

Титульний аркуш

28.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 14

(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).

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Сідоров С.Л.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОАЗОТ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05761620
4. Місцезнаходження: 51909, Україна, Дніпропетровська обл., Південний р-н, м. Кам'янське, С. Х. Горобця, 1
5. Міжміський код, телефон та факс: (0569) 58-47-90, (0569) 58-47-54
6. Адреса електронної пошти: roida@azot.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): Рішення наглядової ради емітента від 15.11.2023, № НР-15112023
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

[http://www.azot.com.ua/uk/company/
corporate/](http://www.azot.com.ua/uk/company/corporate/)

(URL-адреса сторінки)

28.12.2023

(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	X
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	
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 облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	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 виникала протягом звітного періоду	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
41. Основні відомості про ФОН	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
45. Правила ФОН	
46. Примітки:	

У зв'язку із тим, що АТ "ДНПРОАЗОТ" приватне акціонерне товариство (щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію) та у якого відсутній допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру, згідно до абз. 4 частини 10 ст. 126 ЗУ "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", абз. 4 пункту 5 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР в редакції Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. № 2826 наступну інформацію емітент не надає:

- інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності;
- інформацію щодо посади корпоративного секретаря;
- інформацію про буді-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим

особам емітента в разі їх звільнення;

- інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій;

- інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;

- інформацію 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;

- інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів;

- звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва);

- інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;

- відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість;

- аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою);

- річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).

У статутному капіталі АТ "ДНПРОАЗОТ" державної частки немає.

Інформація про рейтингове агентство не надається, оскільки АТ "ДНПРОАЗОТ" не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави. АТ "ДНПРОАЗОТ" не займає монопольне (домінуюче) становище. Емітент не потребує визначення рейтингової оцінки, згідно статті 4-1 Закону України "Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків".

Інформація про органи управління зазначена станом на 31.12.2021 р.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента, зазначена станом на 31.12.2021 р.

Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій зазначена станом на 31.12.2021 р.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не наводиться, оскільки емітент не придбавав власні акції.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого

емітента не наводиться, оскільки емітент не здійснював емісію інших цінних паперів (крім акцій).

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента не наводиться, оскільки серед працівників АТ "ДНПРОАЗОТ" відсутні власники акцій АТ "ДНПРОАЗОТ" у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу підприємства.

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 не надається, оскільки зазначені обмеження та умови відсутні.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не надається, оскільки у звітному періоді Загальні збори акціонерів не скликались та не проводились, відповідного рішення про нарахування та виплату дивідендів не приймалося, дивіденди акціонерам не виплачувалися.

Підприємством розкривається фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента не надається, оскільки емітенту не відомо про зазначену інформацію.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не надається, оскільки емітенту не відомо про зазначену інформацію.

Інформація про випуски іпотечних облігацій не надається, оскільки підприємство не здійснювало випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття не надається, оскільки підприємство не здійснювало випуск іпотечних цінних паперів.

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 не надається, оскільки підприємство не здійснювало випуск іпотечних цінних паперів..

Інформація щодо реєстру іпотечних активів не надається, оскільки підприємство не здійснювало випуск іпотечних сертифікатів.

Основні відомості про ФОН не надаються, оскільки підприємство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Інформація про випуски сертифікатів ФОН не надається, оскільки підприємство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН не надається, оскільки підприємство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Розрахунок вартості чистих активів ФОН не надається, оскільки підприємство не є емітентом сертифікатів ФОН.

Правила ФОН не надається, оскільки підприємство не є емітентом сертифікатів ФОН (п. 45 Розділу II).

В корпоративному звіті в описі основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента в опитувальнику "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?" зазначена інформація з урахуванням п.9.1.6 Статуту Товариства, згідно якого Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання, у тому числі, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.

Звіт керівництва (звіт про управління), Звіт про корпоративне управління в розгорнутому вигляді з урахуванням вимог ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок", ЗУ "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826, Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України № 982 від 07.12.2018 р. викладені на власному сайті АТ "ДНПРОАЗОТ", ознайомитись зі змістом можливо за посиланням <http://www.azot.com.ua/files/filemanager/files/Corporate/zvit-2021.pdf>, <http://www.azot.com.ua/files/filemanager/files/Corporate/zvit-k-2021.pdf>, <http://www.azot.com.ua/files/filemanager/files/Corporate/zvit-corp-2021.pdf>

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОАЗОТ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

3. Дата проведення державної реєстрації

18.07.1996

4. Територія (область)

Дніпропетровська обл.

5. Статутний капітал (грн)

351583750

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)

3523

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

20.15 - Виробництво добрив і азотних сполук

20.13 - Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

46.75 - Оптова торгівля хімічними продуктами

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", МФО 305749

2) IBAN

UA 433057490000026002000000830

3) поточний рахунок

UA 433057490000026002000000830

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

АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО", МФО 305749

5) IBAN

UA 433057490000026002000000830

6) поточний рахунок

UA 433057490000026002000000830

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
Роздрібна торгівля алкогольними напоями №04030308202105326Роздрібна	№04030308202105326	27.09.2021	Головне управління ДПС у Дніпро-петровській області	04.10.2022

торгівля алкогольними напоями №04030308202105326Роздрібна торгівля алкогольними напоями				
Опис	За прогнозами емітента, після закінчення терміну дії ліцензії, її буде продовжено			
Право зберігання пального	№04030414201 900013	01.07.2019	Головне управління ДФС у Дніпро-петровській області	30.06.2024
Опис	За прогнозами емітента, після закінчення терміну дії ліцензії, її буде продовжено			
Придбання; зберігання; перевезення; виробництво; використання; знищення; реалізація (відпуск); ввезення на територію України; вивезення з території України прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і преку	без серії без номера	16.01.2020	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	16.01.2025
Опис	За прогнозами емітента, після закінчення терміну дії ліцензії, її буде продовжено			
Право провадження діяльності з використання джерел іонізуючого випромінювання	№ ОВ 060015	24.12.2012	Центральна державна інс- пекція з ядерної та радіаційної безпеки державної інспекції ядерного регулювання України	03.11.2028
Опис	За прогнозами емітента, після закінчення терміну дії ліцензії, її буде продовжено			
Централізоване водопостачання	АЕ № 288944	11.03.2015	Дніпропетровська обласна державна адміністрація	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	АЕ № 287730	03.09.2014	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Постачання теплової енергії	АЕ № 287731	03.09.2014	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Надання послуг з перевезення пасажирів і небезпечних вантажів автомобільним транспортном (внутрішні	АГ № 590157	07.06.2011	Міністерство транспорту та зв'язку України Головна державна інспекція на автомобільному транспорті	

перевезення пасажирів автобусами; внутрішні перевезення небезпечних вантажів вантажними автомобілями, причепами та напівпричепами)			(Головавто-трансінспекція)	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Медицина практика	АГ № 600558	12.07.2012	Міністерство охорони здоров'я України	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Надання послуг з перевезення небезпечних вантажів залізничним транспортом	АЕ № 190878	24.12.2014	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Проектування, монтаж, технічне обслуговування засобів протипожежного захисту та систем опалення, оцінка протипожежного стану об'єктів	АЕ № 291868	14.08.2014	Державна служба України з надзвичайних ситуацій	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Надання професійної освіти на рівні кваліфікаційних вимог до кваліфікованих робітників	витяг з рішення Акре	24.07.2015	Міністерство освіти і науки України	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Виробництво теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	без серії без номера	11.08.2011	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Виробництво особливо небезпечних хімічних речовин, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів	без серії без номера	25.07.2016	Міністерство екології та природних ресурсів України	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			

Постачання природного газу на території України	без серії без номера	08.08.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах комунальних послуг (НКРЕКП)	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Постачання електричної енергії	без серії без номера	08.08.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			
Постачання електричної енергії споживачу	без серії без номера	04.10.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП)	
Опис	Емітент здійснює зазначений вид діяльності відповідно до отриманої ліцензії без обмеження терміну її дії. Дата закінчення дії ліцензії - необмежена.			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ТОВ "БАСКЕТБОЛЬНИЙ КЛУБ ДНІПРО АЗОТ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

36071825

4) Місцезнаходження

Україна, Дніпропетровська обл., 51909, м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, буд. 75, кімната 307

5) Опис

У звітному періоді змін відносно участі емітента у ТОВ "БАСКЕТБОЛЬНИЙ КЛУБ ДНІПРО АЗОТ" не відбувалось ПАТ "ДНІПРОАЗОТ" володіє 99,866% статутного капіталу ТОВ "БАСКЕТБОЛЬНИЙ КЛУБ ДНІПРО АЗОТ".

Емітент як учасник ТОВ "БАСКЕТБОЛЬНИЙ КЛУБ ДНІПРО АЗОТ" має наступні права згідно зі Статутом ТОВ "БАСКЕТБОЛЬНИЙ КЛУБ ДНІПРО АЗОТ":

- брати участь в управлінні Товариства;
- одержувати частину прибутку від діяльності Товариства пропорційно своїй частці у Статутному капіталі, якщо другий порядок не передбачений рішенням Зборів Учасників;
- одержувати інформацію про діяльність Товариства, а також знайомитись з усіма документами Товариства;
- набувати частки (частини частки) Статутного капіталу другого учасника за згодою інших учасників;
- відчужувати свої частки (частини частки) Статутного капіталу за згодою інших учасників;

- вийти із Товариства у встановленому порядку;
- займати штатні посади в Товаристві і одержувати винагороду у формі заробітної платні та премії, відповідно трудовим внескам;
- в першу чергу набувати продукцію та товари, які виробляються Товариством, користуватись його послугами;
- укладати індивідуальні трудові договори з Товариством.

