 3 708 тис. грн., інших передоплат - 264 тис. грн., а також з резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості у сумі 3 374 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на кінець звітного року зменшилася на 15 368 тис. грн., та становить 18 872 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 599 тис. грн., з ПДВ до відшкодування - 18 163 тис. грн., з інших податків - 110 тис. грн. Зменшення пов'язане зі зниженням ПДВ до відшкодування на 15 740 тис. грн.

Розкриття інформації щодо грошових коштів та їх еквівалентів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1165-1167 "Балансу").

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти у касі, кошти на рахунках в банках, грошові кошти на депозитних рахунках на вимогу і депозити в банках із первісним терміном погашення до трьох місяців, а також грошові кошти в дорозі. Гроші та їх еквіваленти на кінець звітного року зросли на 166 170 тис. грн., та дорівнюють 364 844 тис. грн., у тому числі грошові кошти на поточних рахунках в

банках -135 391 тис. грн., короткострокові депозити в банках - 229 141 тис. грн., транзитні рахунки в банках - 160 тис. грн., грошові кошти у касі - 152 тис. грн. Збільшення пов'язане зі зростанням депозитів в банках із первісним терміном погашення до трьох місяців на 229 141 тис. грн.

Розкриття інформації щодо витрат майбутніх періодів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1170 "Балансу").

У складі витрат майбутніх періодів найбільшу вагу мають витрати по страхуванню цілісного майнового комплексу, транспортних засобів та громадської відповідальності. Розмір витрат майбутніх періодів на початок звітного року становив 5 727 тис. грн. На кінець звітного року витрати майбутніх періодів становлять 5 830 тис. грн.

Розкриття інформації щодо статутного капіталу ПрАТ "РКТК" (стр. 1400 "Балансу").

Останні зміни в зареєстрованому капіталі ПрАТ "РКТК" відбулись у 2006 році. Вартість затвердженого та повністю сплаченого капіталу у сумі 26 582 тис. грн., була скоригована до 21 197 тис. грн. у відповідності до вимог МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Також відбулась ліквідація акцій Материнської компанії на суму 4 443 тис. грн. з урахуванням гіперінфляції. В звітності статутний капітал визнається за справедливою собівартістю, та становить 16 754 тис. грн. Ця сума відображає випущений капітал Приватного акціонерного товариства "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" за номінальною вартістю акцій на кінець кожного звітного періоду із урахуванням впливу гіперінфляції.

Розкриття інформації щодо капіталу у дооцінках Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1405 "Балансу").

В складі статті капіталу у дооцінках відображається дооцінка основних засобів. Розмір капіталу у дооцінках на початок звітного року становив 837 040 тис. грн., на кінець року - 676 020 тис. грн. Використання резерву переоцінки у зв'язку із амортизацією та вибуттям основних засобів за звітний період дорівнює 161 020 тис. грн.

Розкриття інформації щодо накопиченої курсової різниці та нерозподіленого прибутку Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1412 - 1420 "Балансу").

Нерозподілений прибуток з урахуванням курсової різниці збільшився за звітний період на 414 249 тис. грн. (за рахунок амортизації резерву переоцінки та використання резерву переоцінки основних засобів, що вибули, за вирахуванням впливу відстроченого податку за звітний період - 161 020 тис. грн., зменшення накопиченої курсової різниці на 6 923 тис. грн., чистих доходів Групи за 2019 рік у сумі 260 152 тис. грн. На кінець звітного періоду нерозподілений прибуток разом з накопиченими курсовими різницями становить 1 875 147 тис. грн.

Розкриття інформації щодо відстрочених податкових зобов'язань Групи ПрАТ "РКТК" (стр.1500 "Балансу").

Відстрочені податкові зобов'язання в основному складаються з відстроченого податку, що виникає в результаті переоцінки основних засобів; вигоди від відстроченого податку, що визнається у складі консолідованого прибутку або збитку; курсових різниць. На початок звітного року відстрочені податкові зобов'язання становили 129 360 тис. грн., на кінець - 71 645 тис. грн.. На зменшення відстрочених податкових зобов'язань найбільше вплинула зміна зобов'язань, які виникли на основних засобах. Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно заліковуються, коли існує юридично закріплене право заліку поточних податкових активів за рахунок поточних податкових зобов'язань, і коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим самим податковим органом.

Розкриття інформації щодо пенсійних зобов'язань Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1505 "Балансу").

ПрАТ "РКТК" нараховує резерв пенсійних зобов'язань для робітників, які мають право на достроковий вихід на пенсію у порядку вказаному в Законодавстві України. Пенсійні зобов'язання на початок звітного року становили 6 180 тис. грн., на кінець року - 6 575 тис. грн.

Розкриття інформації щодо поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1610 "Балансу").

У статті поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями ПрАТ "РКТК" на кінець року відображені короткострокові зобов'язання за довгостроковими позиками, отриманими від DS Smith

Ukraine Ltd та Komelinco Trading LTD. Заборгованість за позики на кінець періоду дорівнює 149 223 тис.грн., заборгованість за відсотками - 63 122 тис. грн.

Розкриття інформації щодо кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1615 "Балансу").

Кредиторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операцій, а у подальшому обліковується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Станом на 31 грудня 2019 року кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги дорівнює 254 288 тис. грн., у тому числі заборгованість за сировину - 171 238 тис. грн., кредиторська заборгованість за послуги - 61 952 тис. грн., заборгованість за основні засоби та супутні послуги - 18 432 тис. грн., кредиторська заборгованість за комунальні послуги - 2 666 тис. грн.

Заборгованість перед трьома найбільшими кредиторами ПрАТ "РКТК" становить 20 % від загального залишку торгової кредиторської заборгованості, та дорівнює 50 053 тис. грн. :

"TSC Sp.z.o", Польща 23 231

ТОВ "ІНТЕРСТАРЧ УКРАЇНА", Київ 14 248

ВАТ "Светлогорский целлюлозно-картонный комбинат", Беларусь 12 574

Група здійснює політику з управління фінансовими ризиками для забезпечення того, щоб кредиторська заборгованість виплачувалася згідно із заздалегідь узгодженими кредитними умовами.

Розкриття інформації щодо розрахунків з бюджетом, розрахунків зі страхування, кредиторської заборгованості з оплати праці Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1620 - 1630 "Балансу").

На кінець року кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом становить 58 697 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток - 28 887 тис. грн., з ПДВ - 25 510 тис. грн., з інших податків - 4 300 тис. грн. Кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування - 2 486 тис. грн. Кредиторська заборгованість по розрахункам з оплати праці з урахуванням резерву невикористаних відпусток - 41 409 тис. грн. Група визнає зобов'язання з оплати відпусток на кожну звітну дату. Забезпечення виплат персоналу відображене у складі заборгованості по заробітній платі. Група ПрАТ "РКТК" своєчасно сплачує заробітну плату та робить внески до державного та місцевого бюджетів, просроченої заборгованості по розрахункам з бюджетом, зі страхування та з оплати праці немає.

Розкриття інформації щодо поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1635 "Балансу").

На кінець року сума за поточними зобов'язаннями з одержаних авансів зменшилась становить 18 230 тис. грн.

Заборгованість перед 3 найбільшими покупцями - кредиторами ПрАТ "РКТК" дорівнює 10 090 тис. грн.:

ТОВ "BUXORO GYPSUM", Узбекистан 6 238

ТОВ "NAMANGAN EVRO QURILISH DIZAYN ", Узбекистан 2 314

Naхcivan Sement Zavodu, Азейбаржан 1 538

Розкриття інформації щодо кредиторської заборгованості за розрахунками з учасниками Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1640 "Балансу").

Заборгованість за розрахунками з учасниками протягом 2019 року не змінювалась та становить 32 тис. грн.

Розкриття інформації щодо поточних забезпечень Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1660 "Балансу").

Розкриття інформації щодо інших поточних зобов'язань Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1690 "Балансу").

У складі іншої поточної кредиторської заборгованості відображена кредиторська заборгованість за товари та послуги, не пов'язані безпосередньо з основним виробництвом - заборгованість за банківське обслуговування, кредиторська заборгованість за канцтовари, спецодяг, аліменти та інше. Ця заборгованість на початок звітної року складала 115 118 тис. грн., на кінець року - 51 716 тис. грн. Значне зменшення інших поточних зобов'язань на кінець року пов'язане з частковим погашенням позики від акціонерів. Сума заборгованості на кінець звітної року разом з відсотками дорівнює 46 342 тис.грн.

Керівник Г.М.Мінін

Головний бухгалтер М.О.Банькова

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"РУБЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ
КОМБІНАТ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

30.04.2018

01882551

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

за 2019 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 567 695	5 628 196
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 941 203)	(4 711 583)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	626 492	916 613
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	26 541	21 838
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(141 655)	(142 978)
Витрати на збут	2150	(70 256)	(66 348)
Інші операційні витрати	2180	(166 140)	(46 588)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	274 982	682 537
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	62 430	14 022
Інші доходи	2240	0	112 153
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(28 477)	(46 238)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(3 363)	(56 546)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	305 572	705 928
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-45 420	-158 326
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	260 152	547 602
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	514 304
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	-6 923	-48 845
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-6 923	465 459
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(90 507)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-6 923	374 952
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	253 229	922 554
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	260 152	547 602
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	253 229	922 554
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 437 984	4 339 662
Витрати на оплату праці	2505	352 431	327 209
Відрахування на соціальні заходи	2510	75 723	70 668
Амортизація	2515	256 226	134 435
Інші операційні витрати	2520	196 890	95 523
Разом	2550	4 319 254	4 967 497

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	14 006 171	14 006 171
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	14 006 171	14 006 171
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	18,570000	39,100000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	18,570000	39,100000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Дохід від реалізації за 2019 рік дорівнює 4 567 695 тис. грн. та був представлений операціями продажу картону та паперу - 1 344 872 тис. грн. та гофротари - 3 222 823 тис. грн. Готова продукція була реалізована на внутрішньому ринку на 2 776 810 тис. грн. та на експорт - 1 790 885 тис. грн. Доходи від реалізації товару визнаються, коли Група передала усі істотні ризики і вигоди, пов'язані з власністю на товар, які залежать від умов постачання, що зазначені в договорах купівлі-продажу товарів. Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання. Доходи від реалізації зменшуються на суму очікуваних повернень від клієнтів, торгових знижок та інших аналогічних вирахувань.

Собівартість реалізації за 2019 рік дорівнює 3 941 203 тис. грн. та була представлена таким чином: спожита сировина - 2 362 571 тис. грн., спожиті природний газ та інші комунальні послуги - 529 027 тис. грн., транспортні витрати - 309 337 тис. грн., заробітна плата та відповідні податки - 299 796 тис. грн., знос та амортизація - 249 203 тис. грн., витрати на технічне обслуговування - 131 658 тис. грн., оренда - 37 030 тис. грн., інші виробничі витрати - 22 581 тис. грн.

Інші операційні доходи за 2019 рік склали 26 551 тис. грн. та були представлені операціями: дохід від реалізації запасів - 14 072 тис. грн., орендний дохід - 702 тис. грн., дохід від надання послуг - 88 тис. грн., інші операційні доходи - 11 679 тис. грн.

Загальногосподарські та адміністративні витрати за 2019 рік склали 141 655 тис. грн. та були представлені таким чином: заробітна плата та відповідні податки - 88 997 тис. грн., професійні та інші послуги - 10 795 тис. грн., податки, крім податку на прибуток підприємств - 6 458 тис. грн., комісійні банків - 4 119 тис. грн., страхування - 5 676 тис. грн., витрати на ремонт та технічне обслуговування - 7 738 тис. грн., транспортні витрати - 4 239 тис. грн., знос та амортизація - 4 223 тис. грн., оренда - 1 086 тис. грн., інші витрати - 8 324 тис. грн.

Витрати на збут за 2019 рік склали 70 256 тис. грн. та були представлені: заробітна плата та відповідні податки - 34 979 тис. грн., транспортні витрати - 18 225 тис. грн., професійні та інші послуги - 4 013 тис. грн., витрати на ремонт та обслуговування - 5 281 тис. грн., знос та амортизація - 1 654 тис. грн., оренда - 1 223 тис. грн., інші витрати 4 881 тис. грн.

Інші операційні витрати за 2019 рік склали 166 140 тис. грн. та були представлені таким чином: збиток від операцій з валютами - 57 506 тис. грн., формування резерву сумнівної заборгованості - 87 098 тис. грн., штрафи та пеня - 1 123 тис. грн., витрати від знецінення запасів - 630 тис. грн., заробітна плата та відповідні податки - 4 382 тис. грн., професійні та інші послуги - 848 тис. грн., собівартість реалізованих виробничих запасів - 21 тис. грн., оренда - 2 387 тис. грн., інші операційні витрати - 12 145 тис. грн.

Інші фінансові доходи за 2019 рік склали 62 430 тис. грн. та були представлені операціями доходу від операцій по обміну валюти на 56 051 тис. грн. та доходу від процентів по депозитам та поточним рахункам на 6 379 тис. грн.

Фінансові витрати за 2019 рік склали 28 477 тис. грн. та були представлені таким чином: витрати на сплату відсотків - 23 450 тис. грн., комісії банків - 5 027 тис. грн.

Інші витрати за 2019 рік склали 3 363 тис. грн. та були представлені таким чином: збиток від вибуття ОЗ - 53 тис. грн., списання соціальної сфери - 3 310 тис. грн.

Витрати (дохід) з податку на прибуток за 2019 рік склали 45 420 тис. грн. расходів. Основні компоненти витрат з податку на прибуток за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, були представлені таким чином: витрати з поточного податку на прибуток - 104 705 тис. грн., та вигода від відстроченого податку - 59 285 тис. грн. Поточний та відстрочений податки на прибуток визнаються як витрати або доходи у складі консолідованого прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються безпосередньо у складі інших сукупних доходів або власного капіталу. В такому випадку податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або власного капіталу, або коли вони виникають у результаті первісного обліку об'єднання підприємств.

Накопичені курсові різниці в складі сукупних доходів за 2019 рік склали 6 923 тис. грн. збитків. В розділі сукупного доходу наводяться курсові різниці, які виникають відносно закордонних фінансових інвестицій (ЗАТ "Пекеджинг Кубань").

Керівник Г.М.Мінін

Головний бухгалтер М.О.Банькова

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ
КОМБІНАТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

25.04.2018

01882551

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)За 2019 рік
Форма №3-кн

Код за ДКУД 1801010

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	305 572	0	705 928	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	256 226	X	134 435	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	87 493	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	1 028	0	3 155	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	2 145	59 067	-1 715	23 391
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	51 344	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	526	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	-28 477	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	73 565	0	0	176 179
Збільшення (зменшення) запасів	3551	108 050	0	0	73 946
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	49 864	0	114 119
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	21 228	0	31 896	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	142	858	49
Зменшення (збільшення) інших	3557	0	5 707	0	20 868

оборотних активів					
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	61 416	10 994	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	49 514	4 193	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	19 178	0	0	22 557
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	982	2 029	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	3 793	10 646	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	26 305	6 788	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	634 023	0	643 332	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	120 202	X	85 282
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	513 821	0	558 050	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	194	X	58	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	181 320	X	253 804
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	181 126	0	253 746
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X

Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	158 866	X	275 489
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	6 625	X	20 433
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	6	X	286
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	165 497	0	296 208
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	167 198	0	8 096	0
Залишок коштів на початок року	3405	198 674	X	193 733	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	1 028	0	3 155
Залишок коштів на кінець року	3415	364 844	0	198 674	0

Примітки: Рух коштів відображається у звіті за трьома видами діяльності: операційної, інвестиційної та фінансової.

Операційна діяльність - це основний вид діяльності, що характеризується рухом коштів від реалізації продукції (товарів, послуг), від надання права користування активами (оренда, ліцензії), сплати постачальникам, виплат працівникам тощо. Інформація про рух коштів у результаті операційної діяльності може бути одержана із застосуванням прямого або непрямого методів. Група ПрАТ "РКТК" складає звіт про рух грошових коштів непрямым методом.

Непрямий метод передбачає визначення суми чистого надходження (чистої витрати) в результаті операційної діяльності через послідовне коригування показника прибутку (збитку) від звичайної діяльності до оподаткування, наведеного у звіті про фінансові результати. Коригування здійснюється з метою врахування впливу:

- змін у складі запасів, операційної дебіторської та кредиторської заборгованості;
- негрошових операцій;
- доходів і витрат, пов'язаних з інвестиційною та фінансовою діяльністю.

Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування у 2019 році склали 305 572 тис. доходу.

Результати діяльності ПрАТ "РКТК" коригуються на не грошові операції:

- на нарахування амортизації основних засобів і нематеріальних активів у сумі 256 226 тис. грн., яка зменшує прибуток підприємства, але не призводить до витрати його коштів;

- на забезпечення резервів у сумі 88 123 тис. грн., у тому числі зміна резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості у сумі 87 098 тис. грн.;

- на результати від неопераційної діяльності та на результати від інших негрошових операцій які склались із нарахованих фінансових доходів та витрат (відсотків), результатів від вибуття основних засобів та нематеріальних активів, зміни вартості основних засобів в результаті переоцінки та курсових різниць, нетто. Оскільки ці операції не пов'язані з операційною діяльністю, то вони відраховуються від загальної суми прибутку від звичайної діяльності ПрАТ "РКТК".

Загальна сума коригувань результатів від неопераційної діяльності та результатів від інших негрошових

операцій збільшується на 2 145 тис. грн., та зменшується на 59 067 тис. грн.

Грошові кошти зменшуються на інші не грошові операції на 473 тис. грн., у тому числі доходи від реалізації необоротних активів на 526 тис. грн.

Грошові кошти зменшуються на результати від неопераційної діяльності на 27 574 тис. грн, у тому числі: витрати на сплату відсотків та комісій за користування позиковими коштами на 28 477 тис. грн. та доходи від операцій з обміну валют у сумі 56 051 тис. грн.;

- на зменшення оборотних активів на загальну суму 73 565 тис. грн. яка склалась із змін у запасах, у торговій та іншій дебіторській заборгованості, у витратах майбутніх періодів, у інших оборотних активах та податках до відшкодування;

- на зменшення поточних зобов'язань на загальну суму 61 416 тис. грн. яка склалась із змін у кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги, у податкових зобов'язаннях, у розрахунках зі страхування та з оплати праці, у інших поточних зобов'язаннях;

Грошові кошти від операційної діяльності після коригувань збільшились на 634 023 тис. грн.

Витрати на сплату податка на прибуток у звітному році склали 120 202 тис. грн.

Зростання чистих грошових коштів, отриманих від операційної діяльності у 2019 році дорівнює 513 821 тис. грн.

Інвестиційна діяльність - це сукупність операцій з придбання та продажу довгострокових (необоротних) активів, а також короткострокових (поточних) фінансових інвестицій. Інвестиційна діяльність у звітному році була представлена операціями:

- надходження від реалізації необоротних активів склали 194 тис. грн.;

- витрати на придбання необоротних активів склали 181 320 тис. грн..

Зменшення чистих грошових коштів, отриманих від інвестиційної діяльності дорівнює 181 126 тис. грн..

Фінансова діяльність - це діяльність, яка призводить до змін розмірі власного і позикового капіталу, діяльність включає отримання і повернення ресурсів власникам та кредиторам. Фінансова діяльність у звітному році була представлена операціями:

- погашення позик у сумі 158 866 тис. грн..

- витрачання на сплату відсотків, яке дорівнює 6 625 тис. грн..

- витрачання на сплату комісії банків, яке дорівнює 6 тис. грн..

Зменшення чистих грошових коштів, отриманих від фінансової діяльності складає 165 497 тис. грн.

Всього збільшення чистих грошових коштів за звітний період дорівнює 167 198 тис. грн.

Залишок грошових коштів на початок року складав 198 674 тис. грн.

Зменшення коштів від змін курсів за звітний період дорівнює 1 028 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року складає 364 844 тис. грн.

Керівник

Г.М.Мінін

Головний бухгалтер

М.О.Банькова

доходу асоційованих і спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу											
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Викуп акцій											
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-161 020	0	0	161 020	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-161 020	-6 923	0	421 172	0	0	253 229	0	253 229
Залишок на кінець року	4300	16 754	676 020	95 100	0	1 780 047	0	0	2 567 921	0	2 567 921

Примітки: Власний капітал - це частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань. Джерелами власного капіталу Групи у звіті про власний капітал є:

- Зареєстрований капітал;

- Капітал у дооцінках;

- Нерозподілений прибуток;

- Накопичена курсова різниця, яка виникає при переведенні результатів та фінансового стану закордонної господарської одиниці у валюту подання звітності.

Опис змін у власному капіталі відображен у примітках до консолідованого балансу у розкритті статей власного капіталу.

Керівник

Г.М.Мінін

Головний бухгалтер

М.О.Банькова

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

Розкриття інформації щодо нематеріальних активів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1000, 1001, 1002 "Балансу").

Нематеріальні активи Групи - це в основному програмне забезпечення, яке обліковується по первісній вартості, що збільшується на суму поліпшень, та зменшується на суму зносу. Для амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод (рівномірне списання протягом усього терміну корисної експлуатації). Первісна вартість на початок року становила 3 848 тис. грн. Сума зносу дорівнювала - 2 333 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів на початок року - 1 515 тис. грн. Протягом звітного періоду було придбано нематеріальних активів на суму 550 тис. грн., балансова вартість вибуття за період - 0 тис. грн. Курсова різниця, яка виникла в вартості НМА дочірнього підприємства "Пекеджинг Кубань" дорівнює 0 тис. грн. доходу. Нарахування зносу за рік дорівнює - 854 тис. грн. На кінець звітного періоду первісна вартість нематеріальних активів становить 4 371 тис. грн. Сума зносу на кінець періоду - 3 160 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів на кінець періоду - 1 211 тис. грн.

Розкриття інформації щодо незавершених капітальних інвестиціях Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1005 "Балансу").

Незавершені капітальні інвестиції (будівництво і невстановлене обладнання) відображаються за історичною вартістю, яка включає істотні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строки їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають критеріям капіталізації, визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені. Незавершене будівництво не амортизується. На початок звітного періоду незавершені капітальні інвестиції становили 187 532 тис. грн., на кінець року - 206 026 тис. грн. Протягом звітного періоду було придбано капітальних інвестицій на суму 125 273 тис. грн., вибуття капітальних інвестицій (поліпшено та/або введено в експлуатацію основних засобів та нематеріальних активів) за рік становить 106 747 тис. грн. Курсова різниця, яка виникла в вартості незавершених капітальних інвестицій дорівнює 32 тис. грн. збитку. Знецінено активів на 0 тис. грн.

Розкриття інформації щодо основних засобів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1010, 1011, 1012 "Балансу").

Основні засоби відображаються за переоціненою вартістю, яка являє собою справедливую вартість на дату переоцінки, за вирахуванням будь-якого подальшого накопиченого зносу та подальших накопичених збитків від знецінення.. Починаючи з 2004 року підприємство залучає незалежних оцінювачів для здійснення оцінки основних засобів відповідно до Міжнародних стандартів з оцінки. Переоцінки проводяться із достатньою регулярністю так, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Переоцінена (справедлива) вартість основних засобів на початок року становила 1 638 764 тис. грн. Протягом звітного періоду було надходження основних засобів на суму 106 197 тис. грн., вибуло активів на 276 тис. грн. Курсова різниця, яка виникла в вартості іноземного підприємства Групи дорівнює 1 888 тис. грн. збитку. Нараховано зносу за рік - 255 372 тис. грн. Основних засобів, що виключені з активів та щодо яких існує обмеження права власності, немає. Оцінена (справедлива) вартість основних засобів на кінець року становить 1 487 425 тис. грн.

Розкриття інформації щодо відстрочених податкових активів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1045 "Балансу").

Відстрочені податкові активи визнаються та оцінюються у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду та зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати усю або частину суми цього активу. Відстрочені податкові активи, які виникають із тимчасових різниць, визнаються лише у тому обсязі, стосовно якого існує вірогідність отримання достатнього оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати вигоди від цих тимчасових різниць, і їх передбачається сторнувати у найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований, на основі податкових ставок (або податкових законів), які діяли на кінець звітного періоду. У 2019 році відбулось зростання відстрочених податкових активів Групи з 0 тис. грн. до 1 570 тис. грн.

Розкриття інформації щодо інших необоротних активів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1090 "Балансу").

У статті "Інші необоротні активи" Група відображає такі показники: довгострокова частина передоплати податку на прибуток, якщо залишок передплати не може бути реалізований шляхом повернення коштів із державного бюджету, або шляхом заліку у рахунок податкових зобов'язань перед державним бюджетом протягом наступних 12 місяців, та передплати за основні засоби. На початок звітного року передоплати за основні засоби становили 19 587 тис. грн., на кінець року - 65 383 тис. грн., значне зростання передоплат за основні засоби пов'язане з модернізацією виробництва Материнської компанії.

Розкриття інформації щодо запасів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1100-1110 "Балансу").

Запаси складаються із сировини, яка використовується у процесі виробництва; незавершеного виробництва; напівфабрикатів та готової продукції; запасних частин представлених витратними запасними частинами для технічного обслуговування основних засобів, які не відповідають критеріям капіталізації, та визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені. Запаси відображаються за меншою із двох величин - первісної вартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на сировину і, коли необхідно, прямі витрати на оплату праці й ті накладні витрати, які були понесені у зв'язку із доведенням запасів до їхнього поточного стану та місця розташування. Первісна вартість запасів розраховується за методом "перше надходження - перше вибуття". Чиста вартість реалізації визначається виходячи з очікуваної ціни продажу, за вирахуванням усіх витрат на завершення виробництва і витрат на маркетинг, реалізацію і збут. Станом на 31 грудня 2019 року залишки запасів були представлені таким чином: - сировина і витратні матеріали в сумі 166 948 тис. грн.; - запасні частини - 94 709 тис. грн.; - незавершене виробництво і напівфабрикати - 69 212 тис. грн.; - готова продукція - 96 061 тис. грн.; товари для перепродажу - 620 тис. грн. Всього вартість запасів на кінець року дорівнює 427 550 тис.грн.

Розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги ГРУПИ ПрАТ "РКТК" (стр. 1125 "Балансу").

Торгова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням будь-якого резерву під знецінення. На торгіву дебіторську заборгованість відсотки не нараховуються. На кожну звітну дату торгова дебіторська заборгованість, прострочена більше ніж на 30 днів після дати погашення згідно з договором, оцінюється на предмет можливості її відшкодування. Коли подія знецінення будь-якого індивідуального об'єкта торгової дебіторської заборгованості стає очевидною, формується спеціальний резерв для покриття збитків від цієї непогашеної суми. Історичний досвід свідчить, що торгова дебіторська заборгованість, прострочена понад 360 днів, є безнадійною, на всю торгову заборгованість біше одного року визнеться резерв сумнівної заборгованості у розмірі 100%.

Станом на 31 грудня 2019 року чиста дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

дорівнює 624 882 тис. грн., у тому числі торгова дебіторська заборгованість - 738 145 тис. грн., резерв очікуваних кредитних збитків - 113 263 тис. грн., у тому числі визнано у консолідованому збитку за 2019 рік - 92 559 тис. грн., сторновано збитки від резерва минулих періодів - 3 593 тис. грн. Заборгованість трьох найбільших дебіторів ПрАТ "РКТК" становить 26 % від загального залишку торгової дебіторської заборгованості, та дорівнює 160 733 тис. грн. :

ВАТ "Светлогорский целлюлозно-картонный комбинат", Білорусь 81 470

ПрАТ "Монделіс Україна", м.Тростянець 49 504

Procter & Gamble International Operations S.A., Швейцарія 29 759

Розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості за розрахунками Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1130-1155 "Балансу").

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на кінець звітнього року дорівнює 74 223 тис. грн., та складається з передоплат за транспортні, страхові та інші послуги у сумі 17 818 тис. грн., передоплат постачальникам за сировину та витратні матеріали - 55 807 тис. грн., передоплат постачальникам за запасні частини - 3 708 тис. грн., інших передоплат - 264 тис. грн., а також з резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості у сумі 3 374 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на кінець звітнього року зменшилася на 15 368 тис. грн., та становить 18 872 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 599 тис. грн., з ПДВ до відшкодування - 18 163 тис. грн., з інших податків - 110 тис. грн. Зменшення пов'язане зі зниженням ПДВ до відшкодування на 15 740 тис. грн.

Розкриття інформації щодо грошових коштів та їх еквівалентів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1165-1167 "Балансу").

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти у касі, кошти на рахунках в банках, грошові кошти на депозитних рахунках на вимогу і депозити в банках із первісним терміном погашення до трьох місяців, а також грошові кошти в дорозі. Гроші та їх еквіваленти на кінець звітнього року зросли на 166 170 тис. грн., та дорівнюють 364 844 тис. грн., у тому числі грошові кошти на поточних рахунках в банках -135 391 тис. грн., короткострокові депозити в банках - 229 141 тис. грн., транзитні рахунки в банках - 160 тис. грн., грошові кошти у касі - 152 тис. грн. Збільшення пов'язане зі зростанням депозитів в банках із первісним терміном погашення до трьох місяців на 229 141 тис. грн.

Розкриття інформації щодо витрат майбутніх періодів Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1170 "Балансу").

У складі витрат майбутніх періодів найбільшу вагу мають витрати по страхуванню цілісного майнового комплексу, транспортних засобів та громадської відповідальності. Розмір витрат майбутніх періодів на початок звітнього року становив 5 727 тис. грн. На кінець звітнього року витрати майбутніх періодів становлять 5 830 тис. грн.

Розкриття інформації щодо статутного капіталу ПрАТ "РКТК" (стр. 1400 "Балансу").

Останні зміни в зареєстрованому капіталі ПрАТ "РКТК" відбулись у 2006 році. Вартість затвердженого та повністю сплаченого капіталу у сумі 26 582 тис. грн., була скоригована до 21 197 тис. грн. у відповідності до вимог МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Також відбулась ліквідація акцій Материнської компанії на суму 4 443 тис. грн. з урахуванням гіперінфляції. В звітності статутний капітал визнається за справедливою собівартістю, та становить 16 754 тис. грн. Ця сума відображає випущений капітал Приватного акціонерного товариства "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" за номінальною вартістю акцій на кінець кожного звітнього періоду із урахуванням впливу гіперінфляції.

Розкриття інформації щодо капіталу у дооцінках Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1405 "Балансу").

В складі статті капіталу у дооцінках відображається дооцінка основних засобів. Розмір капіталу у дооцінках на початок звітнього року становив 837 040 тис. грн., на кінець року - 676 020 тис. грн. Використання резерву переоцінки у зв'язку із амортизацією та вибуттям основних засобів за

звітний період дорівнює 161 020 тис. грн.

Розкриття інформації щодо накопиченої курсової різниці та нерозподіленого прибутку Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1412 - 1420 "Балансу").

Нерозподілений прибуток з урахуванням курсової різниці збільшився за звітний період на 414 249 тис. грн. (за рахунок амортизації резерву переоцінки та використання резерву переоцінки основних засобів, що вибули, за вирахуванням впливу відстроченого податку за звітний період - 161 020 тис. грн., зменшення накопиченої курсової різниці на 6 923 тис. грн., чистих доходів Групи за 2019 рік у сумі 260 152 тис. грн. На кінець звітного періоду нерозподілений прибуток разом з накопиченими курсовими різницями становить 1 875 147 тис. грн.

Розкриття інформації щодо відстрочених податкових зобов'язань Групи ПрАТ "РКТК" (стр.1500 "Балансу").

Відстрочені податкові зобов'язання в основному складаються з відстроченого податку, що виникає в результаті переоцінки основних засобів; вигоди від відстроченого податку, що визнається у складі консолідованого прибутку або збитку; курсових різниць. На початок звітного року відстрочені податкові зобов'язання становили 129 360 тис. грн., на кінець - 71 645 тис. грн.

Розкриття інформації щодо пенсійних зобов'язань Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1505 "Балансу").

ПрАТ "РКТК" нараховує резерв пенсійних зобов'язань для робітників, які мають право на достроковий вихід на пенсію у порядку вказаному в Законодавстві України. Пенсійні зобов'язання на початок звітного року становили 6 180 тис. грн., на кінець року - 6 575 тис. грн.

Розкриття інформації щодо поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1610 "Балансу").

У статті поточної заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями ПрАТ "РКТК" на кінець року відображені короткострокові зобов'язання за довгостроковими позиками, отриманими від DS Smith Ukraine Ltd та Komelinco Trading LTD. Заборгованість за позики на кінець періоду дорівнює 149 223 тис.грн., заборгованість за відсотками - 63 122 тис. грн.

Розкриття інформації щодо кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1615 "Балансу").

Кредиторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операцій, а у подальшому обліковується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Станом на 31 грудня 2019 року кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги дорівнює 254 288 тис. грн., у тому числі заборгованість за сировину - 171 238 тис. грн., кредиторська заборгованість за послуги - 61 952 тис. грн., заборгованість за основні засоби та супутні послуги - 18 432 тис. грн., кредиторська заборгованість за комунальні послуги - 2 666 тис. грн.

Заборгованість перед трьома найбільшими кредиторами ПрАТ "РКТК" становить 20 % від загального залишку торгової кредиторської заборгованості, та дорівнює 50 053 тис. грн. :

"TSC Sp.z.o", Польща 23 231

ТОВ "ІНТЕРСТАРЧ УКРАЇНА", Київ 14 248

ВАТ "Светлогорский целлюлозно-картонный комбинат", Беларусь 12 574

Група здійснює політику з управління фінансовими ризиками для забезпечення того, щоб кредиторська заборгованість виплачувалася згідно із заздалегідь узгодженими кредитними умовами.

Розкриття інформації щодо розрахунків з бюджетом, розрахунків зі страхування, кредиторської заборгованості з оплати праці Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1620 - 1630 "Балансу").

На кінець року кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом становить 58 697 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток - 28 887 тис. грн., з ПДВ - 25 510 тис. грн., з інших податків - 4 300 тис. грн. Кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування - 2 486 тис. грн. Кредиторська заборгованість по розрахункам з оплати праці с урахуванням резерву невикористаних відпусток - 41 409 тис. грн. Група визнає зобов'язання з оплати відпусток на кожну звітну дату. Забезпечення виплат персоналу відображене у складі заборгованості по

заробітної платі. Група ПрАТ "РКТК" своєчасно сплачує заробітну плату та робить внески до державного та місцевого бюджетів, просроченої заборгованості по розрахункам з бюджетом, зі страхування та з оплати праці немає.

Розкриття інформації щодо поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1635 "Балансу").

На кінець року сума за поточними зобов'язаннями з одержаних авансів зменшилась становить 18 230 тис. грн.

Заборгованість перед 3 найбільшими покупцями - кредиторами ПрАТ "РКТК" дорівнює 10 090 тис. грн.:

ТОВ "BUXORO GYPSUM", Узбекистан 6 238

ТОВ "NAMANGAN EVRO QURILISH DIZAYN ", Узбекистан 2 314

Naхcivan Sement Zavodu, Азейбаржан 1 538

Розкриття інформації щодо кредиторської заборгованості за розрахунками з учасниками Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1640 "Балансу").

Заборгованість за розрахунками з учасниками протягом 2019 року не змінювалась та становить 32 тис. грн.

Розкриття інформації щодо поточних забезпечень Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1660 "Балансу").

Розкриття інформації щодо інших поточних зобов'язань Групи ПрАТ "РКТК" (стр. 1690 "Балансу").

У складі іншої поточної кредиторської заборгованості відображена кредиторська заборгованість за товари та послуги, не пов'язані безпосередньо з основним виробництвом - заборгованість за банківське обслуговування, кредиторська заборгованість за канцтовари, спецодяг, аліменти та інше. Ця заборгованість на початок звітного року складала 115 118 тис. грн., на кінець року - 51 716 тис. грн. Значне зменшення інших поточних зобов'язань на кінець року пов'язане з частковим погашенням позики від акціонерів. Сума заборгованості на кінець звітного року разом з відсотками дорівнює 46 342 тис. грн.

Консолідований звіт про фінансові результати

Дохід від реалізації за 2019 рік дорівнює 4 567 695 тис. грн. та був представлений операціями продажу картону та паперу - 1 344 872 тис. грн. та гофротари - 3 222 823 тис. грн. Готова продукція була реалізована на внутрішньому ринку на 2 776 810 тис. грн. та на експорт - 1 790 885 тис. грн. Доходи від реалізації товару визнаються, коли Група передала усі істотні ризики і вигоди, пов'язані з власністю на товар, які залежать від умов постачання, що зазначені в договорах купівлі-продажу товарів. Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання. Доходи від реалізації зменшуються на суму очікуваних повернень від клієнтів, торгових знижок та інших аналогічних вирахувань.

Собівартість реалізації за 2019 рік дорівнює 3 941 203 тис. грн. та була представлена таким чином: спожита сировина - 2 362 571 тис. грн., спожиті природний газ та інші комунальні послуги - 529 027 тис. грн., транспортні витрати - 309 337 тис. грн., заробітна плата та відповідні податки - 299 796 тис. грн., знос та амортизація - 249 203 тис. грн., витрати на технічне обслуговування - 131 658 тис. грн., оренда - 37 030 тис. грн., інші виробничі витрати - 22 581 тис. грн.

Інші операційні доходи за 2019 рік склали 26 551 тис. грн. та були представлені операціями: дохід від реалізації запасів - 14 072 тис. грн., орендний дохід - 702 тис. грн., дохід від надання послуг - 88 тис. грн., інші операційні доходи - 11 679 тис. грн..

Загальногосподарські та адміністративні витрати за 2019 рік склали 141 655 тис. грн. та були представлені таким чином: заробітна плата та відповідні податки - 88 997 тис. грн., професійні та інші послуги - 10 795 тис. грн., податки, крім податку на прибуток підприємств - 6 458 тис. грн., комісійні банків - 4 119 тис. грн., страхування - 5 676 тис. грн., витрати на ремонт та технічне обслуговування - 7 738 тис. грн., транспортні витрати - 4 239 тис. грн., знос та

амортизація - 4 223 тис. грн., оренда - 1 086 тис. грн., інші витрати - 8 324 тис. грн.

Витрати на збут за 2019 рік склали 70 256 тис. грн. та були представлені: заробітна плата та відповідні податки - 34 979 тис. грн., транспортні витрати - 18 225 тис. грн., професійні та інші послуги - 4 013 тис. грн., витрати на ремонт та обслуговування - 5 281 тис. грн., знос та амортизація - 1 654 тис. грн., оренда - 1 223 тис. грн., інші витрати 4 881 тис. грн.

Інші операційні витрати за 2019 рік склали 166 140 тис. грн. та були представлені таким чином: збиток від операцій з валютами - 57 506 тис. грн., формування резерву сумнівної заборгованості - 87 098 тис. грн., штрафи та пеня - 1 123 тис. грн., витрати від знецінення запасів - 630 тис. грн., заробітна плата та відповідні податки - 4 382 тис. грн., професійні та інші послуги - 848 тис. грн., собівартість реалізованих виробничих запасів - 21 тис. грн., оренда - 2 387 тис. грн., інші операційні витрати - 12 145 тис. грн.

Інші фінансові доходи за 2019 рік склали 62 430 тис. грн. та були представлені операціями доходу від операцій по обміну валюти на 56 051 тис. грн. та доходу від процентів по депозитам та поточним рахункам на 6 379 тис. грн.

Фінансові витрати за 2019 рік склали 28 477 тис. грн. та були представлені таким чином: витрати на сплату відсотків - 23 450 тис. грн., комісії банків - 5 027 тис. грн.

Інші витрати за 2019 рік склали 3 363 тис. грн. та були представлені таким чином: збиток від вибуття ОЗ - 53 тис. грн., списання соціальної сфери - 3 310 тис. грн.

Витрати (дохід) з податку на прибуток за 2019 рік склали 45 420 тис. грн. расходів. Основні компоненти витрат з податку на прибуток за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, були представлені таким чином: витрати з поточного податку на прибуток - 104 705 тис. грн., та вигода від відстроченого податку - 59 285 тис. грн. Поточний та відстрочений податки на прибуток визнаються як витрати або доходи у складі консолідованого прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються безпосередньо у складі інших сукупних доходів або власного капіталу. В такому випадку податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або власного капіталу, або коли вони виникають у результаті первісного обліку об'єднання підприємств.

Накопичені курсові різниці в складі сукупних доходів за 2019 рік склали 6 923 тис. грн. збитків. В розділі сукупного доходу наводяться курсові різниці, які виникають відносно закордонних фінансових інвестицій (ЗАТ "Пекеджинг Кубань").

Звітність складено відповідно до МСФЗ

Примітки до консолідованого звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом)

Рух коштів відображається у звіті за трьома видами діяльності: операційної, інвестиційної та фінансової.

Операційна діяльність - це основний вид діяльності, що характеризується рухом коштів від реалізації продукції (товарів, послуг), від надання права користування активами (оренда, ліцензії), сплати постачальникам, виплат працівникам тощо. Інформація про рух коштів у результаті операційної діяльності може бути одержана із застосуванням прямого або непрямого методів. Група ПрАТ "РКТК" складає звіт про рух грошових коштів непрямим методом.

Непрямий метод передбачає визначення суми чистого надходження (чистої витрати) в результаті операційної діяльності через послідовне коригування показника прибутку (збитку) від звичайної діяльності до оподаткування, наведеного у звіті про фінансові результати. Коригування здійснюється з метою врахування впливу:

- змін у складі запасів, операційної дебіторської та кредиторської заборгованості;
- негрошових операцій;
- доходів і витрат, пов'язаних з інвестиційною та фінансовою діяльністю.

Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування у 2019 році склали 305 572 тис. доходу.

Результати діяльності ПрАТ "РКТК" коригуються на не грошові операції:

- на нарахування амортизації основних засобів і нематеріальних активів у сумі 256 226 тис. грн., яка зменшує прибуток підприємства, але не призводить до витрати його коштів;
- на забезпечення резервів у сумі 88 123 тис. грн., у тому числі зміна резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості у сумі 87 098 тис. грн.;

- на результати від неопераційної діяльності та на результати від інших негрошових операцій які склались із нарахованих фінансових доходів та витрат (відсотків), результатів від вибуття основних засобів та нематеріальних активів, зміни вартості основних засобів в результаті переоцінки та курсових різниць, нетто. Оскільки ці операції не пов'язані з операційною діяльністю, то вони відраховуються від загальної суми прибутку від звичайної діяльності ПрАТ "РКТК".

Загальна сума коригувань результатів від неопераційної діяльності та результатів від інших негрошових операцій збільшується на 2 145 тис. грн., та зменшується на 59 067 тис. грн.

Грошові кошти зменшуються на інші не грошові операції на 473 тис. грн., у тому числі доходи від реалізації необоротних активів на 526 тис. грн.

Грошові кошти зменшуються на результати від неопераційної діяльності на 27 574 тис. грн, у тому числі: витрати на сплату відсотків та комісій за користування позиковими коштами на 28 477 тис. грн. та доходи від операцій з обміну валют у сумі 56 051 тис. грн.;

- на зменшення оборотних активів на загальну суму 73 565 тис. грн. яка склалась із змін у запасах, у торгової та іншої дебіторської заборгованості, у витратах майбутніх періодів, у інших оборотних активах та податках до відшкодування;

- на зменшення поточних зобов'язань на загальну суму 61 416 тис. грн. яка склалась із змін у кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, у податкових зобов'язаннях, у розрахунках зі страхування та з оплати праці, у інших поточних зобов'язаннях;

Грошові кошти від операційної діяльності після коригувань збільшились на 634 023 тис. грн.

Витрати на сплату податка на прибуток у звітному році склали 120 202 тис. грн.

Зростання чистих грошових коштів, отриманих від операційної діяльності у 2019 році дорівнює 513 821 тис. грн.

Інвестиційна діяльність - це сукупність операцій з придбання та продажу довгострокових (необоротних) активів, а також короткострокових (поточних) фінансових інвестицій. Інвестиційна діяльність у звітному році була представлена операціями:

- надходження від реалізації необоротних активів склали 194 тис. грн.;
- витрати на придбання необоротних активів склали 181 320 тис. грн..

Зменшення чистих грошових коштів, отриманих від інвестиційної діяльності дорівнює 181 126 тис. грн..

Фінансова діяльність - це діяльність, яка призводить до змін розмірі власного і позикового капіталу, діяльність включає отримання і повернення ресурсів власникам та кредиторам. Фінансова діяльність у звітному році була представлена операціями:

- погашення позик у сумі 158 866 тис. грн..

- витрачання на сплату відсотків, яке дорівнює 6 625 тис. грн..

- витрачання на сплату комісії банків, яке дорівнює 6 тис. грн..

Зменшення чистих грошових коштів, отриманих від фінансової діяльності складає 165 497 тис. грн.

Всього збільшення чистих грошових коштів за звітний період дорівнює 167 198 тис. грн.

Залишок грошових коштів на початок року складає 198 674 тис. грн.

Зменшення коштів від змін курсів за звітний період дорівнює 1 028 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року складає 364 844 тис. грн.

Примітки до консолідованого звіту про власний капітал - Дополнительно к описанию по ЦБ

Власний капітал - це частина в активах, що залишається після вирахування зобов'язань.

Джерелами власного капіталу Групи у звіті про власний капітал є:

- Зареєстрований капітал;

- Капітал у дооцінках;

- Нерозподілений прибуток;

- Накопичена курсова різниця, яка виникає при переведенні результатів та фінансового стану закордонної господарської одиниці у валюту подання звітності.

Опис змін у власному капіталі відображен у примітках до консолідованого балансу у розкритті статей власного капіталу.

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРНСТ ЕНД ЯНГ АУДИТОРСЬКІ ПОСЛУГИ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33306921
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01001 м.Київ, вул.Хрещатик, 19а
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3516
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0609, дата: 30.06.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	немає
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: ATTEST-2019-00318, дата: 21.11.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 21.11.2019, дата закінчення: 28.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	28.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	2 059 631,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>Звіт незалежного аудитора</p> <p>Акціонерам Приватного акціонерного товариства "Рубіжанський картонно-тарний комбінат"</p> <p>Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" (далі - "Компанія") та його дочірніх підприємств</p>		

(далі - "Група"), представленої на сторінках 1-40, що складається з консолідованого балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, та консолідованого звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), консолідованого звіту про власний капітал та консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливів питання, описаного у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2019 року, та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Як зазначено в Примітці 3 до консолідованої фінансової звітності, відповідно до облікової політики Групи основні засоби обліковуються за переоціненою вартістю. Відповідно до МСБО 16 "Основні засоби" переоцінку слід проводити з достатньою регулярністю, щоб не допустити суттєвої відмінності балансової вартості від тієї, яка була б визначена з використанням справедливої вартості станом на звітну дату. Станом на

31 грудня 2019 та 2017 років Група не переоцінювала свої основні засоби, хоча були чинники, які вказували на те, що справедлива вартість основних засобів істотно відрізнялася від їх балансової вартості на ці дати. Це є відхиленням від МСФЗ. Нашу думку щодо консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, було модифіковано через вплив відхилення від МСФЗ станом на 31 грудня 2017 року на зміни в резерві переоцінки, амортизаційні відрахування і збитки від переоцінки основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Балансова вартість основних засобів впливає на зміни в резерві переоцінки та збитки від переоцінки основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Вплив цього відхилення від вимог МСФЗ на балансову вартість основних засобів станом на 31 грудня 2019 року, зміни в резерві переоцінки і збитки від переоцінки основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року не було визначено.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту, що охоплюють найбільш значущі ризики суттєвих викривлень, включно з оціненими ризиками суттєвих викривлень внаслідок шахрайства

Ключові питання аудиту - це питання які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Додатково до питань, про які йдеться у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, ми визначили наступні питання, які описані нижче, як ключові питання, що мають бути повідомлені у нашому звіті. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначених нижче питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо консолідованої фінансової звітності, що додається.

Ключове питання аудиту Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Визнання чистого доходу від реалізації

Розмір чистого доходу від реалізації є суттєвою статтею для фінансової звітності. З цієї причини, а також з огляду на ризик некоректного визнання доходу від реалізації задля досягнення бюджетних показників, це питання було одним з найбільш значущих у нашому аудиті.