1) Найменування

ТОВ "ОРІНЕЯ"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

36962691

4) Місцезнаходження

Україна, Дніпропетровська обл., 51909, м. Кам'янське, пр. Конституції, буд. 2-А, кабінет

11

5) Опис

У 2014 році емітент придбав корпоративні права (став учасником) ТОВ "ОРІНЕЯ". Частка участі емітента у статутному капіталі ТОВ "ОРІНЕЯ" становить 100%. Емітент як учасник ТОВ "ОРІНЕЯ" має наступні права згідно зі Статутом ТОВ "ОРІНЕЯ":

- брати участь в управлінні справами Товариства в порядку, визначеному в цьому статуті, за винятком випадків, передбачених законами;
- брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди);
- одержувати інформацію про діяльність Товариства. На вимогу Учасника Товариство зобов'язане надати йому для ознайомлення річні баланси, звіти про фінансово-господарську діяльність Товариства, звіти та акти аудиторських перевірок, рішення органів управління Товариства тощо;
- вносити пропозиції щодо діяльності Товариства на розгляд Загальних Зборів Учасників, Голови Товариства, Директора Товариства;
- продати або іншим чином відступити свою частку у статутному капіталі Товариства в порядку, передбаченому цим Статутом та чинним законодавством України;
- вийти в передбаченому цим статутом порядку зі складу Товариства;
- інші права, передбачені законодавством України.

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

1) Найменування

СТРУКТУРНИЙ ПІДРОЗДІЛ АТ "ДНІПРОАЗОТ" САНАТОРІЙ-ПРОФІЛАКТОРІЙ "ХІМІК"

2) Місцезнаходження

Україна, 51909, Дніпропетровська обл., Південний р-н, м. Кам'янське

3) Опис

Основним завданням є зміцнення здоров'я працівників АТ "ДНІПРОАЗОТ" і їх родин, профілактика різних захворювань і формування у відпочиваючих навичок здорового способу життя.

Санаторій-профілакторій "Хімік" забезпечує:

- оздоровлення й лікування працівників підприємства без відриву від виробничої діяльності, а також у період їх відпусток;
- реалізацію лікувально-профілактичних заходів щодо ефективного й послідовного оздоровлення відпочиваючих у санаторії-профілакторії "Хімік";
- надання відпочиваючим повноцінного, раціонального та дієтичного харчування.

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	904/1334/18	Господарський суд Дніпропет-ровської області	АТ "ДНПРОАЗОТ"	КП КМР "Тепло - мережі"	--	81 187 079,38 грн. (грошові вимоги до боржника у справі про банкрутство)	Постановою господарського суду Дніпроп-ї обл. від 21.12.20р. КП КМР "Тепломережі" визнано банкрутом, відкрито ліквідаційну процедуру строком на 1 рік, до 21.12.21 р. Ухвалою господар. суду Дніпроп-ї області від 22.12.21р. Постаново-вою господарського суду
Опис: Грошові вимоги до боржника у справі про банкрутство. Постановою господарського суду Дніпропетровської області від 21.12.2020 р. КП КМР "Тепломережі" визнано банкрутом, відкрито ліквідаційну процедуру строком на 1 рік, до 21.12.2021р. Ухвалою господар. суду Дніпропетровської області від 22.12.2021 р. строк ліквідаційної процедури подовжено до 27.01.2022 р.							

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	Постанова № 508, 05.04.2019	НКРЕКП	Штраф та пеня	Виконано, постанова оскаржується в судовому порядку
Опис:				
Штраф за порушення Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії та здійснення заходів державного регулювання та пеня				
2	Постанова № 509, 05.04.2019	НКРЕКП	Штраф та пеня	Виконано, постанова оскаржується в судовому порядку
Опис:				
Штраф за сплату внесків на регулювання не в повному обсязі та пені				
3	Рішення № 164/21, 10.03.2020	Управління виконавчої дирекції Фонду соціального страхування в Дніпропетровській області	Штраф	Виконано, рішення оскаржується в судовому порядку
Опис:				
Штраф за порушення законодавства про соціальне страхування				
4	Рішення № 905/21, 06.12.2021	Управління виконавчої дирекції Фонду соціального страхування в Дніпропетровській області	Штраф	Не виконано, рішення оскаржується в судовому порядку
Опис:				
Штраф за неправомірне використання страхових коштів				
5	Постанова № 226772, 25.03.2021	Придніпровське міжрегіональне управління Укртрансбезпеки	Штраф	Виконано, постанова скасована в судовому порядку, вживаються заходи для повернення коштів
Опис:				
Штраф за порушення законодавства про автомобільний транспорт				

XI. Опис бізнесу**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Відповідно до попередніх звітних періодів, в 2021 році в організаційній структурі Товариства відбувались наступні зміни :

30.09.2021 р. Наглядовою радою АТ "ДНПРОАЗОТ" (Протокол № НС-30092021) прийнято рішення про надання згоди Товариству щодо внесення змін до організаційної структури АТ "ДНПРОАЗОТ", а саме: вивести з підпорядкування заступника технічного директора з виробництва теплоелектроцентральної та підпорядкувати теплоелектроцентральної заступнику головного енергетика енергетичного управління;

20.12.2021 р. Наглядовою радою АТ "ДНПРОАЗОТ" (Протокол № НС-20122021) прийнято рішення про надання згоди Товариству щодо внесення змін до організаційної структури АТ "ДНПРОАЗОТ", а саме: вивести відділ автоматизованої системи керування виробництвом з підпорядкування головного бухгалтера та підпорядкувати відділ автоматизованої системи керування виробництвом заступнику Голови Правління - директору з економіки та фінансів.

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

1. Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу склала 3565 осіб.
2. Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом склала 2 особи.
3. Працівники, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), на 31 грудня 2021 р. - відсутні.
4. Фонд оплати праці у 2021 році склав 586207,4 тис. грн.
5. Фактичний фонд оплати праці у 2021 році збільшився на 20,6 % відносно до попереднього року

У 2021 році в системі професійного навчання на підприємстві пройшли навчання 1638 працівників, з них:

- 565 пройшли професійну підготовку, у тому числі:
 - 486 робітників придбали нову професію;
 - 79 робітників придбали суміжні професії: стропальник, водій навантажувача, ліфтер;
 - 741 робітник підвищили свою кваліфікацію, у тому числі:
 - 422 робітника - на курсах підприємства;
 - 9 робітників - у навчальних закладах України;
 - 310 працівників, прийнятих на підприємство, пройшли навчання за затвердженою програмою;
 - 69 керівника та фахівця підвищили свій рівень кваліфікації у навчальних закладах України;
 - 263 керівника та фахівця пройшли навчання з питань охорони праці, у тому числі:
 - 231 на курсах підприємства;
 - 32 у навчальних центрах України.

Всього на навчання персоналу підприємство витратило майже 500 000 гривень.

Задачі на 2022 рік по підготовці, перепідготовці та підвищенню кваліфікації працівників згідно Плану професійного навчання працівників АТ "ДНПРОАЗОТ" на 2022 рік.

Охопити в системі професійного навчання на підприємстві 1273 працівників, з них:

- перепідготовкою - 381 чол.;
- навчити суміжним професіям - 97 чол.;
- підвищити рівень кваліфікації робітників у кількості 623 чол., у тому числі :
 - на виробничо-технічних курсах - 279 чол.;
 - на курсах цільового призначення в структурних підрозділах - 10 чол.;
 - на курсах цільового призначення (група прийнятих працівників) - 300 чол.;

- з відривом від виробництва - 34 чол.
- підвищити рівень кваліфікації керівникам та фахівцям з відривом від виробництва - 49 чол.;
- організувати навчання з питань охорони праці працівників підприємства у кількості 123 чол., у тому числі:
 - навчання керівників та фахівців на курсах підприємства - 103 чол.;
 - навчання керівників та фахівців з відривом від виробництва - 20 чол.

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

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
Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями.

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

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

Короткий опис найважливіших принципів облікової політики.

Перерахунок іноземної валюти.

Статті, наведені у фінансовій звітності Підприємств групи, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти), якою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), який встановлено на дату операції. Якщо доступні декілька валютних курсів, то застосовується курс на кінець дня - це курс, за яким можливо розрахуватися за майбутні грошові потоки, представлені операцією або сальдо, як би ці грошові потоки виникли на дату оцінки. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату. Якщо доступні декілька валютних курсів, то застосовується курс на кінець дня - це курс, за яким можливо розрахуватися за майбутні грошові потоки, представлені операцією або сальдо, як би ці грошові потоки виникли на дату оцінки. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і зобов'язань, відображаються в інших операційних доходах/витратах або у в інших доходах/витратах у складі прибутку або збитку.

Основні курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті

грн.

№ з/п	Найменування валюти	Дата	
		31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	1 долар США	27,2782	28,2746
2	1 євро	30,9226	34,7396
3	1 російський рубль	0,36397	0,37823

Валютні обмеження в Україні включають обов'язкове отримання грошових коштів в погашення дебіторської заборгованості в іноземній валюті протягом 365 днів. Іноземну валюту можна вільно конвертувати за курсом, наближеним до курсу обміну, встановленого Національним банком України. Гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Основа консолідації.

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Підприємства і його дочірніх компаній станом на 31 грудня 2021р. Дочірні компанії повністю консоліднуються Підприємством з дати придбання, що є датою отриманнями Підприємством контролю над дочірньою компанією, і продовжує консолідуватися до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовлена за той же звітний період, що і звітність материнської компанії на основі послідовного вживання єдиної облікової політики. Всі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані доходи і витрати, що виникають в результаті здійснення операцій усередині Групи повністю виключені.

Звітність за сегментами.

Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Підприємства. Сегменти чиї доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

Основні засоби.