Розкриття облікових політик щодо визнання чистого доходу від реалізації представлено у Примітці 3 до консолідованої фінансової звітності. Серед іншого, під час нашого аудиту ми виконали такі процедури стосовно визнання чистого доходу від реалізації:

" ми отримали договори з покупцями, ознайомилися з їх основними умовами, включаючи момент передачі контролю, та отримали розуміння природи операцій з визнання доходу.

" Ми отримали листи-підтвердження від обраних покупців і порівняли наведені в них суми з обліковими записами.

" Ми проаналізували бухгалтерські записи за період після звітної дати з метою виявлення кредит-нот, виданих після визнання доходу.

" Ми проаналізували операції з продажу, що відбулися безпосередньо до і після 31 грудня 2019 року, і порівняли дати в підтверджуючих документах з датами визнання доходу.

" Ми виконали аналітичні процедури щодо доходів за звітний період, включаючи аналіз щомісячних коливань для виявлення незвичних тенденцій у визнаному доході.

" Ми проаналізували розкриття, зроблені Групою щодо визнання доходів.

Очікувані кредитні збитки

Станом на 31 грудня 2019 року Група має значну дебіторську заборгованість від клієнтів.

Оцінка очікуваних кредитних збитків є складною, доволі суб'єктивною та заснованою на припущеннях. Тому це питання було одним з найбільш значних для нашого аудиту.

Розкриття облікових політик щодо очікуваних кредитних збитків представлено у Примітці 6 до консолідованої фінансової звітності. Ми оновили розуміння процесу розрахунку резерву під очікувані кредитні збитки стосовно торгової дебіторської заборгованості.

Ми порівняли інформацію, використану Групою у матриці резервування, з історичною інформацією про дебіторську заборгованість Групи, а також із загальнодоступними економічними прогнозами.

Ми також розглянули інформацію щодо структури строків погашення фінансових активів та розрахунків до і після звітної дати. Ми розглянули поточний стан переговорів і листування з третіми особами.

Ми проаналізували розкриття інформації Групою щодо дебіторської заборгованості.

Інша інформація, що включена до консолідованого Звіту про управління Групи за 2019 рік та Річної інформації емітента цінних паперів

Інша інформація складається з консолідованого Звіту про управління (але не включає консолідовану фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і Річної інформації емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), який ми очікуємо отримати після цієї дати. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо і не будемо робити висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та консолідованою 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 щодо іншої інформації, отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Як описано у розділі "Основа для думки із застереженням" вище:

i) Група не проводила регулярних переоцінок об'єктів основних засобів за 2019 та 2017 роки.

Ми дійшли висновку, що існує суттєве викривлення сум або інших показників, наведених у консолідованому Звіті про управління Групи, на які впливає відхилення від МСФЗ, наведене вище.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів (що включає Звіт про корпоративне управління), якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання Наглядову Раду.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової Ради за консолідовану фінансову звітність

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

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

Наглядова Рада несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

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

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

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

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

? оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'рунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

? доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

? оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

? отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо Наглядовій Раді разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Наглядовій Раді твердження, що ми виконали 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 Наглядовій Раді, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII ("Закон № 2258-VIII").

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

27 січня 2017 року нас було вперше призначено Наглядовою Радою в якості незалежних аудиторів для проведення обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Групи. Наше призначення щорічно поновлюється Наглядовою Радою. Загальна тривалість безперервного виконання наших повноважень із проведення обов'язкового аудиту Групи становить 3 роки.

Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з додатковим звітом для Наглядової Ради

Ми підтверджуємо, що наш звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Наглядової Ради Групи, який ми випустили 28 квітня 2020 року відповідно до вимог ст. 35 Закону № 2258-VIII.

Надання неаудиторських послуг

Ми заявляємо, що неаудиторські послуги, на які встановлено обмеження у ч. 4 ст. 6 Закону № 2258-VIII, нами не надавались. Також, ми не надавали Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання жодних неаудиторських послуг, окрім тих, що розкриті в консолідованій фінансовій звітності або консолідованому Звіті про управління.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олег Светлеющий.

Олег Светлеющий

Партнер

Від імені ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги"

м. Київ, Україна

28 квітня 2020 року

ТОВ "Ернст енд Янг Аудиторські послуги" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України.

Номер реєстрації у Реєстрі: 3516.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

"РУБІЖАНСЬКИЙ КАРТОННО-ТАРНИЙ КОМБІНАТ" ТА ЙОГО ДОЧІРНІ ПІДПРИЄМСТВА

КОНСОЛІДОВАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ЗГІДНО З МСФЗ

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року,

разом із звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

Стор.

КОНСОЛІДОВАНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

КОНСОЛІДОВАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ:

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) 1-3

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 4-5

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) 6-7

Консолідований звіт про власний капітал 8-11

Примітки до консолідованої фінансової звітності 12-40

Звіт незалежного аудитора

(Аудиторський висновок)

Дата

(рік, місяць, число) Коди

31.12.2019

Підприємство: ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" за ЄДРПОУ 01882551

Територія: Україна, Луганська область, м. Рубіжне за КОАТУУ 4412500000

Організаційно-правова форма господарювання: Приватне акціонерне товариство за КОПФГ 234

Вид економічної діяльності: Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари за КВЕД 17.21

Середня кількість працівників: 1 203

Адреса, телефон: Україна, 93006, м. Рубіжне, вул. Менделєєва, 67

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2-к), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності V

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2019 року

Форма № 1-к

Код за ДКУД 1801007

Актив	Код рядка	Примітки	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
-------	-----------	----------	-----------------------------	----------------------------

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

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи	1000	1 515	1 211
----------------------	------	-------	-------

первісна вартість	1001	3 848	4 371
-------------------	------	-------	-------

накопичена амортизація	1002		2 333	3 160		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9	187 532		206 026	
Основні засоби	1010	10	1 638 764	1 487 425		
первісна вартість	1011		1 653 736	1 756 007		
знос	1012		14 972 268 582			
Інвестиційна нерухомість	1015		-	-		
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		-	-		
інші фінансові інвестиції	1035		-	-		
Довгострокова дебіторська заборгованість				1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	14	-	1570		
Гудвіл при консолідації	1055		-	-		
Інші необоротні активи	1090		19 587 65 383			
Усього за розділом I	1095		1 847 398	1 761 615		
II. Оборотні активи						
Запаси	1100	8	539 690	427 550		
Виробничі запаси	1101		290 703	261 657		
Незавершене виробництво	1102		115 250	69 212		
Готова продукція	1103		133 125	96 061		
Товари	1104		612	620		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	6	667 789		624 882	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:						
за виданими авансами	1130	7	71 473 74 223			
з бюджетом	1135	11	34 240 18 872			
у тому числі з податку на прибуток			1136	11	107	599

?

Актив	Код рядка	Примітки	На початок звітнього періоду		На кінець звітнього періоду	
1	2	3	4	5		

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	9 273	7 528		
---	------	---	-------	-------	--	--

Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-			
------------------------------	------	---	---	--	--	--

Гроші та їх еквіваленти	1165	5	198 674	364 844		
-------------------------	------	---	---------	---------	--	--

Готівка	1166	110	152			
---------	------	-----	-----	--	--	--

Рахунки в банках	1167		198 564	364 692		
------------------	------	--	---------	---------	--	--

Витрати майбутніх періодів	1170		5 727	5 830		
----------------------------	------	--	-------	-------	--	--

Інші оборотні активи	1190		-	-		
----------------------	------	--	---	---	--	--

Усього за розділом II	1195		1 526 866	1 523 729		
-----------------------	------	--	-----------	-----------	--	--

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		-	-		
--	------	--	---	---	--	--

Баланс	1300		3 374 264	3 285 344		
--------	------	--	-----------	-----------	--	--

Пасив	Код рядка	Примітки	На початок звітнього періоду		На кінець звітнього періоду	
1	2	3	4	5		

I. Власний капітал

Зареєстрований капітал	1400	4	16 754	16 754		
------------------------	------	---	--------	--------	--	--

Внески до незареєстрованного статутного капіталу	1401		-	-		
--	------	--	---	---	--	--

Капітал у дооцінках	1405		837 040	676 020		
---------------------	------	--	---------	---------	--	--

Додатковий капітал	1410		102 023	95 100		
--------------------	------	--	---------	--------	--	--

Емісійний дохід	1411		-	-		
-----------------	------	--	---	---	--	--

Накопичена курсова різниця	1412		102 023	95 100		
----------------------------	------	--	---------	--------	--	--

Резервний капітал	1415		-	-		
-------------------	------	--	---	---	--	--

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		1 358 875	1 780 047
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	1495	2 314 692	2 567 921	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	14	129 360 71 645
Пенсійні зобов'язання	1505	6 180	6 575	
Довгострокові кредити банків	1510	13	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	13	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Усього за розділом II	1595	135 540	78 220	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	13	343 386	212 345
товари, роботи, послуги	1615	12	321 065	254 288
розрахунками з бюджетом	1620	11	52 529 58 697	
у тому числі з податку на прибуток		1621	11	43 824 28 887
розрахунками зі страхування	1625		3 466	2 486
розрахунками з оплати праці	1630		45 259 41 409	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами			1635	43 177 18
230				
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками			1640	32 32
Поточні забезпечення	1660	-	-	
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	13	115 118	51 716

Усього за розділом III	1695	924 032	639 203
IV. Зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для перепродажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду		1800	-
Баланс 1900	3 374 264	3 285 344	

Ця консолідована фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена до випуску 28 квітня 2020 року.

Від імені керівництва:

Мінін Г.М. / Генеральний директор

Кляцев І.В. / Заступник фінансового директора

?

Дата

(рік, місяць, число) Коди

31.12.2019

Підприємство: ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" за ЄДРПОУ 01882551

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2019 рік

Форма № 2-к

Код за ДКУД 1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний	
			період	За аналогічний
			період	поперед-нього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	15	4 567 695	5 628 196
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	16	(3 941 203)	(4 711 583)
Валовий				
прибуток	2090		626 492	916 613
збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	19	26 541	21 838
Адміністративні витрати	2130	17	(141 655)	(142 978)
Витрати на збут	2150	18	(70 256)	(66 348)
Інші операційні витрати	2180	20	(166 140)	(46 588)
Фінансові результати від операційної діяльності				
прибуток	2190		274 982	682 537
збиток	2195	-	-	
Доход від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220	21	62 430	14 022
Інші доходи	2240	10	-	112 153

Фінансові витрати	2250	22	(28 477)	(46 238)
Втрати від участі в капіталі	2255		-	-
Інші витрати	2270		(3 363)	(56 546)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування				
прибуток	2290		305 572	705 928
збиток	2295		-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	14	(45 420)	(158 326)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
Чистий фінансовий результат				
прибуток	2350		260 152	547 602
збиток	2355		-	-

?

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний	
			період	За аналогічний
			період	попереднього року
	1	2	3	4
			5	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-	514 304
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		-	-
Накопичені курсові різниці	2410		(6 923)	(48 845)
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		-	-
Інший сукупний дохід	2445		-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		(6 923)	465 459

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	90 507
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(6 923)374 952	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	253 229	922 554
Чистий прибуток/збиток, що належить: власникам материнської компанії	2470		260
152 547 602			
неконтрольованій частці	2475	-	-
Чистий дохід/збиток, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	253 229	922 554
неконтрольованій частці	2485	-	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500		3 437 984	4 339 662
Витрати на оплату праці	2505		352 431	327 209
Відрахування на соціальні заходи	2510		75 723 70 668	
Амортизація	2515		256 226	134 435
Інші операційні витрати	2520		196 890	95 523
Разом	2550		4 319 254	4 967 497

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Найменування показника	Код рядка	Примітки	За звітний
------------------------	-----------	----------	------------

період За аналогічний

період попереднього року

1 2 3 4 5

Середньорічна кількість простих акцій	2600		14 006 171	14 006 171
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		14 006 171	14 006 171
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		18,57	39,10
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		18,57	39,10
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-	

Ця консолідована фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена до випуску 28 квітня 2020 року.

Від імені керівництва:

Мінін Г.М./ Генеральний директор _____

Кляцев І.В. / Заступник фінансового директора

?

Дата

(рік, місяць, число) Коди

31.12.2019

Підприємство: ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" за ЄДРПОУ 01882551

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

за 2019 рік

Форма № 3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період				За аналогічний період попереднього року			
		надходження		видаток		надходження		видаток	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	305 572	-	705 928	-	-	-	-	-
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	256 226	-	134 435	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) забезпечень	3510	87 493	-	286	-	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	1 028	-	3 155	-	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	2 145	59 067 44 809 69 629	-	-	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання 3522*	-	-	51 344	-	-	-	-	-	-
Прибуток (збиток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття 3523*	-	526	-	52	-	-	-	-	-
Фінансові витрати 3540	28 477	-	46 238	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів 3550	73 565	-	176 179	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) запасів 3551*	108 050	-	73 946	-	-	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги 3553*	-	49 864	-	114 119	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості 3554*	21 228	-	31 896	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів 3556*	-	142 858	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів 3557*	-	5 707	-	20 868	-	-	-	-	-

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	61 416 1 099	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561*	-	49 514 4 193	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562*	19 178	-	22 557
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563*	-	982	2 029 -
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564*	-	3 793	10 646 -
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567*	-	26 305	6 788
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	634 023	-	643 332 -
Сплачений податок на прибуток	3580	-	120 202	- 85 282
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	513 821	-	558 050 -

?

Стаття	Код рядка	За звітний період		За попередній період	
		надходження видаток		надходження видаток	

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

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	194	X	58	X
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	X	-	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	181 320	X	253 804
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	181 126	-	253 746

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від Власного капіталу	3300	-	X	-	X		
Отримання позик	3305	-	X	-	X		
Інші надходження	3340	-	X	-	X		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-		
Погашення позик	3350	X	158 866	X	275 489		
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-		
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	6 625	X	20 433		
Інші платежі	3390	X	6	X	286		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	165 497	-	296 208		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	167 198	-	8 096	-		
Залишок коштів на початок року	3405	198 674	X	193 733	X		
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	1 028	-	3 155		
Залишок коштів на кінець року	3415	364 844	-	198 674	-		

Ця консолідована фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена до випуску 28 квітня 2020 року.

Від імені керівництва:

Мінін Г.М./ Генеральний директор _____

Кляцев І.В. / Заступник фінансового директора

Коди

Дата

(рік, місяць, число) 31.12.2019

Підприємство: ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" за ЄДРПОУ 01882551

Консолідований звіт про власний капітал

за 2019 рік

Форма № 4-к

Код за ДКУД 1801011

Стаття Належить власникам материнської компанії Неконтрольована частка
Разом

Код Зареєстрований капітал Капітал у дооцінках Додатковий

капітал Резерв-

ний

капітал Нерозпо-

ділений

прибуток Неопла-

чений

капітал Вилуче-

ний

капітал Всього

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

Залишок на початок року	4000	16 754 837 040	102 023	-	1 358 875	-
-	2 314 692	-	2 314 692			
Коригування						
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-
-						
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-
-						
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	16 754 837 040	102 023	-	-	1
358 875	-	-	2 314 692	-	2 314 692	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	260 152
-	-	260 152	-	260 152		
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(6 923)-	-	-
(6 923)-	(6 923)					
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-
-	-	-				
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	(6 923)-	-	(6 923)-
(6 923)						
?						
Стаття	Код	Належить власникам материнської компанії			Неконтрольована частка	
	Разом					
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий		
капітал	Резерв-					
ний						
капітал	Нерозпо-					
ділений						
прибуток	Неопла-					
чений						
капітал	Вилуче-					

ний

капітал

Всього

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

Розподіл прибутку

Виплати власникам (дивіденди) 4200 - - - - - - -
- -

Спрямування прибутку до статутного капіталу 4205 - - - - - -
- - -

Відрахування до резервного капіталу 4210 - - - - - -
- - -

Внески учасників - - - - - - - -

Внески до капіталу 4240 - - - - - - - -

Погашення заборгованості з капіталу 4245 - - - - - - -
- - -

Вилучення капіталу

Викуп акцій (часток) 4260 - - - - - - - -

Перепродажа викуплених акцій (часток) 4265 - - - - - - -
- - -

Анулювання викуплених акцій (часток) 4270 - - - - - - -
- - -

Вилучення частки в капіталі 4275 - - - - - - -
- -

Інші зміни в капіталі 4290 - (161 020) - - 161 020 - - -
- -

Разом змін в капіталі 4295 - (161 020) (6 923)- 421 172 - - 253
229 - 253 229

Залишок на кінець року 4300 16 754 676 020 95 100 - 1 780 047 - -
2 567 921 - 2 567 921

Ця консолідована фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена до випуску 28 квітня 2020 року.