Основні засоби враховуються за первісною (умовною) вартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Згідно звільненню щодо використання справедливої вартості як умовної вартості по МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як первісна вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011р.

Для подальшої оцінки та відображення основних засобів у фінансовій звітності підприємство використовує модель обліку за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибутки і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми отриманих коштів, або тих, що підлягають отриманню, і балансової вартості цих активів і признаються у складі прибутку або збитку.

Повернення на баланс державних органів основних засобів, які були передані на баланс підприємства при приватизації, відображається в консолідованій фінансовій звітності тільки за умови припинення зобов'язань щодо господарського відання цих об'єктів. У зв'язку з тим, що Група контролює майбутні вигоди від використання зазначених активів і несе відповідні операційні ризики і ризики, які пов'язані з утриманням об'єктів, Підприємство відображає зазначені активи у своєму балансі до моменту передачі державним органам влади, незважаючи на те, що не має права власності на ці об'єкти. Вибуття зазначених об'єктів розглядається як зменшення додаткового капіталу.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2):

Таблиця № 2		
Термін експлуатації		
№ з/п	Показник	Термін експлуатації, років
1	2	3
1	Будинки та споруди	5-70
2	Машини та обладнання	5-30
3	Транспортні засоби	4-20
4	Інші основні засоби (інструменти, прилади та інвентар)	2-15

Ліквідаційна вартість активу - це розрахункова сума, яку Підприємства групи отримало б в даний час від вибуття активу, за вирахуванням оціночних витрат на реалізацію, якби актив вже був застарілим і в тому стані, який очікується в кінці терміну його експлуатації. Коли Група має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу визнається рівною нулю. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активу переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Незавершеним будівництвом є: передплати видані за основні засоби та вартість придбання основних засобів, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Підприємство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи на момент придбання враховуються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи враховуються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи в основному включають патенти, ліцензії і програмне забезпечення. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- о патенти і ліцензії 2-10 років;
- о програмне забезпечення 2-10 років;
- о інші нематеріальні активи 2-5 років.

Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість спочатку оцінюється за первісною вартістю. Оскільки відсутні зіставні ринкові операції і немає альтернативних оцінок справедливої вартості Група не може достовірно визначати справедливую вартість інвестиційної нерухомості на постійній основі, після первинного визнання інвестиційна нерухомість враховується за моделлю собівартості

відповідно до МСБО 16. Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю. Підприємство застосовує МСБО 16 до моменту вибуття інвестиційної нерухомості.

Визнання інвестиційної нерухомості у звіті про фінансове положення припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигоди в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання.

Переведення в категорію інвестиційної нерухомості або з неї здійснюються тоді і тільки тоді, коли має місце зміна в характері використання нерухомості. При переведенні з інвестиційної нерухомості в займаний власником об'єкт нерухомості умовна первинна вартість для цілей подальшого обліку є справедливою вартістю на момент зміни цілей використання. У разі, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Підприємство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

Фінансові інструменти

Починаючи з 1 січня 2018 року Група застосовує МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". На відповідну дату Група змінило облікову політику щодо класифікації і оцінки фінансових інструментів.

Класифікація та оцінка фінансових активів.

Підприємство проводить класифікацію фінансових активів виходячи з:

- моделі бізнесу для управління фінансовими активами; та
- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Підприємство класифікує фінансові активи за трьома категоріями оцінки як такі, що:

- оцінюються надалі за амортизованою собівартістю;
- оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі іншого сукупного доходу;
- оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку.

Керівництво Підприємства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Фінансові активи Підприємства складаються з грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської заборгованості та наданих позик, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюють за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю. Рішення про відображення подальших змін справедливої вартості фінансових активів в іншому сукупному доході Групою не приймалось.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Група реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати (такі фінансові активи включаються в категорію необоротних активів).

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

З метою розрахунку очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, Група застосовує модель очікуваних кредитних збитків на основі "трьохетапного" підходу, заснованого на зміні кредитної якості фінансових активів з моменту первісного визнання.

Група оцінює очікувані кредитні збитки, використовуючи очікувані кредитні збитки протягом строку використання по коштах і їх еквівалентів, торгової і іншої дебіторської заборгованості та короткострокових фінансових вкладень в зв'язку з тим, що термін використання активів менш 12 місяців.

Класифікація фінансових зобов'язань.

Група класифікує усі фінансові зобов'язання як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку. Такі зобов'язання, у тому числі похідні фінансові інструменти, надалі оцінюються за справедливою вартістю;

- договорів фінансової гарантії. Після первісного визнання договори фінансової гарантії оцінюються за найбільшою величиною із суми оціночного резерву на збиток та первісно визнаної суми за вирахуванням загальної суми доходу, визнаної у відповідності до принципів МСФЗ(IFRS)15 "Дохід від договорів з клієнтами";

- умовного відшкодування, яке визнається при об'єднанні бізнесів, до якого застосовується МСФЗ(IFRS)3 "Об'єднання бізнесу". Це умовне відшкодування надалі оцінюється за справедливою вартістю, зміни якої визнаються у складі прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Первісне визнання фінансових інструментів.

Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

Припинення визнання фінансових активів.

Група припиняє визнання фінансових активів, коли:

- активи погашені або права на грошові кошти від активів закінчилися;
- Група передало всі основні ризики і вигоди володіння активом.

Припинення визнання фінансових зобов'язань.

Визнання фінансового зобов'язання в консолідованому звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків,

коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету або відшкодувати з нього відносно оподаткованого прибутку або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

Товарно-матеріальні запаси.

Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість товарно-матеріальних запасів, які вибувають, визначається за методом списання перших надходжень (Fifo). Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи).

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву під очікувані кредитні збитки.

Зменшення корисності фінансових активів: Група визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом.

З метою розрахунку очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, Група застосовує модель очікуваних кредитних збитків на основі спрощеного підходу, застосовуючи матрицю резервів (матрицю міграції). Для цілей використання даного методу контрагенти Підприємства були згруповані за однорідним рівнем кредитного ризику, щодо яких Підприємство розраховувало очікувані кредитні збитки. Підприємство нараховує 100% резерв зменшення корисності на дебіторську заборгованість, яка прострочена на термін більше 360 днів, на дебіторську заборгованість контрагента, який розпочав процедуру банкрутства, ліквідації або фінансової реорганізації.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву під очікувані кредитні збитки. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

Аванси видані.

Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення.

Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Група одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції.

Акціонерний капітал.

Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

Прибуток на акцію.

Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

Позикові кошти.

Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Група має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти визнаються у фінансовій звітності включаючи короткострокові банківські кредити - овердрафт(overdraft).

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання).

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

Резерви за зобов'язаннями і платежами.

Резерви за зобов'язаннями і платежами - це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Підприємств групи є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Умовні активи і зобов'язання.

Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

Винагороди працівникам. План з встановленими внесками.

Витрати на заробітну плату, внески до Фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки та лікарняні, а також премії нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавались працівниками Групи.

Підприємство платить на користь своїх працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування у вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами.

Група бере участь у державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Група також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, є поточною вартістю зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату за мінусом коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток та вартість послуг у минулих періодах. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок по високоліквідних облігаціях, деномінованих у тій же валюті, в якій будуть здійснені виплати, і строки до погашення яких приблизно дорівнюють строку відповідних пенсійних зобов'язань. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід за дебетом або кредитом. Вартість минулих послуг визнається безпосередньо у складі прибутку чи збитку. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, крім процентних витрат, включаються до складу операційних витрат. Процентні витрати включаються до складу фінансових витрат.

Визнання доходів.

Починаючи з 1 січня 2018 року Група застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". На відповідну дату Підприємства групи змінили облікову політику щодо визнання доходів від реалізації.

Група використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ 15. Група визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання щодо виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ 15 мало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Групи.

Група виробляє мінеральні добрива, азотні сполуки, неорганічні хімічні речовини для їх реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу зазначеної продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли Група погоджується доставити вантаж до певного

місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Група використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2000 і ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), доставка до кордону (DAP), франко-перевізник (FCA) і франко-борт (FOB), франко завод (EXW), які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

Податок на додану вартість.

ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Визнання витрат.

Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

Фінансові витрати.

Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за пенсійними зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

Концептуальна основа фінансової звітності не є стандартом та не має переважної сили над положеннями та вимогами стандартів. Переглянута редакція концептуальних основ містить декілька нових концепцій, оновлені визначення активів та зобов'язань та критерії їх визнання, а також пояснює деякі суттєві положення. Перегляд даного документа не вплинув на фінансову звітність підприємства.

6 Істотні допущення й оцінки в застосуванні облікової політики.

Група робить оцінки і допущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених у звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і допущення постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Податкове законодавство. Податкове, валютне і митне законодавство продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактують по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним і обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не спростують.

Знецінення від'ємного значення ПДВ. Значну частину в загальному обсязі реалізації Групи займає реалізація продукції на експорт. У зв'язку з цим, Група враховується сума від'ємного значення податку на додану вартість (ПДВ). Відповідно до законодавства України Підприємство може суму від'ємного значення ПДВ заявити до відшкодування грошовими коштами та/або у рахунок сплати грошових зобов'язань з інших платежів, що сплачуються до державного бюджету, а також включити до податкового кредиту наступних податкових періодів. Підприємства групи ухвалили рішення включити суму від'ємного значення ПДВ до податкового кредиту наступних податкових періодів. На думку керівництва Групи, суми, відображені в балансі, будуть повністю відшкодовані, тому Група не визнавало збитки від знецінення.

Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, Групі доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам на підставі актуарних припущень. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Групі не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Група зобов'язана фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Групою. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі актуарних припущень. Основне припущення, використане для визначення актуарного збитку (або прибутку) за пенсійними зобов'язаннями, включає ставку дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на балансову вартість пенсійних зобов'язань.