Від імені керівництва:

Мінін Г.М. / Генеральний директор

Кляцев І.В. / Заступник фінансового директора

?

Дата

(рік, місяць, число) Коди

31.12.2019

Підприємство: ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" за ЄДРПОУ 01882551

Консолідований звіт про власний капітал за 2018 рік

Форма № 4-к

Код за ДКУД 1801011

Стаття	Код	Належить власникам материнської компанії	Неконтрольована частка
	Разом		
		Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках
Резервний капітал		Додатковий капітал	Резервний капітал
		Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал
		Вилучений капітал	

Вилучення капіталу

Викуп акцій (часток)4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі4290	-	(62 224)	-	-	62 224	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі4295	-	361 573	(48 845)	-	609 826	-	-	-	-	-
922 554	-	922 554	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	16 754 837 040	102 023	-	1 358 875	-	-	-	-	-
-	2 314 692	2 314 692	-	-	-	-	-	-	-	-

Ця консолідована фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена до випуску 28 квітня 2020 року.

Від імені керівництва:

Мінін Г.М. / Генеральний директор

Кляцев І.В. / Заступник фінансового директора

?

1. Сфера діяльності та операційне середовище

Ця консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Приватного акціонерного товариства "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" (надалі - "ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат") та його дочірніх підприємств. Разом ці компанії утворюють Групу компаній (надалі - "Група").

ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" первісно було засноване у 1984 році як державне підприємство, а 30 червня 1994 року у ході процесу приватизації зареєстроване як акціонерне товариство відповідно до законодавства України. 26 квітня 2018 року товариство змінило свою організаційно-правову форму з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. Головний офіс і основні виробничі потужності Групи розташовані за адресою: Україна, 93006, м. Рубіжне, вул. Менделєєва, 67.

Основною діяльністю ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат" є виробництво картону та паперу, гофрокартону, гофротари та високохудожньої упаковки з гофрокартону.

Дочірні підприємства Групи та їхня основна діяльність станом на 31 грудня 2019 та 2018 років були представлені таким чином:

Операційне підприємство Частка участі Групи	Основна діяльність		Країна реєстрації	
	2019	2018		
ТОВ "Трипільський пакувальний комбінат" гофротари	Україна	100,00%	Виробництво гофрованого картону та гофротари	100,00%
ЗАТ "Пекеджинг Кубань" Російська	100,00%	100,00%	Виробництво гофрованого картону та гофротари	
ПРАТ "ВЗП-2"	99,60%		Збір макулатури	Україна 99,60%
ТОВ "Вторма 1"	100,00%		Збір макулатури	Україна 100,00%
ТОВ "Вторма 2"	100,00%		Збір макулатури	Україна 100,00%
ТОВ "Вторма 3"	100,00%		Збір макулатури	Україна 100,00%
ДП "Теплиця"	100,00%		Вирощування сільськогосподарської продукції	Україна 100,00%
Операційне середовище				

Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, серед іншого, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока, зокрема у 2014-2018 роках, інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Після різкого спаду у 2014-2016 роках, економіка країни почала демонструвати певні ознаки відновлення та зростання. Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією; відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні, судочинстві та основних секторах економіки; прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій. Так у 2019 році почала діяти заборона на імпорт з території України до Російської Федерації певних видів паперу та картону.

При складанні цієї окремої фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Групи у звітному періоді.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній сфері, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі, а також пандемії коронавірусу може і надалі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Групи у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

2. Застосування припущення щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Ця консолідована фінансова звітність підготовлена на основі припущення щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі, яка передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. ?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики

3.1. Заява про відповідність

Консолідована фінансова звітність, яка додається, підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Підприємства, які складають Групу, ведуть свій бухгалтерський облік відповідно до нормативних вимог щодо ведення бухгалтерського обліку і фінансової звітності в Україні та Російській Федерації. Місцеві принципи і процедури бухгалтерського обліку можуть відрізнятися від принципів бухгалтерського обліку, загальноприйнятих згідно з МСФЗ. Відповідно, ця консолідована фінансова звітність, підготовлена на основі бухгалтерських записів підприємств, що входять до складу Групи, згідно з місцевими принципами бухгалтерського обліку, відображає коригування, необхідні для того, щоб така фінансова звітність була представлена згідно з вимогами МСФЗ.

3.2. Основа підготовки консолідованої фінансової звітності

Ця консолідована фінансова звітність Групи підготовлена на основі принципу історичної

вартості, за винятком:

" основних засобів, які оцінювались за переоціненою вартістю, яка є справедливою вартістю на дату здійснення періодичних переоцінок, за вирахуванням будь-якого накопиченого у подальшому зносу та накопиченого у подальшому збитку від знецінення, якщо такі є; та

" певних фінансових інструментів, які оцінюються у відповідності до вимог МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

3.3. Істотні облікові судження і основні джерела невизначеності оцінок

Застосування облікової політики Групи вимагає від керівництва використання професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, інформація про яку не є доступною із інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які, на думку керівництва, вважаються доцільними за певних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд, якщо результат перегляду впливає на поточний та майбутній періоди.

Істотні облікові судження при застосуванні облікової політики, а також основні джерела невизначеності оцінок наведені у примітках до статей консолідованої фінансової звітності до яких вони належать.

Резерв під очікувані кредитні збитки (ОКЗ)

Група застосовує матрицю забезпечення при розрахунку резерву ОКЗ для грошових коштів та їх еквівалентів, а також дебіторської заборгованості. Матриця забезпечення встановлює фіксовані ставки резерву для груп рахунків у банках, що мають однаковий ризик дефолту.

Для торгової дебіторської заборгованості матриці розробляються на підставі історичного досвіду кредитних втрат з урахуванням прогнозних оцінок. Матриця коригується Групою на кожну звітну дату таким чином, щоб врахувати власний історичний досвід кредитних збитків, а також наявну прогнозну інформацію. Сума ОКЗ чутлива до зміни обставин та прогнозної інформації. Минулий досвід кредитних збитків Групи та прогнозна інформація можуть не відповідати фактичному ризику дефолту банку у майбутньому. Інформація щодо ОКЗ для дебіторської заборгованості наведена у Примітці 6. Сума очікуваних кредитних збитків за грошовими коштами та їх еквівалентами є несуттєвою на звітну дату.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.3. Істотні облікові судження і основні джерела невизначеності оцінок (продовження)

Можливість та час відшкодування передплат з податку на прибуток та ПДВ до відшкодування

Залишок передплати з податку на прибуток може бути реалізований Групою шляхом

повернення коштів із державного бюджету, або шляхом заліку у рахунок податкових зобов'язань перед державним бюджетом у майбутніх періодах.

Керівництво класифікувало залишок передплати з податку на прибуток як короткостроковий або довгостроковий актив у залежності від очікувань щодо його відшкодування протягом дванадцяти місяців після звітної дати.

Залишок ПДВ до відшкодування може бути реалізований Групою або шляхом відшкодування коштів з державного бюджету, або шляхом зарахування проти майбутніх ПДВ зобов'язань перед державним бюджетом. Керівництво вважає, що не потрібно створювати резерв під ПДВ до відшкодування, оскільки за оцінками керівництва він буде реалізований протягом дванадцяти місяців зі звітної дати.

При здійсненні даної оцінки керівництво враховувало минулий досвід отримання відшкодування ПДВ з державного бюджету. Для ПДВ до відшкодування, який передбачається зарахувати у рахунок сплати майбутніх ПДВ зобов'язань, керівництво формує свою оцінку на детальних прогнозах обсягу продажів.

Строки корисного використання основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються за переоціненою вартістю. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Переоцінка основних засобів

Група застосовує модель переоцінки для визначення балансової вартості своїх основних засобів, яка вимагає проведення переоцінки із достатньою регулярністю так, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була би визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Методи оцінки - через відсутність активного ринку для більшості об'єктів основних засобів та факт того, що вони використовуються у поєднанні з іншими, оцінка основних засобів була зроблена переважно за допомогою витратного методу та методу дисконтованих грошових потоків.

Витратний метод відображає суму, яка необхідна була б зараз, щоб замінити експлуатаційну потужність активу, з урахуванням фізичного, економічного та функціонального зносу (поточна вартість заміщення).

Метод дисконтованих грошових потоків базується на очікуваних грошових потоках та ставці дисконтування, що відображають припущення, які використали б учасники ринку, визначаючи ціну активу.

У 2018 році Група залучила зовнішніх, незалежних професійних спеціалістів з оцінки та провела переоцінку основних засобів Групи на 31 грудня 2018 року. Попередня переоцінка основних засобів була проведена в 2015 році.

Пенсійні зобов'язання

Витрати з пенсійного забезпечення за програмою з фіксованими виплатами визначаються з використанням актуарних оцінок. Актуарна методика розрахунку передбачає здійснення припущень щодо ставки дисконтування, очікуваного рівня дохідності активів, майбутнього збільшення заробітної плати, рівня смертності та майбутнього збільшення розміру пенсій. У зв'язку з тим, що такі програми є довгостроковими, зроблені припущення, за своєю сутністю, містять елемент невизначеності.?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.3. Істотні облікові судження і основні джерела невизначеності оцінок (продовження)

Відстрочений податковий актив

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями, невикористаними податковими збитками та невикористаними відсотками по боргових зобов'язаннях, перенесеними на майбутні періоди, у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю, невикористані податкові збитки та невикористані відсотки по боргових зобов'язаннях. Суттєві оцінки керівництва є необхідними для визначення вартості відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані з огляду на імовірні строки та рівень оподатковуваного прибутку майбутніх періодів, а також стратегії податкового планування в майбутньому.

3.4. Основні принципи облікової політики

Дохід від договорів з клієнтами

Дохід від договорів з клієнтами визнається в момент, коли контроль над товарами або послугами перейшов до покупця у сумі, що відображає компенсацію, на яку підприємство очікує мати право в обмін на товари або послуги надані клієнтам. Група прийшла до висновку, що в договорах з клієнтами вона виступає як принципал, оскільки вона контролює товари та послуги до моменту передачі їх клієнтам. Договори з клієнтами не містять суттєвої змінної частини винагороди (можливості повернення товарів, знижок тощо) та можливості негрошової компенсації.

Група вирішила застосувати практичний прийом, передбачений МСФЗ 15, та не виділяти фінансовий елемент з суми компенсації, належної до сплати покупцями, оскільки термін договору не перевищує одного року.

Наступні критерії визнання мають дотримуватися до того, як дохід буде визнано:

Реалізація товарів

Дохід від реалізації визнається, коли контроль над активом, передається покупцеві, зазвичай після відвантаження продукції.

Надання послуг

Дохід від надання послуг, що є основним видом діяльності або пов'язаним з основною діяльністю, визнається в періоді надання таких послуг та відображається у складі чистого доходу від реалізації послуг. Дохід від надання послуг, що не є основним видом діяльності, а також дохід від операційної оренди активів відображається на нетто-основі у складі інших операційних доходів.

Податок на прибуток

(Витрати)/доходи з податку на прибуток за рік складаються з сум поточного податку та відстроченого податку.

Поточний податок

Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, розраховується виходячи із суми оподаткованого прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку або збитку, відображеного у звіті про фінансові результати, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або відносяться на витрати в цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або не відносяться на витрати в цілях оподаткування. Зобов'язання Групи з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих на звітну дату податкових ставок.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається стосовно тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподаткованого прибутку, а також на невикористані податкові збитки і невикористані відсотки по боргових зобов'язаннях, перенесених на відшкодування майбутнього оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню. Такі активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають від гудвілу або у результаті первісного визнання (крім випадків об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і зменшується у тій мірі, у якій відсутня ймовірність одержання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати всю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями у дочірні підприємства та асоційовані Групи, а також із частками у

спільних підприємствах, за виключенням випадків, коли Група здатна контролювати сторнування тимчасових різниць та існує ймовірність, що така тимчасова різниця не буде сторнована у найближчому майбутньому. Відстрочені податкові активи, які виникають із тимчасових різниць, які відносяться на витрати в цілях оподаткування, пов'язаних з такими інвестиціями і частками, визнаються лише у тому обсязі, стосовно якого існує вірогідність отримання достатнього оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці, і їх передбачається сторнувати у найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, у якому актив буде реалізований, або буде погашене зобов'язання на основі діючих або фактично діючих податкових ставок (або податкових законів) на звітну дату. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Групою на звітну дату того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються, коли існує юридично забезпечене право заліку поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим самим податковим органом, і Група має намір зарахувати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточний та відстрочений податки визнаються як витрати або доходи у складі прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які відображаються безпосередньо у складі власного капіталу або інших сукупних доходів (у цьому випадку податки також визнаються безпосередньо у складі власного капіталу або інших сукупних доходів), або коли вони виникають у результаті первісного обліку об'єднання підприємств.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з наступних величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Вартість запасів, включно з відповідною частиною фіксованих та змінних накладних витрат, відноситься на собівартість за методом середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації визначається, виходячи з розрахункової ціни продажу запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію. Собівартість запасів розраховується за методом "перше надходження - перше вибуття".?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Основні засоби

Група застосовує модель переоцінки для визначення балансової вартості своїх основних засобів. Основні засоби відображаються за переоціненою вартістю, яка являє собою справедливу вартість на дату переоцінки, за вирахуванням будь-якого подальшого накопиченого зносу та подальших накопичених збитків від знецінення. Переоцінки проводяться із достатньою регулярністю так, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного

періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми активу, яка підлягає амортизації, за вирахуванням їхньої ліквідаційної вартості протягом строку корисного використання активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Земля, незавершене будівництво і невстановлене обладнання не амортизуються. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі 10-60 років

Машини та обладнання 3-50 років

Транспортні засоби 5-20 років

Офісне обладнання та меблі 3-50 років

Нематеріальні активи 4 роки

До групи машин та обладнання належать такі ключові основні засоби Групи: картонно-паперові машини, гофроагрегати та гофролінії, висічне обладнання, обладнання для виробництва гофроящиків, обладнання для нанесення флексодруку та офсетного друку.

Капіталізовані витрати включають істотні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строки їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Оренда

Право використання активу

Група визнає право використання активу з дати початку оренди (тобто з дати, коли цей актив став доступним до використання). Право використання активу визнається за амортизованою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу, знецінення та ефекту від переоцінки зобов'язань з оренди. До балансової вартості права використання активу також включаються прямі витрати на укладання угоди, орендні платежі зроблені до та після дати початку оренди за вирахуванням будь-яких отриманих вигод від оренди. Право використання активу амортизується лінійним методом протягом найменшого періоду із: строку оренди чи періоду корисного використання активу.

Зобов'язання з оренди

На дату початку дії оренди, Група визнає зобов'язання з оренди в сумі теперішньої вартості майбутніх платежів з оренди протягом дії договору оренди (без ПДВ). Платежі з оренди складаються із фіксованої частини за договорами з оренди.

При розрахунку теперішньої вартості майбутніх платежів з оренди, Група використовує середньозважену ставку додаткових запозичень дійсну на дату початку дії оренди, якщо в договорі оренди чітко не зазначена відсоткова ставка. Після первісного визнання, сума зобов'язань з оренди збільшується на суму амортизації відсотка та зменшується на суму

орендних платежів. Балансова вартість зобов'язань з оренди переоцінюється, якщо відбулись зміни у періоді оренди, сумі орендних платежів або змінилися плани з придбання активу.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Короткострокова оренда і оренда малоцінних активів

Група вирішила застосувати виключення для визнання оренди, які пропонує стандарт, а саме: оренда малоцінних активів (наприклад, комп'ютерів) та короткострокова оренда (тобто оренда на термін до 12 місяців). Відповідно, платежі за такими договорами оренди визнаються витратами у звіті про фінансові результати на лінійній основі протягом строку дії договору оренди.

Фінансові інструменти

Група визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму балансі (звіті про фінансовий стан), коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного інструмента. Звичайне придбання та продаж фінансових активів і зобов'язань визнається з використанням методу обліку на дату розрахунків. Звичайне придбання фінансових інструментів, які у подальшому оцінюватимуться за справедливою вартістю між датою продажу та датою розрахунку, обліковується таким самим способом, що й придбані інструменти.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи класифікуються при первісному визнанні на такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Класифікація фінансових активів при первісному визнанні залежить від: установлених договорами характеристик грошових потоків та бізнес-моделі Групи з управління такими фінансовими активами. За винятком торгової дебіторської заборгованості, що не має значного компоненту фінансування або для якої Група застосувала практичний прийом, Група при первісному визнанні оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс, за винятком фінансового активу за справедливою вартістю не через прибуток або збиток, витрати на операцію.

При первісному визнанні Група оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції (згідно з визначенням, наведеним у МСФЗ 15), якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування або якщо щодо неї Група застосувала практичний прийом згідно з МСФЗ 15.

Для того щоб фінансовий актив був класифікований та оцінений за амортизованою собівартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, він повинен генерувати у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на

непогашену частку основної суми заборгованості.

Бізнес-модель з управління фінансовими активами Групи визначає, яким шляхом будуть згенеровані грошові потоки від фінансового активу: або шляхом одержання договірних грошових потоків, або шляхом продажу фінансового активу, або обидвох цих способів.

Подальша оцінка

З метою подальшої оцінки фінансові активи поділяються на чотири категорії:

" фінансовий актив, що надалі оцінюється за амортизованою собівартістю (боргові інструменти);

" фінансовий актив за справедливою вартістю через інший сукупний дохід з перекласифікацією накопиченого прибутку або збитку;

" фінансовий актив за справедливою вартістю через інший сукупний дохід без перекласифікації накопиченого прибутку або збитку при припиненні визнання (інструменти капіталу);

" фінансовий актив за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 рр. фінансові активи Групи склалися із фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю (боргові інструменти).

Група оцінює фінансовий актив за амортизованою собівартістю, у разі одночасного дотримання наступних умов:

" фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є одержання договірних грошових потоків; і

" договірні умови фінансового активу дають право на отримання у певні дати грошових потоків, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми заборгованості.

Фінансовий актив, що обліковується за амортизованою собівартістю після первісного визнання оцінюється за методом ефективного відсотка та перевіряється на предмет зменшення корисності. Прибутки або збитки від припинення визнання, модифікації або зменшення корисності визнаються у складі прибутку або збитку.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу (або, де застосовано, частини фінансового активу або частини групи однорідних фінансових активів) припиняється тоді й лише тоді, коли:

" спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу;
або

" Група передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу або бере на себе договірне зобов'язання виплачувати грошові потоки одному або кільком кінцевим одержувачам? та або (а) Група в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, або (б) Група в основному не передає й не зберігає за собою всіх ризиків та вигод від володіння фінансовим активом, але передала контроль над активом.

Коли Група передала права на грошові потоки від фінансового активу або уклала транзитну угоду, вона оцінює чи зберегла вона, і в якій мірі, всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом. Якщо Група в основному не передає та не залишає за собою всіх ризиків та вигод від володіння переданим активом, і зберігає за собою контроль над переданим активом, то Група продовжує визнавати переданий актив у обсязі своєї подальшої участі. В такому разі, Група також визнає також відповідне зобов'язання. Переданий актив та відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та обов'язки, збережені Групою. Якщо подальша участь Групи набуває форми гарантії за переданим активом, то обсягом подальшої участі Групи є менша з таких сум: (і) балансова вартість активу та (ii) максимальна сума одержаної компенсації, яку Група може бути вимушена сплатити.

Зменшення корисності фінансових активів

Група визнає резерв під очікувані кредитні збитки для всіх фінансових активів. Очікувані кредитні збитки - це різниця між усіма договірними грошовими потоками, що належать Групи згідно з договором, та всіма грошовими потоками, які Група очікує одержати, дисконтована за первісною ефективною ставкою відсотка.

Загалом очікувані кредитні збитки визнаються у дві стадії. Якщо станом на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то Група оцінює резерв під збитки за таким фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

Якщо кредитний ризик за фінансовим інструментом зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, то Група використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку утримання фінансового інструмента.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Для торговельної дебіторської заборгованості та договірних активів, Група застосовує спрощений підхід до оцінки резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків. Відповідно до цього підходу, Група не відслідковує зміну в кредитних ризиках, натомість визнає очікувані кредитні збитки за весь строк існування фінансового активу на кожну звітну дату.

Група використовує матрицю забезпечення, що враховує історичний досвід кредитних збитків Групи скоригований на прогнозну інформацію відносно дебіторів або змін в економічному

середовищі.

Група вважає, що дефолт фінансового активу настає, коли контрактні грошові потоки прострочені на 180 і більше днів. Однак в певних випадках Група може визнати дефолт по фінансовому активу, коли наявні внутрішні або зовнішні індикатори свідчать про те, що Група не отримає непогашену частку контрактної суми в повному обсязі до врахування засобу покращення кредитної якості, утримуваного Групою. Якщо Група не має обґрунтованих очікувань щодо отримання договірних грошових потоків за фінансовим активом, такий актив припиняє визнаватися.

Взаємозалік фінансових інструментів

Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань проводиться, та відповідна чиста сума відображається у фінансовій звітності, якщо і тільки якщо:

" існує юридичне право на взаємозалік заборгованостей; та

" Група має намір погасити заборгованість на нетто-основі, або отримати актив та погасити відповідне зобов'язання одночасно.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Групою

Класифікація як боргу або інструментів власного капіталу

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Зареєстрований (пайовий) капітал

Інструмент власного капіталу представляє собою будь-який договір, який дає право на залишкову частку в активах підприємства після вирахування усіх його зобов'язань. Інструменти власного капіталу, випущені Групою, відображаються у сумі отриманих надходжень, за вирахуванням прямих витрат на їхній випуск. Інструменти власного капіталу визнані за історичною вартістю.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики отримані, кредиторська заборгованість, а також деривативи, які є інструментами ефективного хеджування. Група класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні. Всі фінансові зобов'язання при первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю за мінусом, у випадку кредиторської заборгованості, кредитів та позик отриманих, прямих витрат на операцію.

Фінансові зобов'язання Групи включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, а також кредити та позики отримані.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.4. Основні принципи облікової політики (продовження)

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації, як описано нижче:

Кредити та позики отримані

Після первісного визнання кредити та позики з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка. Прибутки та збитки визнаються у фінансових результатах, коли зобов'язання припиняє визнаватись, а також в процесі амортизації.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-якого дисконту або премії при придбанні, а також витрат, які є невід'ємною частиною ефективною ставки відсотка. Амортизація за ефективною ставкою відсотку включається до складу фінансових витрат.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Після первісного визнання торгова та інша кредиторська заборгованість з фіксованим терміном погашення оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат на операцію, дисконтів та премій.

Припинення визнання

Група припиняє визнання фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) тоді, коли воно погашене (анульоване), - тобто коли визначене в договорі зобов'язання виконане, скасоване або термін його дії закінчився.

Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим від того самого кредитора на значно змінених умовах, або умови існуючого зобов'язання в подальшому змінюються, відповідна заміна зобов'язання або зміна умов відображаються як припинення визнання первісного фінансового зобов'язання та визнання нового зобов'язання, а різниця у балансовій вартості зобов'язань визнається в прибутках та збитках.

Презентація порівняльної інформації

Компанія змінила презентацію деяких статей консолідованого звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за 2018 рік задля забезпечення порівняльності відповідних показників. Зміна презентації не пов'язана з виправленням помилок або зі зміною облікових політик.

3.5. Прийняття до застосування нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Облікова політика, яка прийнята для підготовки фінансової звітності, відповідає принципам,

що використовувались при підготовці річної фінансової звітності Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, за виключенням прийнятих нових та змінених стандартів та інтерпретацій станом на 1 січня 2019 року. Група не застосовувала достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.5. Прийняття до застосування нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності (продовження)

Нові стандарти та інтерпретації, що вступили в силу

Група вперше застосувала МСФЗ 16 "Оренда" та деякі поправки до стандартів, які вступають в силу для річних періодів, які починаються 1 січня 2019 року. Група не застосовувала достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу. Характер і вплив кожної поправки описані нижче:

МСФЗ 16 "Оренда"

МСФЗ 16 замінює МСБО 17 "Оренда", Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 "Визначення наявності в угоді ознак оренди", Роз'яснення ПКР (SIC) 15 "Операційна оренда - стимули" і Роз'яснення ПКР (SIC) 27 "Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди". Стандарт встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали більшість договорів оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ 16 практично не змінився в порівнянні з МСБО 17. Орендодавці продовжують класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСБО 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову. Таким чином, застосування МСФЗ 16 не вплинуло на облік договорів оренди, в яких Група є орендодавцем.

Група має договори оренди різних об'єктів основних засобів. До застосування МСФЗ 16 Група класифікувала кожен договір оренди (в якому він виступав орендарем) на початку оренди як фінансову оренду або як операційну оренду. Договір оренди класифікувався як фінансова оренда, якщо Групі передавалися практично всі ризики і винагороди, пов'язані з володінням орендованим активом; в іншому випадку договір оренди класифікувався як операційна оренда. Фінансова оренда капіталізувалася на дату початку оренди за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподілялися між відсотками і зменшенням зобов'язання за орендою. У разі операційної оренди вартість орендованого майна не капіталізувалася, а орендні платежі визнавалися як витрати по оренді в прибутку чи збитку лінійним методом протягом терміну оренди. Всі авансові орендні платежі і нараховані орендні платежі визнавалися в складі "Інших активів" та "Інших зобов'язань" відповідно.

Група вперше застосувала МСФЗ 16 "Оренда" 1 січня 2019 року з використанням модифікованого ретроспективного методу застосування. Відповідно до даного методу стандарт застосовується ретроспективно з визнанням сумарного ефекту від його початкового застосування на дату першого застосування. При переході на стандарт Група вирішила

використовувати спрощення практичного характеру, що дозволяє на дату першого застосування застосовувати стандарт тільки до договорів,

які раніше були ідентифіковані як договори оренди із застосуванням МСБО 17 і Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4. Група також вирішила використовувати звільнення від визнання для договорів оренди, термін оренди за якими на дату початку оренди становить не більше 12 місяців і які не містять опціону на купівлю (короткострокова оренда), а також для договорів оренди, в яких базовий актив має низьку вартість (оренда активів з низькою вартістю).

Застосування не мало впливу на активи, зобов'язання та фінансові результати Групи.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.5. Прийняття до застосування нових і переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності (продовження)

Зобов'язання Групи з операційної оренди станом на 31 грудня 2018 року відповідно МСБО 17 узгоджені з зобов'язаннями з операційної оренди станом на 1 січня 2019 року, розкриття яких передбачено МСФЗ 16 наступним чином:

Всього зобов'язань з оренди на 31 грудня 2018 року 384 610

З них:

Зобов'язання щодо плати за земельні ділянки державної та комунальної власності 373 535

Зобов'язання по договорах короткострокової оренди 7 758

Інші зобов'язання по договорах оренди 3 317

Всього зобов'язань з оренди на 1 січня 2019 року-

Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність при розрахунку податку на прибуток"

Це Тлумачення роз'яснює порядок визнання та оцінки податку на прибуток згідно з вимогами МСБО 12, якщо існує невизначеність щодо підходів. За таких обставин суб'єкт господарювання повинен визнати та оцінити свій поточний або відстрочений податковий актив чи зобов'язання шляхом застосування вимог МСБО 12 на основі оподаткованого прибутку (податкового збитку), баз оподаткування, невикористаних податкових збитків, невикористаних податкових вигод та ставок оподаткування, визначених із застосуванням цього Тлумачення.

Група детально аналізує податкові наслідки своїх господарських операцій, в тому числі на етапі їх планування. Тому на думку менеджменту Групи існує малоімовірна наявність невизначеності щодо підходів до податку на прибуток чи транзакцій, які можуть спричинити податкові ризики з точки зору діючого законодавства.

Інші зміни та поправки до МСФЗ та МСБО, які вступили в силу з 1 січня 2019 року та не мали

впливу на звітність Групи:

- " Зміни до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти": передплати з негативною маржею;
- " Зміни до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства": довгострокові інвестиції в асоційовані та спільні підприємства;
- " Зміни до МСБО 19 "Виплати працівникам": зміни до плану, скорочення або погашення;
- " Щорічні поліпшення МСФЗ: цикл 2015-2017 років: МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу", МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність", МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток", МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики".

Застосування цих тлумачень, змін та поправок не мало суттєвого впливу на фінансову звітність Групи.

?

3. Основа подання консолідованої фінансової звітності та основні принципи облікової політики (продовження)

3.6. Стандарти, що були випущені, але ще не вступили в дію

Нижче представлені стандарти та інтерпретації, які були випущені, але ще не набрали чинності на дату публікації фінансової звітності Групи. Група не планує застосувати ці стандарти достроково.

Стандарт або зміни Дата набрання чинності (з)

Поправки до посилань на Концептуальну основу стандартів МСФЗ 1 січня 2020 р.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - Визначення господарської діяльності бізнесу 1 січня 2020 р.

Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" і МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - Визначення суттєвості 1 січня 2020 р.

У жовтні 2018 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" і МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", щоб узгодити визначення суттєвості в різних стандартах і роз'яснити деякі аспекти даного визначення. Очікується, що зміни до визначення суттєвості не матимуть істотного впливу на фінансову звітність Групи. 1 січня 2020 р.

МСФЗ 17 "Договори страхування" 1 січня 2021 р.

Реформа базової процентної ставки - Зміни до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7 1 січня 2020 р.

Поправки до МСФЗ 10 та МСБО 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством" Невизначений термін

3.7. Функціональна валюта і валюта подання

Ця консолідована фінансова звітність подається в українській гривні, яка є валютою подання Групи. Функціональною валютою підприємств Групи є українська гривня, окрім підприємства ЗАТ "Пекеджинг Кубань", функціональною валютою якої є російський рубль.

Перерахунок фінансової звітності дочірнього підприємства у валюту подання Групи здійснюється відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 21 "Вплив змін курсів обміну валют".

Згідно з вимогами МСБО 21, активи та зобов'язання перераховуються у валюту подання за курсами обміну, які діяли на кожну звітну дату; статті доходів і витрат за всі подані періоди перераховуються за курсами обміну валют, які діяли на дати відповідних операцій або за курсами, які приблизно дорівнювали фактичному курсу (зазвичай, середньому курсу обміну за період), причому всі курсові різниці, які виникають у результаті такого перерахунку, визнаються безпосередньо у складі накопиченої курсової різниці (рядок 2410) у інших сукупних доходах і відображаються у складі власного капіталу.

3.8. Операції в іноземних валютах

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, первісно відображаються за курсами обміну, які діяли на дати відповідних операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені у таких валютах, перераховуються за курсами обміну, які переважали на звітну дату. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за курсами обміну, які переважали на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземних валютах, не перераховуються. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають внаслідок курсових різниць, включаються до складу консолідованого прибутку або збитку за період.

Відповідні курси обміну валют, встановлені Національним Банком України станом на 31 грудня та на дату затвердження фінансової звітності, а також середні курси за 2019 та 2018 роки, були представлені таким чином:

28 квітня

2020 року 31 грудня

2019 року Середній за

2019 рік 31 грудня

2018 року Середній за

2018 рік

Гривня / долар США	27,1025	23,6862	25,8333	27,6883	27,2016
--------------------	---------	---------	---------	---------	---------

Гривня / євро	29,4184	26,4220	28,9372	31,7141	32,1341
---------------	---------	---------	---------	---------	---------

Гривня / російський рубль 0,36532 0,3816 0,3990 0,3983 0,4355

4. Акціонерний капітал

Згідно зі статутом Групи, акціонери Групи та їх частки участі станом на 31 грудня 2019 та 2018 років були представлені таким чином:

	Кількість акцій	Частка участі
"ДС Сміт Україна" Лтд	6 946 632	49,60%
"Комелінко Трейдинг" Лтд	6 946 632	49,60%
Інші	112 907	0,80%
Всього	14 006 171	100,00%

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років акціонерний капітал складався із 14 006 171 затвердженої, випущеної та повністю оплаченої простої акції номінальною вартістю 1,5 гривні кожна із урахуванням впливу гіперінфляції, який був розрахований із використанням відповідних індексів згідно вимог МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" та інших коригувань згідно з МСФЗ (до 1 січня 2001 року економіка України вважалась гіперінфляційною). Усі акції мають рівні права голосу та рівні права на розподіл невикористаного прибутку.