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

АТ "ДНПРОАЗОТ" є одним з найбільших підприємств хімічної промисловості України. АТ "ДНПРОАЗОТ" є єдиним підприємством в Україні з виробництва рідкого хлору, який застосовується для стерилізації питної води і очищення стічних вод. Підприємство є провідним постачальником мінеральних добрив (аміак, карбамід і аміачна вода, КАС); продуктів базової хімії (їдкого натру і синтетичної соляної кислоти); гіпохлориту натрію; товарів народного споживання. Продукція, яку випускає підприємство, користується постійним попитом у сільському господарстві, хімічній, енергетичній галузях, у чорній і кольоровій металургії, машинобудуванні, при водопідготовці і в багатьох інших галузях народного господарства.

Продукцію АТ "ДНПРОАЗОТ" можна поділити на 4 товарні групи:

I. Карбамідно-аміачний комплекс:

- Азот газоподібний;
- Аміак водний технічний ;
- Аміак газоподібний;
- Аміак рідкий технічний;
- Карбамід;

- Кисень газоподібний;

II. Хлороорганічний комплекс:

- Кислота соляна технічна;
- Натр їдкий технічний;
- Натрію гіпохлорит;
- Хлор рідкий;

III. Продукти для водопідготовки:

- Натрію гіпохлорит технічний ТУ;

IV. Товари народного споживання:

- Складне мінеральне добриво "СУПЕРАГ-РО";
- Засіб "Білизна-гель", на основі гіпохлориту натрію;
- Засіб "Білизна-делікат", на основі гіпохлориту натрію;
- Засіб "Білизна-супер", на основі гіпохлориту натрію;
- Засіб "Білизна-дельфа", на основі гіпохлориту натрію;
- Засоби для розчинення забруднень каналізаційних труб "Кріт" та "Кріт-супер";
- Засіб санітарно-гігієнічний для видалення іржі та вапна "Санфактор";
- Суперфосфат" гранульований з фосфориту;
- Засіб чистильний та знежирюючий "Гриль".

Підприємство є провідним постачальником хімічної продукції на внутрішній ринок, в країни ближнього і далекого зарубіжжя. АТ "ДНПРОАЗОТ" випускає продукцію, яка користується постійним попитом у сільському господарстві, хімічній, енергетичній галузях, у металургії та машинобудуванні. Оптимальне поєднання факторів виробництва - близькість до сировини і наявність кваліфікованих трудових ресурсів - стимулюють виробництво, а вдале територіальне розташування (близькість до портів, розвинена мережа залізничних шляхів) сприяють розвитку експортної спрямованості підприємства.

АТ "ДНПРОАЗОТ" здійснює продаж продукції власного виробництва не тільки в межах України, а й має широке коло контрагентів серед іноземних партнерів, яке постійно збільшується. Особливо користується попитом натр їдкий, рідкий хлор, соляна кислота, аміак та карбамід, що поставляє підприємство до партнерів у Німеччину, Індію, Росію, Білорусь, Молдову, Литву, Словаччину, Словенію, Румунію, Бразилію, Мексику, Туреччину, Естонію, Латвію, країни СНД. Активний попит продукції, що виготовляється підприємством, говорить про її конкурентоспроможність та високу якість, яку оцінили на іноземному ринку.

Аміак і карбамід, каустична сода і соляна кислота затребувані на світовому і вітчизняному ринках, в сільському господарстві, хімічній і енергетичній галузях, в металургії і машинобудуванні, а хлор та гіпохлорит натрію відіграють стратегічну роль у системі водозабезпечення України.

Лідером серед споживачів українського карбаміду стала Індія та країни ЄС.

До основних ризиків в діяльності підприємства можна віднести вкрай високі градуси політичної напруги на сході країни, заборона експорту продукції.

Аналіз кон'юнктури ринків хлору і каустичної соди за звітний період показав, що рівень споживання їдкого натру, хлору, соляної кислоти та гіпохлориту натрію в Україні суттєво зменшився.

З 2018 року успішно працює комплекс фасування карбаміду у біг-беги вагою 800, 900, 1000, 1100 кг, реалізація котрої дозволяє розширити ринки збуту.

Протягом року відбувались підготовчі роботи (вивчення технічних умов, аналіз ринків збуту) для виробництва та відвантаження карбаміду для виробництва реагент AUS32 (AdBlue екологічно-безпечна речовина для систем нейтралізації відпрацьованих газів сучасних дизельних двигунів).

Компанія постійно вдосконалюється в галузі промислової та екологічної безпеки, охорони праці, орієнтуючись на кращий світовий досвід і спираючись на власні інноваційні розробки.

Накопичений виробничий і технічний потенціал сьогодні дає можливість випускати продукцію на рівні якості найкращих світових лідерів.

Основою виробничої стратегії підприємства є забезпечення стабільної роботи цехів, модернізація і реконструкція обладнання, проведення жорсткої політики енергозбереження, підтримка екологічної безпеки в регіоні.

Основне прагнення - відповідати вимогам ринку, використовуючи у своїй роботі пе-редовий досвід в області виробництва мінеральних добрив та органічної хімії. Особливий курс підприємства - задовольнити потреби потенційних замовників, щоб випускається нами продукція відповідала міжнародним стандартам.

Кількість постачальників за основними видами сировини:

Сіль - ТОВ "Констанза", м.Київ;

Сірчана кислота - ТОВ "Електропостачзбут", м.Дніпро;

Вапно - АТ "ЗФЗ", м.Запоріжжя; ТОВ "Галтехнопарк", м.Галич;

Смола КФС - ТОВ "ПОЛІСМОЛИ", м. Івано-Франківськ.

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 АТ "ДНПРОАЗОТ" було придбано та модернізовано основних засобів на суму 488 226 тис.грн., реалізовано основних засобів на суму 108 тис.грн. з ПДВ. Не зважаючи на капітальні вкладення в оновлення основних засобів знос від первісної вартості у 2021 році склав 78,8%.

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

До складу основних засобів включені об'єкти державної власності, які були передані на баланс підприємства при приватизації, з залишковою вартістю 7 256,8 тис.грн і 7 541,6 тис.грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно. За 2021 рік введено в експлуатацію основних фондів на загальну суму 60 867,7 тис. грн. Знос активної частини основних фондів склав 83,73%, що свідчить про недостатній обсяг інвестицій, залучених за останні роки, для запобігання

морального і фізичного старіння необоротних активів. Знос пасивної частини склав 67,42%.

У 2021 році АТ "ДНПРОАЗОТ" освоєно капітальних інвестицій за рахунок власних коштів товариства на суму 74 977 тис.грн. (без ПДВ), у тому числі капітальних інвестицій в матеріальні активи на суму 74 977 тис. грн., з них у капітальне будівництво 40 907 тис. грн. Придбано машин та обладнання на суму 13 144 тис. грн.

Виробничі потужності по цехам підприємства:

№ з/п; Найменування цеху, виробництва; % використання потужностей 2021 р.

1. 1-Б; 103,7%
2. Карбамід-1; 106,8%
3. Карбамід-2; 99,8%
4. Сода каустична; 39,4%
5. Рідкий хлор; 29,3%
6. Соляна кислота; 59,5%

У звітньому періоді екологічні питання не мали впливу на використання активів підприємства.

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

Основними проблемами, які вплинули на діяльність Товариства у звітньому періоді стали:

- нестабільність політичної та економічної ситуації в Україні;
- незадовільна робота "Укрзалізниці" при великотоннажному імпорті, експорті, вантажних перевезень в межах України;
- триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку.

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

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 351 584 тис.грн. і розподілений на 35 158 375 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

Середньорічна кількість простих акцій за 2021 рік склала 35 099 098 636 шт.

Резервний капітал на протязі звітного періоду та 2020 року не змінювався. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року сума резервного капіталу склала 52 738 тис.грн.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Коефіцієнт загальної ліквідності:

на початок року	- 2,099
на кінець року	- 1,990

Коефіцієнт швидкої ліквідності:

на початок року	- 1,719
на кінець року	- 1,409

Коефіцієнт абсолютної ліквідності:

на початок року	-	0,335
на кінець року	-	0,767

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

Вартість не виконаних в повному обсязі договорів станом на 31.12.2021р складає 980 347тис.грн.

Факт наявності укладених, але невиконаних (в частині оплати і відвантаження продукції) договорів (контрактів) не може автоматично розглядатися як недоотримані прибутки. У випадку зміни ринкової ситуації, умови цих договорів підлягають перегляду (по ціні, кількості, термінам поставки).

Невиконання договорів у повному обсязі пов'язане з нестабільністю економічного стану контрагентів.

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)

У планах 2022 року:

- роботи з реконструкції вузла очищення газу від CO₂ цеху синтезу аміаку №1-Б;
- роботи з виробництва відновлювача оксидів азоту для дизельних двигунів авто-мобілів;
- роботи з виробництва оксихлорид алюмінію з металевого алюмінію, напрацювання дослідної партії продукту.

Забезпечення стабільної роботи діючих виробництв.

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

У 2021 році опрацьовувалися питання, пов'язані з розширенням асортименту продукції підприємства, перехід на сировину власного виробництва.

Так, у 2021 році:

- завершено роботи по контракту з компанією Haldor Topsoe на обстеження цеху синтезу аміаку № 1-Б з метою його реконструкції зі збільшення продуктивності та зниження енергоспоживання;
- опрацьовувалося проведення першого етапу реконструкції цеху синтезу аміаку № 1-Б - реконструкції вузла очищення газу від CO₂ з компаніями INS, Giammarco Vetrocoke, UOP;
- опрацьовувалося питання обстеження цехів із виробництва карбаміду з метою збільшення продуктивності з компаніями Stamicarbon, Ammonia Casale;
- опрацьовувалося виробництво відновника оксидів азоту дизельних двигунів AdBlue;
- опрацьовувалась можливість виробництва рідких комплексних добрив (ЖКУ) з імпоротної сировини (моноаммонійфосфат, монокалійфосфат, фосфорнокислого калію). Розрахунки витрат на сировину показали відсутність рентабельності виробництва;
- питання щодо забезпечення стабільної роботи діючих виробництв.

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

Інша інформація, крім тієї, яку висвітлено у звіті, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	Структура складається з 5153 фізичних осіб та 49 юридичних осіб	З 57 юридичних осіб, з яких власниками 5 і більше відсотків статутного капіталу АТ "ДНПРОАЗОТ" є: СЕЛАСТРИНА ТРЕЙДІНГ КО. ЛІМІТЕД (CELASTRINA TRADING CO. LIMITED) ДАКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DUXTON HOLDINGS LIMITED) ДЖЕРАМІ ХОЛДІНГЗ ЛТД (JERAMI HOLDINGS LTD) ЛЕТАЛІНА ХОЛДІНГС ЛТД (LETALINA HOLDINGS LTD) ДІМСІ ЕКВІТІЗ ЛТД. (DEMSEY EQUITIES LTD.) БАЛЛІОТІ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД (BALLIOTI ENTERPRISES LTD) ЛАКРІНО ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (LUCRINO INVESTMENTS LIMITED) та 5153 фізичних осіб з відсотком у статутному капіталі: 0,523664%.
Наглядова рада	Наглядова рада згідно статуту складається з 3 (трьох) членів та Голови Наглядової ради, який обирається з числа її членів	Кущенко Сергій Олександрович - Голова Наглядової ради; Ярміш Євгеній Сергійович - член Наглядової ради; Випрік Алла Митрофанівна- член Наглядової ради (Припинено повноваження Випрік А.М. у якості члена Наглядової ради АТ "ДНПРОАЗОТ" згідно рішення загальних зборів акціонерів АТ "ДНПРОАЗОТ", які відбулися 15.12.2021 р.); Пивовар Олена Василівна- член Наглядової ради (На загальних зборах акціонерів АТ "ДНПРОАЗОТ", які відбулися 15.12.2021 р. Пивовар О.В. обрано членом Наглядової ради АТ "ДНПРОАЗОТ").
Правління	Правління згідно статуту складається з 7 (семи) членів, в тому числі Голова Правління	Сідоров Сергій Леонідович - Голова Правління; Гупало Олег Семенович - член Правління (Вибув зі складу Правління)

		<p>АТ "ДНІПРОАЗОТ" з 25.10.2021 р. у зв'язку зі смертю);</p> <p>Ілліріюшин Ігор Вікторович - член Правління;</p> <p>Пустовойт Андрій Михайлович - член Правління;</p> <p>Саламаха Валерій Миколайович - член Правління;</p> <p>Левченко Владіслав Леонідович - член Правління;</p> <p>Бондар Ольга Леонідівна - член Правління.</p>
--	--	---

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Сідоров Сергій Леонідович	1963	вища	36	ПАТ "ДНІПРОАЗОТ", 05761620, ПАТ "ДНІПРОАЗОТ" (код ЄДРПОУ 05761620), заступник Голови Правління - директора з економіки та фінансів	20.03.2020, 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки Голови Правління визначаються Статутом Товариства, Положенням "Про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ", основними серед яких є: керівництво поточними справами Товариства, організація розробки та виконання планів і завдань з питань виробничої діяльності Товариства із забезпеченням їх фінансово-економічної ефективності, скликання засідань Правління, організація підготовки питань до розгляду на цих засіданнях, керівництво засіданнями і організація ведення протоколу засідань. 20.03.2020 року Наглядовою радою АТ "ДНІПРОАЗОТ" Сідорова С.Л. було обрано Головою Правління ПАТ "ДНІПРОАЗОТ". Строк повноважень Голови Правління згідно Статуту 3 роки. Протягом останніх 5 років Сідоров С.Л. обіймав наступні посади: член Правління, заступник Голови Правління - директора з економіки та фінансів ПАТ "ДНІПРОАЗОТ", Голова Правління АТ "ДНІПРОАЗОТ". Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.						
2	член Правління, Перший заступник Голови Правління - технічний директор	Гупало Олег Семенович	1963	вища	35	ПАТ "ДНІПРОАЗОТ", 05761620, ПАТ "ДніпроАЗОТ" (код ЄДРПОУ 05761620), директор з комерційних питань	20.03.2020, 3 роки
	Опис: Повноваження Гупало О.С. припинені з 25.10.2021 р. у зв'язку зі смертю посадової особи про що було розміщено відповідну особливу інформацію						

	Товариства (вих. № 21 від 25.10.2021 р.) На посаду члена Правління замість Гупало О.С. станом на 31.12.2021 р. нікого не обрано (не призначено).						
3	член Правління, заступник Голови Правління - директор з персоналу та загальних питань	Ілларіюшин Ігор Вікторович	1960	вища	41	ПАТ "ДНІПРОАЗОТ", 05761620, ВАТ "Стахановський завод феросплавів" (код ЄДРПОУ 00186513), заступник Голови Правління - директор з управління персоналом та загальних питань	20.03.2020, 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки Правління (його членів) передбачені Статутом Товариства, Положенням "Про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ", основними серед яких є: здійснення керівництва господарською діяльністю Товариства, виконання покладених на Правління рішень Загальних зборів Товариства. 20.03.2020 року на засіданні Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" Ілларіюшина І.В. було обрано членом Правління Товариства, зі строком повноважень, відповідно до Статуту Товариства, 3 роки. Протягом останніх 5 років обіймає посаду члена Правління, заступника Голови Правління - директора з персоналу та загальних питань АТ "ДНІПРОАЗОТ". Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.						
4	член Правління, заступник Голови Правління - комерційний директор	Пустовойт Андрій Михайлович	1961	вища	37	ПАТ "ДНІПРОАЗОТ", 05761620, ВАТ "Стахановський завод феросплавів" (код ЄДРПОУ 00186513), заступник Голови Правління з комерційних питань	20.03.2020, 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки Правління (його членів) передбачені Статутом Товариства, Положенням "Про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ", основними серед яких є: здійснення керівництва господарською діяльністю Товариства, виконання покладених на Правління рішень Загальних зборів Товариства. 20.03.2020 року на засіданні Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" Пустовойта А.М. було обрано членом Правління Товариства, зі строком повноважень, відповідно до Статуту Товариства, 3 роки. Протягом останніх 5 років обіймає посаду члена Правління, заступника Голови Правління - комерційного директора АТ "ДНІПРОАЗОТ".						

	Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має						
5	член Правління, заступник Голови Правління - директор з економіки та фінансів	Саламаха Валерій Миколайович	1961	вища	41	ПАТ "ДНІПРОАЗОТ", 05761620, ВАТ "ДніпроАЗОТ" (код ЄДРПОУ 05761620), головний бухгалтер	20.03.2020, 3 роки
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки Правління (його членів) передбачені Статутом Товариства, Положенням "Про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ", основними серед яких є: здійснення керівництва господарською діяльністю Товариства, виконання покладених на Правління рішень Загальних зборів Товариства.</p> <p>26.08.2003 року згідно наказу по ВАТ "ДніпроАЗОТ" Саламаху В.М. було обрано на посаду головного бухгалтера Товариства.</p> <p>20.03.2017 року на засіданні Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" Саламаху В.М. було обрано членом Правління Товариства, зі строком повноважень, відповідно до Статуту Товариства, 3 роки.</p> <p>Протягом останніх 5 років обіймає посаду члена Правління, головного бухгалтера АТ "ДНІПРОАЗОТ".</p> <p>Наказом про переведення на іншу роботу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ" №308 від 02.09.2019 р.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - припинено повноваження головного бухгалтера - Саламахи Валерія Миколайовича - за заявою Саламахи В.М. (фізична особа не надала згоди на розкриття паспортних, персональних даних). - Фізична особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа акціями Товариства не володіє. - Перебував на посаді головного бухгалтера з 26.08.2003 по 01.09.2019р. (включно). <p>На посаду замість особи, повноваження якої припинено призначено пані Бондар Ольгу Леонідівну.</p> <p>Наказом про переведення на іншу роботу АТ "ДНІПРОАЗОТ" №308 від 02.09.2019 р. Саламаху В.М. переведено на посаду заступника Голови Правління - директора з економіки та фінансів Товариства.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						
6	член Правління, заступник технічного директора з виробництва	Левченко Владіслав Леонідович	1964	вища	35	ПАТ "ДНІПРОАЗОТ", 05761620, ВАТ "ДНІПРОАЗОТ" (код ЄДРПОУ 05761620), начальник цеху синтезу аміаку № 1-Б	20.03.2020, 3 роки
	<p>Опис: Повноваження та обов'язки Правління (його членів) передбачені Статутом Товариства, Положенням "Про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ", основними серед яких є: здійснення керівництва господарською діяльністю Товариства, виконання покладених на Правління рішень Загальних зборів Товариства.</p> <p>20.03.2020 року на засіданні Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" Левченко В.Л. було обрано членом Правління Товариства, зі строком повноважень, відповідно до Статуту Товариства, 3 роки.</p>						

	Протягом останніх 5 років обіймає посаду члена Правління, заступника технічного директора з виробництва АТ "ДНІПРОАЗОТ". Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.						
7	член Правління, головний бухгалтер	Бондар Ольга Леонідівна	1972	вища	30	ПАТ "ДНІПРОАЗОТ", 05761620, ПАТ "ДНІПРОАЗОТ" (код ЄДРПОУ 05761620), начальник управління- заступник головного бухгалтера управління зведеного балансу бухгалтерії	20.03.2020, 3 роки
	Опис: Повноваження та обов'язки Правління (його членів) передбачені Статутом Товариства, Положенням "Про Правління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ", основними серед яких є: здійснення керівництва господарською діяльністю Товариства, виконання покладених на Правління рішень Загальних зборів Товариства. 20.03.2020 року на засіданні Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" Бондар О.Л. було обрано членом Правління Товариства, зі строком повноважень, відповідно до Статуту Товариства, 3 роки. Протягом останніх 5 років обіймала посаду начальника управління-заступник головного бухгалтера управління зведеного балансу бухгалтерії АТ "ДНІПРОАЗОТ". Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.						
8	Голова Наглядової ради, представник акціонера DEMSEY EQUITIES LTD	Кущенко Сергій Олександрович	1981	вища	16	н/в, н/в, Товариство не володіє інформацією щодо посад, які обіймає посадова особа на інших підприємствах.	15.12.2021, 3 роки
	Опис: 15.12.2021 р. відбулися загальні збори акціонерів АТ "ДНІПРОАЗОТ". На загальних зборах акціонерів було припинено повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ", а також обрано новий склад Наглядової ради Товариства. Кущенко С.О. було обрано до складу Наглядової ради Товариства. Кущенко С.О. представник акціонера DEMSEY EQUITIES LTD, не є незалежним директором. Крім того, відповідно до протоколу засідання Наглядової ради Товариства № НС-15122021 від 15.12.2021 р. на засіданні Наглядової ради було обрано Голову Наглядової ради - пана Кущенко Сергія Олександровича. Повноваження пана Кущенко Сергія Олександровича в якості Голови Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" вважати такими, що набрали чинності з 15.12.2021 р.						

	Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадову особу обрано строком на три роки.						
9	член Наглядової ради, представник акціонера QUINNT0 HOLDINGS LTD	Випрік Алла Митрофанівна	1957	вища	44	н/в, н/в, Товариство не володіє інформацією щодо посад, які обіймає посадова особа на інших підприємствах.	26.04.2018, 3 роки
	Опис: 15.12.2021 р. відбулися загальні збори акціонерів АТ "ДНІПРОАЗОТ". На загальних зборах акціонерів було припинено повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ", а також обрано новий склад Наглядової ради Товариства. Повноваження члена Наглядової Ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" пані Випрік Алли Митрофанівни вважати такими, що втратили чинність з 15.12.2021 р. Випрік А.М. є представником акціонера QUINNT0 HOLDINGS LTD. Посадова особа володіє 2 акціями Товариства, що за номінальною вартістю становить 0,02 грн., частка, якою володіє Випрік А.М. у статутному капіталі Товариства складає - 0,0000000057%. Випрік А.М. перебувала на посаді члена Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" з 03.04.2006 р. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.						
10	член Наглядової ради, представник акціонера QUINNT0 HOLDINGS LTD	Ярміш Євгеній Сергійович	1982	вища	17	н/в, н/в, Товариство не володіє інформацією щодо посад, які обіймає посадова особа на інших підприємствах.	15.12.2021, 3 роки
	Опис: 15.12.2021 р. відбулися загальні збори акціонерів АТ "ДНІПРОАЗОТ". На загальних зборах акціонерів було припинено повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ", а також обрано новий склад Наглядової ради Товариства. Ярміш Є.С. було обрано до складу Наглядової ради Товариства. Ярміш Є.С. представник акціонера QUINNT0 HOLDINGS LTD, не є незалежним директором. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.						
11	член Наглядової ради, представник акціонера QUINNT0 HOLDINGS LTD	Пивовар Олена Василівна	1969	вища	26	н/в, н/в, Товариство не володіє інформацією щодо посад, які обіймає посадова особа на інших підприємствах.	15.12.2021, 3 роки
	Опис: 15.12.2021 р. відбулися загальні збори акціонерів АТ "ДНІПРОАЗОТ".						

<p>На загальних зборах акціонерів було припинено повноваження діючих Голови та членів Наглядової ради АТ "ДНПРОАЗОТ", а також обрано новий склад Наглядової ради Товариства.</p> <p>Пивовар О.В. було обрано до складу Наглядової ради Товариства.</p> <p>Пивовар О.В. представник акціонера QUINNTA HOLDINGS LTD, не є незалежним директором.</p> <p>Повноваження члена Наглядової Ради АТ "ДНПРОАЗОТ" пані Пивовар Олени Василівни вважати такими, що набрали чинності з 15.12.2021 р.</p> <p>Посадова особа не володіє часткою (пакетом акцій) в статутному капіталі емітента.</p> <p>Пивовар О.В. раніше не перебувала на посаді члена Наглядової ради АТ "ДНПРОАЗОТ" та не входила до складу інших органів управління Товариства.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</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
Голова Правління	Сідоров Сергій Леонідович	15 825	0,000045	15 825	0
член Правління, Перший заступник Голови Правління - технічний директор	Гупало Олег Семенович	0	0	0	0
член Правління, заступник Голови Правління - директор з персоналу та загальних питань	Іллариюшин Ігор Вікторович	0	0	0	0
член Правління, заступник Голови Правління - комерційний директор	Пустовойт Андрій Михайлович	0	0	0	0
член Правління, заступник Голови Правління - директор з економіки та фінансів	Саламаха Валерій Миколайович	0	0	0	0
член Правління, заступник технічного директора з виробництва	Левченко Владіслав Леонідович	55 498	0,0002	55 498	0
член Правління, головний бухгалтер	Бондар Ольга Леонідівна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Кущенко Сергій Олександрович	0	0	0	0
член Наглядової ради	Ярміш Євгеній Сергійович	0	0	0	0
член Наглядової ради	Пивовар Олена Василівна	0	0	0	0
член Наглядової ради	Випрік Алла Митрофанівна	2	0,000000006	2	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фонд державного майна України	00032945	01133, - р-н, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, 18/9	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

У 2021 році пророблялися питання пов'язані з розширенням асортименту продукції підприємства, перехід на сировину власного виробництва:

У 2021 році:

- проведена механізація вантажно-розвантажувальних робіт в к.108 цеху по переробці аміаку зі збільшенням відвантаження газоподібного кисню - 160 балонів в денну зміну;
- укладено договір з компанією Haldor Topsoe на обстеження цеху синтезу аміаку № 1-Б з метою його реконструкції зі збільшенням продуктивності та зниженням енерго-споживання;
- опрацьовувалася можливість виробництва рідких комплексних добрив (РКД).

2. Інформація про розвиток емітента

АТ "ДНПРОАЗОТ" є одним з найбільших підприємств хімічної промисловості України. У 2021 році АТ "ДНПРОАЗОТ" було єдиним підприємством в Україні з виробництва рідкого хлору, який застосовується для стерилізації питної води і очищення стічних вод. Підприємство є провідним постачальником мінеральних добрив (аміак, карбамід і аміачна вода); продуктів базової хімії (їдкого натрію і синтетичної соляної кислоти); гіпохлорит натрію; товарів народного споживання. Продукція, яку випускає підприємство, користується постійним попитом у сільському господарстві, хімічній, енергетичній галузях, у чорній і кольоровій металургії, машинобудуванні, при водопідготовці і в багатьох інших галузях народного господарства.

Продукцію АТ "ДНПРОАЗОТ" можна поділити на 4 товарні групи:

I. Карбамідно-аміачний комплекс:

- Азот газоподібний;
- Аміак водний технічний ;
- Аміак газоподібний;
- Аміак рідкий технічний;
- Карбамід;
- Кисень газоподібний;

II. Хлороорганічний комплекс:

- Кислота соляна технічна;
- Натр їдкий технічний;
- Натрію гіпохлорит;
- Хлор рідкий;

III. Продукти для водопідготовки:

- Натрію гіпохлорит технічний ТУ;

IV. Товари народного споживання:

- Складне мінеральне добриво "СУПЕРАГ-РО";
- Засіб "Білизна-гель", на основі гіпохлориту натрію;
- Засіб "Білизна-делікат", на основі гіпохлориту натрію;
- Засіб "Білизна-супер", на основі гіпохлориту натрію;
- Засіб "Білизна-дельфа", на основі гіпохлориту натрію;
- Засоби для розчинення забруднень каналізаційних труб "Кріт" та "Кріт-супер";
- Засіб санітарно-гігієнічний для видалення іржі та вапна "Санфактор";
- "Суперфосфат" гранульований з фосфориту;
- Засіб чистильний та знежирюючий "Гриль".

Підприємство є провідним постачальником хімічної продукції на внутрішній ринок, в країни ближнього і далекого зарубіжжя. АТ "ДНПРОАЗОТ" випускає продукцію, яка користується постійним попитом у сільському господарстві, хімічній, енергетичній галузях, у металургії та машинобудуванні. Оптимальне поєднання факторів виробництва - близькість до сировини і наявність кваліфікованих трудових ресурсів - стимулюють виробництво, а вдале територіальне розташування (близькість до портів, розвинена мережа залізничних шляхів) сприяють розвитку експортної спрямованості підприємства.

АТ "ДНПРОАЗОТ" здійснює продаж продукції власного виробництва не тільки в межах України, а й має широке коло контрагентів серед іноземних партнерів, яке постійно збільшується. Особливо користується попитом натр їдкий, рідкий хлор, соляна кислота, аміак та карбамід, що поставляє підприємство до партнерів у Німеччину, Індію, Росію, Білорусь, Молдову, Литву, Словаччину, Словенію, Румунію, Бразилію, Мексику, Туреччину, Естонію, Латвію, країни СНД. Активний попит продукції, що виготовляється підприємством, говорить про її конкурентоспроможність та високу якість, яку оцінили на іноземному ринку.

АТ "ДНПРОАЗОТ" є єдиним підприємством в Україні по виробництву рідкого хлору, який застосовується для стерилізації питної води і очищення стічних вод. Підприємство є провідним постачальником мінеральних добрив (аміак, карбамід, аміачна вода, КАС); продуктів базової хімії (їдкого натру і синтетичної соляної кислоти); гіпохлориту натрію; товарів народного споживання. Продукція користується попитом у сільському господарстві, хімічній, енергетичній галузях, в чорній і кольоровій металургії, машинобудуванні, при водопідготовці і в інших галузях народного господарства.

Аміак і карбамід, каустична сода і соляна кислота затребувані на світовому і вітчизняному ринках, в сільському господарстві, хімічній і енергетичній галузях, в металургії і машинобудуванні, а хлор та гіпохлорит натрію відіграють стратегічну роль у системі водозабезпечення України.

Лідером серед споживачів українського карбаміду стала Індія та країни ЄС.

До основних ризиків в діяльності підприємства можна віднести вкрай високі градуси політичної напруги на сході країни, заборона експорту продукції.

Аналіз кон'юнктури ринків хлору і каустичної соди за звітний період показав, що рівень споживання їдкого натру, хлору, соляної кислоти та гіпохлориту натрію в Україні суттєво зменшився.

З 2018 року успішно працює комплекс фасування карбаміду у біг-беги вагою 800, 900, 1000, 1100 кг, реалізація котрої дозволяє розширити ринки збуту.

Протягом року відбувались підготовчі роботи (вивчення технічних умов, аналіз ринків збуту) для виробництва та відвантаження карбаміду для виробництва реагент AUS32 (AdBlue екологічно-безпечна речовина для систем нейтралізації відпрацьованих газів сучасних дизельних двигунів).

Компанія постійно вдосконалюється в галузі промислової та екологічної безпеки, охорони праці, орієнтуючись на кращий світовий досвід і спираючись на власні інноваційні розробки.

Накопичений виробничий і технічний потенціал сьогодні дає можливість випускати продукцію на рівні якості найкращих світових лідерів.

Основою виробничої стратегії підприємства є забезпечення стабільної роботи цехів, модернізація і реконструкція обладнання, проведення жорсткої політики енергозбереження, підтримка екологічної безпеки в регіоні.

Основне прагнення - відповідати вимогам ринку, використовуючи у своїй роботі передовий досвід в області виробництва мінеральних добрив та органічної хімії. Особливий курс підприємства - задовольнити потреби потенційних замовників, щоб випускається нами продукція відповідала міжнародним стандартам.

Кількість постачальників за основними видами сировини:

№ з/п Найменування контрагента Найменування виду сировини

- | | | |
|----|--------------------------------------|-----------------|
| 1. | ТОВ "Констанза", м.Київ | Сіль |
| 2. | ТОВ "Електропостачзбут", м.Дніпро | Сірчана кислота |
| 3. | АТ "ЗФЗ", м.Запоріжжя | Вапно |
| 4. | ТОВ "Галтехнопарк", м.Галич | Вапно |
| 5. | ТОВ "ПОЛІСМОЛИ", м. Івано-Франківськ | Смола КФС |

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:

За звітний період підприємство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Функція управління ризиками на Підприємстві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до

мінімуму.

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

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів. Ліміти рівня кредитного ризику затверджуються наглядовою радою Підприємства). Ці ризики регулярно контролюються і переглядаються щорічно або частіше.

Аналіз і моніторинг кредитних ризиків здійснюється окремо по кожному конкретно-му клієнту. Кредитні оцінки проводяться відносно всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт.

Керівництво Підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Підприємство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів.

У Підприємства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості:

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

№ з/п	Показник	На 31.12.2021р.	На 31.12.2020р.
1	Сукупна сума дебіторської заборгованості п'яти найбільших контрагентів	1515607 1434623	
2	Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості	83,0%	77,6%

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні

терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

У четвертому кварталі 2021 року загальними зборами акціонерів Товариства, які відбулися 15.12.2021 р., було затверджено ПРИНЦИПИ (КОДЕКС) КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ АТ "ДНІПРОАЗОТ" (надалі - Кодекс). Таким чином, Товариство в своїй діяльності керується кодексом корпоративного управління, а саме:

Принципи (Кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ" (надалі - Товариство) містить важливі принципи та рекомендації щодо якісного та прозорого управління Товариством, дотримання яких має допомогти Товариству у підвищенні його інвестиційної привабливості та конкурентоспроможності.

Метою Принципів (Кодексу) корпоративного управління (надалі - Кодекс) є формування та впровадження у повсякденну практику Товариства належних норм та найкращої практики корпоративного управління, які базуються на беззаперечному дотриманні Товариством встановлених, загальноприйнятих, прозорих та зрозумілих правил ведення бізнесу, підвищення конкурентоздатності та інвестиційної привабливості Товариства, підвищення довіри до Товариства з боку стейкхолдерів: інвесторів, споживачів, партнерів та інших заінтересованих осіб.

Кодекс не суперечить вимогам законодавства України та є обов'язковим для всіх акціонерів, посадових осіб та працівників Товариства.

1. МЕТА ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

1.1. Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від здійснення виробничо-господарської, комерційної та інших видів діяльності на підставі задоволення суспільних потреб в товарах та послугах, що визначені предметом діяльності, а також задоволення соціально-економічної зацікавленості акціонерів Товариства та членів трудового колективу, які не є акціонерами Товариства, згідно з діючим Статутом.

2. ПРАВА АКЦІОНЕРІВ

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

2.2. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів, зокрема:

2.2.1. Право на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на Загальних зборах. Для того, щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, Товариство забезпечує дотримання таких прав акціонерів:

а) брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності Товариства, у тому числі прийняття рішення про внесення змін до Статуту, обрання членів Наглядової ради та Ревізійної

комісії (Ревізора), додатковий випуск акцій, викуп Товариством розміщених ним акцій, укладення значних правочинів, правочинів із заінтересованістю, реорганізацію Товариства та інші дії, які призводять до суттєвих корпоративних змін;

б) вчасно отримувати повідомлення про скликання Загальних зборів, що містить інформацію про дату, час та місце проведення зборів, а також повний перелік питань проекту порядку денного з обов'язковим зазначенням способу, за допомогою якого акціонери можуть ознайомитися з документами щодо проекту порядку денного (порядку денного). Час, місце проведення та процедура реєстрації акціонерів для участі у Загальних зборах Товариства створює сприятливі умови для участі акціонера у зборах. Процедури під час проведення Загальних зборів не мають робити участь у голосуванні надмірно складною та витратною;

в) своєчасно та у зручний для акціонера спосіб знайомитися з матеріалами, пов'язаними з проектом порядку денного (порядком денним) Загальних зборів, та отримувати додаткову інформацію стосовно питань проекту порядку денного (порядку денного) від посадових осіб та інших уповноважених осіб Товариства;

г) вносити пропозиції та вимагати їх включення до проекту порядку денного Загальних зборів;

г) брати участь у Загальних зборах особисто або через вільно обраного представника, причому голоси, подані на Загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу;

д) брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного або шляхом заочного голосування (опитування), причому процедура голосування на Загальних зборах забезпечує прозорість та надійність підрахунку голосів.

2.2.2. Право на отримання частини прибутку Товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерів кількості акцій, в разі прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

2.2.3. Право на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск Товариством цінних паперів тощо.

2.2.4. Право на вільне розпорядження акціями.

2.2.5. Право на надійну та ефективну реєстрацію та підтвердження права власності на акції:

а) процедура реєстрації права власності забезпечує швидкий, надійний та доступний спосіб реєстрації права власності та отримання належного підтвердження права власності;

б) Товариство вживає всіх заходів для того, щоб запобігти неправомірному втручання у процедуру реєстрації прав власності з боку посадових осіб органів Товариства та інших акціонерів;

в) при виборі депозитарної установи Товариство керується виключно критеріями незалежності, професійності та її надійності.

2.2.6. Право вимагати обов'язкового викупу Товариством акцій за справедливою ціною в акціонерів, які голосували "проти" певних прийнятих Загальними зборами рішень, у випадках передбачених чинним законодавством.

2.3. Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів - власників одного типу/класу акцій:

а) кожна випущена Товариством проста акція надає її власнику однаковий обсяг прав;

б) на кожную випущену Товариством акцію одного типу/класу виплачується однаковий розмір дивідендів. Не допускається в рамках одного типу/класу акцій встановлення переваг для отримання дивідендів різними групами акціонерів;

в) усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації.

2.4. Товариство може залучати інституційних інвесторів до управління Товариством та сприяє ефективній реалізації ними корпоративних прав.

2.5. Система корпоративного управління забезпечує однаково справедливе ставлення до всіх акціонерів, включаючи міноритарних та іноземних акціонерів. Усі акціонери мають можливість вдаватися до ефективних засобів захисту у разі порушення їхніх прав.

2.6. У разі здійснення додаткової емісії акцій Товариством, у випадках передбачених законодавством України та Статутом, забезпечується рівне переважне право всіх акціонерів придбати додатково випущені акції у кількості, пропорційній кількості належних їм акцій (крім випадку прийняття відповідного рішення Загальними зборами про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення).

3. НАГЛЯДОВА РАДА І ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН

Ефективне управління потребує наявності у корпоративній структурі Товариства дієвої, незалежної Наглядової ради та кваліфікованого виконавчого органу (менеджменту), раціонального і чіткого розподілу повноважень між ними, а також належної системи підзвітності та контролю. Система корпоративного управління створює необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між Наглядовою радою та виконавчим органом. Органи Товариства та їх посадові особи діють на основі усієї необхідної інформації, сумлінно, добросовісно та розумно в інтересах Товариства та акціонерів.

3.1. Наглядова рада.

3.1.1. Наглядова рада забезпечує контроль за діяльністю виконавчого органу та захист прав усіх акціонерів. Ефективне управління передбачає систему звітності Наглядової ради перед Загальними зборами Товариства.

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

3.1.2. Якщо рішення можуть по-різному впливати на різні групи акціонерів, Наглядова рада має

однаково справедливо ставитись до всіх акціонерів. Наглядова рада у своїй діяльності керується найкращими етичними стандартами та враховує інтереси зацікавлених осіб.

3.1.3. Статут та внутрішні положення Товариства чітко визначають компетенцію Наглядової ради, у тому числі перелік повноважень, які відносяться до виключної компетенції Наглядової ради. Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:

а) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;

б) вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;

в) викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;

г) вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;

г) кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;

д) забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії/Ревізора (у разі створення/обрання в Товаристві такого органу) чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів (аудиторських фірм), експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;

е) приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод (правочинів) з аудиторами (аудиторськими фірмами), експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод (правочинів) чи зупинення виконання укладених угод (правочинів), які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод (правочинів) приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України;

є) призначати на посади керівників основних напрямків діяльності Товариства (фінансовий, комерційний, тощо), які належали усуненим членам виконавчого органу осіб без обрання їх до складу виконавчого органу Товариства;

ж) розглядати питання що не віднесені до компетенції інших органів Товариства, а також розглядати питання на підставі звернень Голови виконавчого органу Товариства;

з) здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, Статуту Товариства, Положення "Про Наглядову раду" Товариства та відповідно до рішень Загальних зборів Товариства.

3.1.4. Засідання Наглядової ради проводиться стільки разів, скільки необхідно для належного виконання нею своїх функцій.

3.1.5. Наглядова рада в разі необхідності приймає рішення про укладення угод (правочинів) стосовно надання Наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо); в кошторисі витрат Наглядової ради може передбачатися наявність відповідних ресурсів для оплати таких послуг.

3.1.6. За підсумками року Наглядова рада звітує перед Загальними зборами про свою діяльність.

3.1.7. Члени Наглядової ради обираються та відкликаються Загальними зборами Товариства, причому:

а) порядок формування Наглядової ради передбачає можливість для всіх акціонерів, у тому числі міноритарних, пропонувати кандидатури до складу Наглядової ради;

б) кандидатури на посади членів Наглядової ради доцільно висувати завчасно; акціонерам заздалегідь надається уся передбачена законодавством України та внутрішніми документами Товариства інформація стосовно кожного з кандидатів для того, щоб вони мали можливість прийняти виважене рішення.

3.1.8. Члени Наглядової ради володіють знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків. Члени Наглядової ради мають можливість приділяти роботі у Наглядовій раді достатню кількість часу.

3.1.9. Члени Наглядової ради мають доступ до повної, достовірної та своєчасної інформації для прийняття виважених рішень.

3.1.10. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.

3.1.11. Члени Наглядової ради можуть отримувати справедливу винагороду та мати стимули для забезпечення успішної діяльності Товариства.

3.2. Виконавчий орган.

3.2.1. Виконавчий орган здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. Виконавчий орган підзвітний Наглядовій раді та Загальним зборам Товариства.

3.2.2. Виконавчий орган розробляє проекти річного бюджету та стратегії Товариства, самостійно розробляє і затверджує поточні плани та оперативні завдання Товариства і забезпечує їх реалізацію.

3.2.3. Виконавчий орган забезпечує відповідність діяльності Товариства вимогам законодавства, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради.

3.2.4. Виконавчий орган обирається Наглядовою радою. Виконавчий орган може бути одноосібним або колегіальним, про що зазначається у Статуті Товариства.

3.2.5. Голова та члени виконавчого органу володіють знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для належного виконання ними своїх функцій.

3.2.6. Розмір та форма винагороди Голови та членів виконавчого органу визначаються Наглядовою радою. Розмір винагороди Голови та членів виконавчого органу може бути співвідносним з результатами діяльності Товариства, виходячи з довгострокових інтересів Товариства та акціонерів.

3.2.7. На вимогу Наглядової ради виконавчий орган подає Наглядовій раді у письмовій формі звіт про фінансово-господарський стан Товариства та хід виконання планів та завдань. Крім цього, виконавчий орган своєчасно надає членам Наглядової ради на їх вимогу повну та достовірну інформацію, необхідну для належного виконання радою своїх функцій. За підсумками року виконавчий орган звітує перед Наглядовою радою та Загальними зборами про свою діяльність та загальний стан Товариства.

3.2.8. Оцінка діяльності виконавчого органу здійснюється Наглядовою радою та Загальними зборами, в межах своєї компетенції визначеної Статутом та чинним законодавством.

3.3. Посадові особи органів Товариства.

3.3.1. Посадові особи органів Товариства добросовісно та розумно діють в найкращих інтересах Товариства.

3.3.2. Внутрішні документи Товариства можуть передбачати відповідний порядок прийняття рішень (укладання правочинів), стосовно яких у посадових осіб органів Товариства існує конфлікт інтересів.

3.3.3. Посадові особи органів Товариства не використовують у власних інтересах ділові можливості Товариства.

3.3.4. Протягом перебування на посаді посадовим особам органів Товариства не рекомендовано засновувати або брати участь у підприємствах (бути власниками або співвласниками), які конкурують з Товариством, та будь-яким іншим чином конкурувати з Товариством.

3.3.5. У випадках передбачених чинним законодавством, рішення про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю приймаються Наглядовою радою або Загальними зборами.

3.3.6. Посадові особи відшкодовують збитки, завдані Товариству внаслідок невиконання або неналежного виконання ними свого обов'язку діяти добросовісно та розумно в найкращих інтересах Товариства. Відповідні положення про відповідальність посадових осіб передбачаються чинним законодавством, цивільно-правовими або трудовими договорами (контрактами), що укладаються між Товариством та посадовими особами.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ

4.1. Інформація, що розкривається Товариством, є суттєвою та повною.

4.2. Товариство здійснює подання та розкриття інформації (опублікування, розміщення, надання тощо) відповідно до чинного законодавства.

Інформація, що розкривається Товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан Товариства та/або його діяльність.

4.3. Товариство забезпечує своєчасність розкриття (опублікування, розміщення, надання тощо) інформації.

4.4. Товариство забезпечує рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання.

4.5. Товариство використовує зручні для користувачів засоби поширення інформації, які забезпечують рівний, своєчасний та непов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.

4.6. Товариству рекомендується мати чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційну політику Товариства доцільно визначати з врахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

5. КОНТРОЛЬ ЗА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ ТОВАРИСТВА

5.1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства може здійснюватися, за рішенням Наглядової ради або Загальних зборів, у випадках передбачених законодавством, через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), а також може здійснюватися через механізми внутрішнього контролю.

5.2. Система внутрішнього контролю Товариства може забезпечувати здійснення контролю за його фінансово-господарською діяльністю через спеціальні комітети, підрозділи, органи, посади тощо, зокрема:

а) в Товаристві може утворюватися комітет з питань аудиту Наглядової ради Товариства, який забезпечує функціонування належної системи контролю та здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, а також може утворюватися Аудиторський комітет для організації роботи з суб'єктами аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;

б) в Товаристві може утворюватися Ревізійна комісія або Ревізор, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення чергових та спеціальних перевірок;

в) в Товаристві може утворюватися підрозділ внутрішнього аудиту або призначатись внутрішній аудитор), які здійснюють, в межах своєї компетенції, контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства;

5.3. Наглядова рада, в межах своєї компетенції визначеної Статутом Товариства та чинним законодавством, може контролювати та регулювати діяльність виконавчого органу, який здійснює поточну фінансово-господарську діяльність Товариства.

5.4. В Товаристві може обиратися аудитор/аудиторська фірма (суб'єкт аудиторської діяльності) для проведення аудиту, надання аудиторських послуг та/або надання неаудиторських послуг

Товариству.

5.5. Перед прийняттям рішення про вчинення правочину із заінтересованістю, Товариство може залучити зовнішнього аудитора (аудиторську фірму) або іншу особу, що має необхідну кваліфікацію (суб'єкта оціночної діяльності, незалежного експерта тощо) для оцінки умов правочину на відповідність їх ринковим умовам.

5.6. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, мають бути незалежними від впливу Голови та членів виконавчого органу Товариства, власників крупних пакетів акцій, інших осіб, які можуть бути заінтересованими у результатах проведення контролю.

5.7. Товариство забезпечує проведення об'єктивного та професійного контролю за його фінансово-господарською діяльністю.

5.8. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, звітують про результати перевірок Наглядовій раді та Загальним зборам Товариства. Зовнішній аудитор (аудиторська фірма) може брати участь у Загальних зборах Товариства з метою надання акціонерам відповідей на питання стосовно фінансової звітності та аудиторського висновку (звіту).

6. ЗАІНТЕРЕСОВАНІ ОСОБИ

6.1. Товариство поважає права та враховує законні інтереси заінтересованих осіб - стейкхолдерів (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі продукції та послуг Товариства, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацює з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства.

6.2. Товариство забезпечує дотримання передбачених чинним законодавством прав та інтересів заінтересованих осіб.

6.3. Товариство в межах, встановлених законодавством, забезпечує заінтересованим особам доступ до інформації про Товариство, необхідної для ефективної співпраці.

6.4. Працівникам або їх представницьким органам рекомендовано доводити до відома Загальних зборів та/або Наглядової ради будь-які занепокоєння щодо протиправних та/або неетичних дій виконавчого органу та/або окремих посадових осіб органів управління Товариства. При цьому доцільно здійснювати таке інформування, щоб воно не призводило до дискримінаційних та/або дисциплінарних переслідувань зазначених працівників або їх представницьких органів.

7. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

7.1. Товариство вважає, що наявність якісної, прозорої