5. Грошові кошти, їх еквіваленти, та залишки на банківських рахунках

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках, готівкові кошти в касі та короткострокові депозити зі строком погашення до трьох місяців з дати розміщення та характеризуватися незначним ризиком зміни вартості.

Станом на 31 грудня залишки грошових коштів та їх еквівалентів були представлені таким чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Поточні рахунки в банках	135 391	160 182
Депозитні рахунки в банках	229 141	-
Транзитні рахунки в банках	160	38 382
Грошові кошти у касі	152	110
Всього	364 844	198 674

На кошти, розміщені на банківських рахунках, нараховуються відсотки за відповідними ставками для поточних рахунків та депозитів. Відсотки, отримані за коштами на банківських рахунках, визнаються у складі "Інших фінансових доходів" (рядок 2220).

6. Торгова дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня залишки торгової дебіторської заборгованості були представлені таким чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Торгова дебіторська заборгованість	738 145	692 086
Резерв на покриття збитків від сумнівної заборгованості	(113 263)	(24 297)
Всього	624 882	667 789

Станом на 31 грудня 2019 року баланси по трьох найбільших дебіторах Групи склали 25,72% (2018 рік: 14,72%) від загального залишку торгової дебіторської заборгованості. Станом на 31 грудня 2019 року у Компанії є 1 покупець окрема заборгованість якого перевищує 10% від загального залишку на звітну дату. Станом на 31 грудня 2018 року у Компанії не існувало покупців окрема заборгованість яких перевищувала би 10% від загального залишку.

?

6. Торгова дебіторська заборгованість (продовження)

Нижче наведено інформацію про схильність Групи до кредитного ризику за дебіторською заборгованістю з використанням матриці резерву очікуваних кредитних збитків на 31 грудня 2019 року (згідно МСФЗ 9):

	Поточна Прострочка платежів			
	<90 днів	90-180 днів	>180 днів	Всього
Відсоток очікуваних кредитних збитків	0,63%	7,97%	84,96%	100,00%
Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті	566 508	61 292	36 912	73 433
Резерв очікуваних кредитних збитків	3 586	4 884	31 360	73 433

Схильність Групи до кредитного ризику за дебіторською заборгованістю з використанням

матриці резерву очікуваних кредитних збитків на 31 грудня 2018 року (згідно МСФЗ 9) була представлена таким чином:

	Прострочка платежів				Всього
	Поточна	<90 днів	90-180 днів	>180 днів	
Відсоток очікуваних кредитних збитків	0,28%	1,25%	26,31%	100,00%	3,51%
Розрахункова загальна валова балансова вартість при дефолті	346 518	582 16 561	318 424 692	10 086	
Резерв очікуваних кредитних збитків	974	3 995	2 767	16 561	24 297

Інформація про рух резерву на покриття знецінення торгової дебіторської заборгованості представлена таким чином:

	2019	2018	
Станом на 1 січня	24 297	29 639	
Визнано у складі нерозподіленого прибутку внаслідок застосування МСФЗ 9-230			2
Визнано у консолідованому прибутку або збитку		92 559	(2 707)
Сторновано збитки від сумнівної торговельної заборгованості	(3 593)		-
Списання резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості			(4 865)
Станом на 31 грудня	113 263	24 297	

7. Дебіторська заборгованість за виданими авансами та інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня залишки інших оборотних активів були представлені таким чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Передплати постачальникам за сировину та витратні матеріали	55 807	40 987
Передплати за транспортні, страхові та інші послуги	17 818	25 279

Передплати постачальникам за запасні частини	3 708	10 839
Інші передплати постачальникам	264	-
Резерв на покриття збитків від сумнівної заборгованості		(3 374) (5 632)
	74 223	71 473
Інші оборотні активи	7 528	9 273
	7 528	9 273
Всього інших оборотних активів	81 751	80 746
8. Запаси		
Запаси, в основному, складаються із:		
" сировини, яка використовується у процесі виробництва: макулатура, клей, крохмаль;		
" запасних частин: запасні частини для технічного обслуговування та ремонту обладнання;		
" готової продукції: картон, папір та гофрокартони різних марок.		
Станом на 31 грудня залишки запасів були представлені таким чином:		
	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Сировина і витратні матеріали	166 948	164 688
Готова продукція	96 061	133 125
Запасні частини	94 709	126 015
Незавершене виробництво і напівфабрикати	69 212	115 250
Товари для перепродажу	620	611
Всього	427 550	539 690
Протягом року, який закінчився 31 грудня 2019 року, збиток від списання до чистої вартості реалізації запасів, визнаний у статті "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)", становив		
5 473 тисячі гривень (2018 рік: дохід в сумі 2 348 тисячі гривень).		

Збиток від знецінення, визнаний у статті "Інші операційні витрати" становив 630 тисяч гривень (2018 рік: 2 865 тисяч гривень).

9. Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31 грудня незавершені капітальні інвестиції були представлені таким чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Баланс на початок року	187 532	56 695
Капітальні інвестиції за рік	125 273	252 646
Переміщення до складу основних засобів та нематеріальних активів	(106 747)	
	(120 950)	
Знецінення капітальних інвестицій-		(429)
Перерахунок курсових різниць	(32)	(360)
Вибуття	-	(70)
Баланс на кінець року	206 026	187 532

10. Основні засоби

У 2018 та 2019 роках Група використала основні засоби як забезпечення кредиту, отриманого від групи кредиторів, агентом за яким виступав Citibank International Plc ("СітіБанк") (Примітка 13). Балансова вартість активів у заставі на 31 грудня 2018 року була представлена таким чином:

Група основних засобів	31 грудня 2018
Машини та обладнання	329 739
Будівлі	65 793
Всього	395 532

Станом на 31 грудня 2019 року Група вивела основні засоби із застави у зв'язку з погашенням позики, отриманої від групи кредиторів, агентом за якої виступав Citibank International Plc ("СітіБанк").

10. Основні засоби (продовження)

Інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, представлена таким чином:

Земля засоби та меблі	Будівлі Офісне обладнання Всього	Машини та обладнання	Транспортні		
Первісна або переоцінена вартість					
31 грудня 2018 року 593	7 163 1 653 736	543 619	1 022 623	58 738	21
Надходження та переміщення 993	106 197	-	1 321	95 331	6 552
Курсова різниця 511)	(20)	(36)	(2 140)	(238)	(77)
Вибуття	-	(1)	(990)	(299)	(125)
31 грудня 2019 року 384	7 143 1 756 007	544 903	1 114 824	64 753	24
Накопичені знос та амортизація					
31 грудня 2018 року - 972)		(1 223)	(2 808)	(3 321)	(7 620)
Нарахування за рік (4 456)	- (255 372)	(32 757)	(187 928)	(30 231)	
Курсова різниця	-	5	522	64	32
Вибуття	-	1	864	182	92
31 грудня 2019 року - (11 952)		(33 974) (268 582)	(189 350)	(33 306)	
Чиста балансова вартість					
31 грудня 2018 року 973	7 163 1 638 764	542 396	1 019 815	55 417	13
31 грудня 2019 року 432	7 143 1 487 425	510 929	925 474	31 447	12

Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби включали повністю амортизовані активи вартістю 17 354 тисяч гривень (31 грудня 2018 року: 5 810 тисяч гривень).

Передплати за основні засоби включені у рядок 1090 "Інші необоротні активи" балансу.

?

10. Основні засоби (продовження)

Інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, представлена таким чином:

	Земля засоби	Будівлі Офісне обладнання та меблі	Машини та обладнання Всього	Транспортні		
Первісна або переоцінена вартість						
31 грудня 2017 року	12 853	6 593 1 329 761	304 148	961 161	45 006	
Надходження та переміщення 890	- 118 925	-	26 024	75 808	12 203	4
Курсова різниця (23 019)	(101)	(303)	(21 490)	(869)	(256)	
Вибуття	-	(96)	(671)	(253)	(67)	(1 087)
Дооцінка в результаті переоцінки 550	2 065	671 896 672	314 184	547 202		32
Знецінення в результаті переоцінки	(1 884)	(287)	(321 560)	(56 458)	(262 931)	
Трансфер* 395	- (345 956)	(43 880)	(276 456)	(28 015)		2
31 грудня 2018 року	7 163 593	7 163 1 653 736	543 619	1 022 623	58 738	21
Накопичені знос та амортизація						
31 грудня 2017 року	(5 523)	- (227 922)	(23 738)	(174 391)	(24 270)	
Нарахування за рік	-	(12 008)	(109 811)	(9 577)	(2)	

583)	(133 979)						
Курсова різниця	-	-	1	-	1	2	
Вибуття	-	96	572	247	59	974	
Трансфер* 953	-	34 427	280 821		30 279	426	345
31 грудня 2018 року - 972)		(1 223)	(2 808)	(3 321)	(7 620)	(14	
Чиста балансова вартість							
31 грудня 2017 року	6 593	280 410		786 770		20 736	
7 330	1 101 839						
31 грудня 2018 року	7 163	542 396		1 019 815		55 417	
13 973	1 638 764						
* Даний трансфер (перенесення) відноситься до накопиченої на дату переоцінки амортизації, виключеної із віднесенням на валову балансову вартість переоціненого активу.							
Інші доходи (рядок 2240) за 2018 рік включають 112 153 тис. грн відновлення раніше уціненої вартості основних засобів.?							
10. Основні засоби (продовження)							
Керівництво визначило, що Будівлі, Машини та Обладнання і Транспортні засоби складають один клас активів відповідно до МСФЗ 13, на основі характеру, параметрів і ризиків, які властиві даним об'єктам.							
Станом на дату останньої переоцінки, значення справедливої вартості об'єктів основних засобів базувались на основі оцінок, проведених компанією Командитне товариство "Консалтингове підприємство "Українська нерухомість", яка є акредитованим незалежним оцінювачем і оцінює аналогічні об'єкти в Україні з 2014 року.							
Усі активи були розділені на спеціалізовані та неспеціалізовані, справедлива вартість яких була визначена на основі витратного та порівняльного підходів. Для проведення тесту на економічне знецінення активів було використано дохідний підхід.							
Суттєві неспостережувані вихідні дані для різних підходів були наступними:							
Підхід оцінки Суттєві неспостережувані вихідні дані Діапазон							
РКТК Діапазон							

ТПК Діапазон

ПК Кубань

Витратний	Індекс монтажно-будівельних робіт	1-62,01	1-62,01	1
	Нормативний строк корисного використання для Будівель	10-60	10-70	10-30
	Фізичний знос для Будівель	0%-83%	0%-80%	0%-80%
	Коефіцієнт приведення вартості аналога до об'єкту оцінки для Будівель	-	-	0,62-2 -
	Монтаж для Будівель та споруд	-	-	1%-10%
	Нормативний строк корисного використання для Машин та Обладнання	5-20	3-25	5-50
	Коефіцієнт Чілтона	0,7	0,7	0,7
	Фізичний знос для Машин та Обладнання	0%-86%	0%-90%	0%-86%
	Доставка і монтаж для Машин та Обладнання	0%-5%	0%-5%	0%-10%

Дохідний Ставка дисконтування 21,1% 24,1% 15,5%

Термінальний ріст 6,8% 6,8% 4,0%

Ріст виручки -13,1%-8,6% 6,8%-9,4% 4,0%-33,0%

ЕВІТДА - маржа 10,5%-13,0% 10,5%-14,9% -1,9%-8,1%

Підхід оцінки Суттєві неспостережувані вихідні дані Діапазон

РКТК Діапазон

ТПК Діапазон

ПК Кубань

Порівняльний Залишкова вартість гофроагрегату

AGNATI 2500 1990 року випуску, євро	-	-	250 000
Залишкова вартість гофроагрегату			
BHS 2010 року випуску, євро	-	920 555	-
Залишкова вартість гофроагрегату			
Asitrade-1600 G1 1990 року випуску, євро	390 000	-	-
Коефіцієнт знижки для Машин та Обладнання	0%-5%	0%-5%	0%-5%
Коефіцієнт приведення вартості аналога до об'єкту оцінки для Машин та Обладнання	0,2-3,25	0,2-3,25	0,2-1
Коефіцієнт знижки для Транспортних засобів	0%-7%	0%-10%	0%-3%
Нормативний строк корисного використання для Транспортних засобів	6-8	6	7
Фізичний знос для Транспортних засобів	0%-88%	50%-67%	29%-71%

Суттєве збільшення (зменшення) окремо будь-якого із показників вище вказаних неспостережуваних вихідних даних призведе до значного зростання (зниження) справедливої вартості. Ріст фізичного зносу, коефіцієнту знижки та ставки дисконтування призведе до зменшення справедливої вартості.

?

11. Розрахунки за податками

Станом на 31 грудня залишки розрахунки за податками були представлені таким чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Податкові активи		
Розрахунки з Казначейством у системі електронного адміністрування ПДВ		
	18 163	33 903
Передплати з податку на прибуток	599	107
Інші податки	110	230
Всього активів	18 872	34 240

Податкові зобов'язання

Податок на прибуток до сплати	28 887	43 824
ПДВ зобов'язання	25 510	3 949
Інші податки до сплати	4 300	4 756
Всього зобов'язань	58 697	52 529

12. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня залишки кредиторської заборгованості були представлені таким чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018	
Кредиторська заборгованість			
За сировину	171 238	196 737	
За послуги	61 952	87 136	
За основні засоби та супутні послуги		18 432	33 414
За комунальні послуги	2 666	3 778	
Всього	254 288	321 065	

Середній кредитний період за операціями придбання товарів та послуг становить 19 днів (2018 рік: 26 днів). На кредиторську заборгованість протягом кредитного періоду відсотки не нараховуються.

13. Позики

У нижченаведеній таблиці подається інформація про позики та їх середньозважені ефективні відсоткові ставки станом на 31 грудня:

Валюта	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Позика, агентом за якою є СітіБанк		
(LIBOR 3М+6,50%) Долар США	-	91 888
Субординована позика від акціонерів		
(LIBOR 3М+6,50%) Долар США	149 223	188 280
Інша заборгованість перед акціонером		

(LIBOR 3M+6,50%) Долар США	20 626	85 833
----------------------------	--------	--------

Плюс:

Нараховані відсотки	88 838	85 757
	258 687	451 758

З них:

Позик із терміном погашення до одного року і нараховані відсотки	258 687
451 758	

У серпні 2015 року акціонером Компанії "ДС Сміт Україна Лтд" було сплачено на користь СітіБанк коштів у розмірі 3 100 тис. дол. США у якості поручителя за позикою. Станом на 31 грудня 2019 року ця заборгованість представлена у складі Іншої заборгованості перед акціонером у рядку 1690 "Інші поточні зобов'язання" балансу.

?

13. Позики (продовження)

У травні 2018 року Компанія уклала угоди з акціонерами про реструктуризацію, що передбачає зміну у графіках погашення, у результаті чого погашення істотної частини позик було відкладене до листопада 2020 року.

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія передала у заставу свої основні засоби, балансовою вартістю 395 532 тис. грн (Примітка 10).

За оцінками керівництва, справедлива вартість позик відповідає їх балансовій вартості. Справедлива вартість визначалася шляхом дисконтування очікуваних майбутніх потоків грошових коштів із використанням відповідної ефективної відсоткової ставки, що діяла на кінець звітного періоду. Згідно з МСФЗ 13 справедлива вартість цих зобов'язань була віднесена до Рівня 2 ієрархії справедливої вартості.

14. Податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

	2019	2018
Витрати з поточного податку на прибуток	104 705	147 601
Вигоди/(витрати) від відстроченого податку на прибуток	(59 285)	10 725
Витрати з податку на прибуток	45 420	158 326

Узгодження витрат з податку на прибуток і прибутку до оподаткування, помноженого на встановлену в Україні ставку оподаткування у розмірі 18% було представлено таким чином:

	2019	2018		
Прибуток до оподаткування	305 572	705 928		
Витрати з податку на прибуток за діючою ставкою у розмірі 18%	55 003	127 067		
Податковий вплив:				
Іншої ставки податку на прибуток у Російській Федерації (20%)	122	(1 762)		
Витрат, які не враховуються для цілей оподаткування	13 788	18 022		
Коригування трансфертних цін	447	14 467		
Реалізації невизнаного відстроченого податкового активу	-	532		
Перегляд тимчасових різниць	(23 940)	-		
Витрати з податку на прибуток	45 420	158 326		

Станом на 31 грудня відстрочені податкові активи і зобов'язання були представлені таким чином:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018		
Відстрочені податкові активи, які виникають із:				
Торгової дебіторської заборгованості	21 084	10 767		
Кредиторської заборгованості та інших короткострокових зобов'язань	-	9 761		
Кредитів та нарахованих відсотків	1 196	4 544		
Запасів	4 096	1 031		
Інші активи	-	357		
Відстрочені податкові активи	26 376	26 460		

Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають із:

Основних засобів	(96 451)	(151 827)
Інші активи -	(3 879)	
Запасів -	(114)	
Відстрочені податкові зобов'язання	(96 451)	(155 820)

?

14. Податок на прибуток (продовження)

Відстрочений податок на прибуток (продовження)

Станом на 31 грудня чисті відстрочені податкові зобов'язання, після відповідного взаємозаліку, становлять:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Відстрочені податкові активи	1 570	-
Відстрочені податкові зобов'язання	(71 645)	(129 360)
Чисті відстрочені податкові зобов'язання	(70 075)	(129 360)

Інформація про рух відстроченого податкового зобов'язання протягом років, які закінчилися 31 грудня, була представлена таким чином:

	2019	2018
Чисті відстрочені податкові зобов'язання на початок року	(129 360)	(28 699)
Вигоди/(витрати) визнані у прибутку або збитку	59 285	(10 725)
Витрати визнані у інших сукупних доходах	-	(90 507)
Курсова різниця	-	571
Чисті відстрочені податкові зобов'язання станом на кінець року	(129 360)	(70 075)

15. Чистий дохід від реалізації

Реалізація товарів за роки, які закінчилися 31 грудня, була представлена таким чином:

2019	2018
------	------

Гофротарна продукція	3 222 823	3 455 759
Картонно-паперова продукція	1 344 872	2 172 437
Всього	4 567 695	5 628 196

16. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня, була представлена таким чином:

	2019	2018
Спожита сировина	2 362 571	2 867 927
Спожиті природний газ та інші комунальні послуги	529 027	845 862
Транспортні витрати	309 337	394 574
Заробітна плата та відповідні нарахування	299 796	268 423
Знос та амортизація	249 203	130 190
Витрати на ремонт та обслуговування	131 658	127 392
Оренда	37 030	41 045
Інші виробничі витрати	22 581	36 170
Всього	3 941 203	4 711 583

17. Загальногосподарські та адміністративні витрати

Загальногосподарські та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

	2019	2018
Заробітна плата та відповідні нарахування	88 997	91 443
Професійні та інші послуги	10 795	9 468
Податки, крім податку на прибуток підприємств	6 458	8 841
Комісійні банків	4 119	7 110

Страхування основних засобів	5 676	6 303
Витрати на ремонт та обслуговування	7 738	4 551
Транспортні витрати	4 239	3 388
Знос та амортизація	4 223	2 488
Оренда	1 086	1 048
Інші витрати	8 324	8 338
Всього	141 655	142 978

У 2019 та 2018 роках до складу витрат на професійні послуги включено витрати з обов'язкового аудиту фінансової звітності, а також інші незаборонені законодавством професійні послуги, а саме: консультаційні послуги з питань трансфертного ціноутворення.

18. Витрати на збут

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

	2019	2018
Заробітна плата та відповідні нарахування	34 979	35 261
Транспортні витрати	18 225	14 368
Професійні та інші послуги	4 013	5 007
Витрати на ремонт та обслуговування	5 281	4 140
Знос та амортизація	1 654	1 384
Оренда	1 223	1 005
Інші витрати	4 881	5 183
Всього	70 256	66 348

19. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

2019	2018
------	------

Дохід від продажу запасів	14 072	12 246
Орендний дохід	702	1 075
Операційна курсова різниця	-	628
Дохід від надання послуг	88	133
Інші доходи	11 679	7 756
Всього	26 541	21 838

20. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

	2019	2018
Операційна курсова різниця	57 506	31 034
Зміна резерву очікуваних кредитних збитків	87 098	(495)
Штрафи та пеня	1 123	3 368
Збиток від знецінення запасів	630	2 865
Заробітна плата та відповідні нарахування	4 382	2 750
Професійні та інші послуги	848	1 975
Собівартість реалізованих виробничих запасів	21	-
Оренда	2 387	148
Інші витрати	12 145	4 943
Всього	166 140	46 588

21. Фінансові доходи

Фінансові доходи за роки, які закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

	2019	2018
Курсова різниця за позиками та нарахованими відсотками	56 051	10 510
Дохід від процентів по депозитам та поточним рахункам	6 379	3 512

Всього 62 430 14 022

22. Фінансові витрати

Фінансові витрати за роки, які закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

2019 2018

Фінансові витрати за позиками 23 450 42 414

Комісії банків 5 027 3 824

Всього 28 477 46 238

23. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони визначаються Групою у відповідності до вимог МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін". Під час розгляду відносин із кожною можливою пов'язаною стороною увага звертається на сутність взаємовідносин, а не тільки на їх юридичну форму.

Станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 років залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами Групи склали:

Вид розрахунків 31 грудня 2019 31 грудня 2018

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Організації зі значним впливом на Групу та їх дочірні компанії 1 705 4
116

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Організації зі значним впливом на Групу та їх дочірні компанії 258 687
359 269

?

23. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

За роки, що закінчилися 31 грудня Група мала такі операції із пов'язаними сторонами:

Вид операцій 2019 2018

Закупівля у пов'язаних сторін

Організації зі значним впливом на Групу та їх дочірні компанії 157	51 267	96
---	--------	----

Фінансові витрати

Організації зі значним впливом на Групу та їх дочірні компанії 658	15 674	23
---	--------	----

Винагорода, виплачена ключовому управлінському персоналу Групи за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, склала 14 127 тис. грн (11 осіб) і включена до складу адміністративних витрат (2018 рік: 12 769 тис. грн. (11 осіб)). Вся сума зазначеної винагороди відноситься до короткострокової винагороди працівникам.

24. Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання щодо заборгованості за податком на додану вартість та податком на прибуток Компанії

Українське законодавство та регулювання, що стосується оподаткування та здійснення операційної діяльності, продовжує бути притаманним перехідній економіці. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформульовані та їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем. Керівництво вважає, що Група повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату чи нарахування всіх необхідних податків. У разі невпевненості, Група здійснює нарахування податкових зобов'язань, спираючись на попередні розрахунки.

Крім того, Група виступає стороною кількох судових розглядів з податковими органами. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років ряд спорів з податковими органами може призвести до нарахування додаткових сум податків на загальну суму 17 295 тис. грн. (2018 рік: 22 706 тис. грн.), включаючи відповідні штрафи. Керівництво не вважає, що ці суми повинні бути нараховані у цій фінансовій звітності через малу ймовірність відтоку ресурсів.

Керівництво Групи вважає, що на 31 грудня 2019 року тлумачення Групою відповідного законодавства є належним, і що податкова позиція Групи буде відстоювана.

Трансфертне ціноутворення

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди повинні бути предметом контролю з боку податкових органів на предмет трансфертного ціноутворення. Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Групи і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що її контрактні ціни не відповідають принципу "витагнутої руки". Якщо дане твердження матеріалізується, Група буде зобов'язана здійснити коригування податку на прибуток в сторону підвищення щодо угод, які не відповідають принципу "витагнутої руки".

Умовні зобов'язання щодо інших юридичних питань

У ході звичайної господарської діяльності Група бере участь у судових процесах та до неї висуваються певні претензії. На думку керівництва, рішення, прийняті за цими справами, не матимуть суттєвого впливу на консолідований фінансовий стан або результати діяльності Групи.

Умовні зобов'язання щодо придбання основних засобів

Станом на 31 грудня 2019 року Група має короткострокові договірні зобов'язання щодо придбання основних засобів у сумі приблизно 48 546 тис. грн (31 грудня 2018 року: 9 048 тис. грн).

?

25. Управління фінансовими ризиками

Група визнає необхідність забезпечення ефективних і дієвих процесів з управління ризиками. Основні фінансові ризики Групи виникають від фінансових інструментів і представлені ризиками зміни курсів обміну валют, відсоткових ставок, а також кредитним ризиком і ризиком ліквідності.

Управління капіталом

Група управляє своїм капіталом з метою забезпечення того, щоб підприємства Групи були здатні продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно забезпечуючи максимальний прибуток акціонерам шляхом оптимізації балансу боргових інструментів та власного капіталу. Метою політики Групи з управління капіталом є забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для зниження загальних витрат капіталу і гнучкості Групи щодо доступу до ринків капіталу.

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Групи станом на 31 грудня були представлені таким чином:

Примітки	2019	2018
Фінансові активи		
Грошові кошти та їх еквіваленти 5	364 844	198 674
Торгова дебіторська заборгованість 6	624 882	667 789
Інша поточна дебіторська заборгованість 7	7 528	9 273
Всього фінансових активів	997 254	875 736

Фінансові зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 259 662
327 811

Позики 13 258 687 451 758

Всього фінансових зобов'язань 518 349 779 569

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати Групи зазнають несприятливого впливу від змін курсів обміну валют. Крім того, валютне законодавство України суттєво впливає на можливість управління валютним ризиком. Група не використовує жодних похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни курсів валют, водночас, керівництво Групи намагається зменшити вплив такого ризику шляхом збільшення долі експортних контрактів та зберігання грошових коштів та їх еквівалентів у твердих валютах.

Монетарні активи та зобов'язання Групи станом на 31 грудня 2019 року були деноміновані у таких валютах:

	Долар США	Євро	Російський рубль	Гривня	
Всього					
Активи					
Грошові кошти та їх еквіваленти		20 150	292 646	23 803	28 245
	364 844				
Торгова дебіторська заборгованість		2 946	98 781	87 802	435 353
	624 882				
Інша поточна дебіторська заборгованість -		-	-	69	7 459
	7 528				
Всього фінансових активів	23 096	391 427		111 674	471 057
	997 254				
Зобов'язання					
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги				7 269	61 110
	129	136 154	259 662		55
Позики	258 687	-	-	-	258 687
Всього фінансових зобов'язань	265 956	61 110	55 129		136 154
	518 349				

Загальна чиста позиція	(242 860)	330 317	56 545	334 903
478 905				
?				
25. Управління фінансовими ризиками (продовження)				
Валютний ризик (продовження)				
Монетарні активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2018 року були деноміновані у таких валютах:				
	Долар США	Євро	Російський рубль	Гривня
	Всього			
Активи				
Грошові кошти та їх еквіваленти	36 573	85 103	43 357	33 641
674				198
Торгова дебіторська заборгованість		10 141	116 979	133 117
407 552		667 789		
Інша поточна дебіторська заборгованість -		-	90	9 183
9 273				
Всього фінансових активів	46 714	202 082	176 564	450 376
875 736				
Зобов'язання				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги			12 577	63 178
462	195 594	327 811		56
Позики	451 758	-	-	451 758
Всього фінансових зобов'язань	464 335	63 178	56 462	195 594
779 569				
Загальна чиста позиція	(417 621)	138 904	120 102	254
782	96 167			
У відповідності до МСФЗ 7, валютні ризики виникають в результаті використання фінансових інструментів, деномінованих у валюті, яка не є функціональною валютою, і мають монетарний характер. При цьому не враховуються валютні ризики трансляції.				
Нижченаведена таблиця демонструє чутливість прибутку Групи до оподаткування до допустимо-можливої зміни курсу обміну валют, за умови, що всі інші змінні залишаються незмінними.				

На 31 грудня 2019 року

Ріст

(зниження)

Ефект на прибуток до оподаткування

Зміна курсу валют: гривня / долар США	14%	(33 996)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-11%	26 711
Зміна курсу валют: гривня / євро	15%	63 360
Зміна курсу валют: гривня / євро	-13%	(54 812)
Зміна курсу валют: гривня / російський рубль	16%	4 855
Зміна курсу валют: гривня / російський рубль	-14%	(8 027)

На 31 грудня 2018 року

Ріст

(зниження)

Ефект на прибуток до оподаткування

Зміна курсу валют: гривня / долар США	6%	(25 057)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-6%	25 057
Зміна курсу валют: гривня / євро	8%	11 112
Зміна курсу валют: гривня / євро	-8%	(11 112)
Зміна курсу валют: гривня / російський рубль	16%	19 201
Зміна курсу валют: гривня / російський рубль	-16%	(19 201)

?

25. Управління фінансовими ризиками (продовження)

Ризик зміни відсоткових ставок

Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що фінансові результати Групи зазнають несприятливого впливу змін плаваючих відсоткових ставок. Група отримала позики зі змінною відсотковою ставкою (прив'язаною до ставки LIBOR). Група не використовує жодних похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни відсоткових ставок.

Наведений нижче аналіз чутливості до змін відсоткових ставок проводився по фінансових інструментах з плаваючою відсотковою ставкою на підставі припущення про те, що їх величина станом на звітну дату не змінювалася впродовж року.

На 31 грудня 2019 року Ріст
(зниження) Ефект на прибуток до оподаткування

Зміна процентної ставки: LIBOR	0,35%	594
Зміна процентної ставки: LIBOR	-0,35%	(594)

На 31 грудня 2018 року Ріст
(зниження) Ефект на прибуток до оподаткування

Зміна процентної ставки: LIBOR	0,50%	1 830
Зміна процентної ставки: LIBOR	-0,15%	(549)

Кредитний ризик

Кредитний ризик Групи, головним чином, стосується її торгової дебіторської заборгованості та грошових коштів та їх еквівалентів, та проаналізований у відповідних примітках. Максимальна сума ризику дорівнює сумі балансової вартості цих активів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків погашення. Позиція ліквідності Групи ретельно контролюється і управляється. Група використовує систему бюджетування і прогнозу грошових коштів для того, щоб забезпечити наявність достатніх коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

У нижченаведених таблицях представлена інформація про залишки фінансових зобов'язань Групи за строками погашення, передбачених угодами, які діяли станом на 31 грудня 2019 та 2018 років. Таблиці складені на основі недисконтованих потоків грошових коштів від

фінансових зобов'язань на найбільш ранню дату, на яку Група може бути зобов'язана здійснити оплату. Таблиці включають потоки грошових коштів як від основної суми заборгованості, так і від відсотків.

Станом на 31 грудня 2019 року:

	До 3 місяців	Від 3 місяців		
до 1 року		Від 1		
до 5 років		Всього		
Кредиторська заборгованість	259 662	-	-	259 662
Позики	-	258 687	-	258 687
Відсотки	5 433	14 487	-	19 920
Всього	265 095	273 174	-	538 269

Станом на 31 грудня 2018 року:

	До 3 місяців	Від 3 місяців		
до 1 року		Від 1		
до 5 років		Всього		
Кредиторська заборгованість	327 783	-	28	327 811
Позики	451 758	-	-	451 758
Всього	779 541	-	28	779 569

26. Події після звітної дати

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. Очікується, що як сама пандемія, так і заходи щодо мінімізації її наслідків можуть вплинути на діяльність компаній у різних галузях. Група розцінює цю пандемію як некоригувальну подію після звітного періоду, кількісний ефект якої натеper неможливо оцінити з достатнім ступенем упевненості.

З березня 2020 року спостерігається суттєва волатильність на фондових, валютних і сировинних ринках, включаючи зниження курсу української гривні стосовно долара США та євро. Наразі керівництво Групи проводить аналіз можливого впливу мінливих мікро- та макроекономічних умов на фінансовий стан і результати діяльності Групи.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Стверджую про те, що, наскільки нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
20.03.2019	25.04.2019	Відомості про проведення загальних зборів
25.04.2019	26.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.07.2019	16.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента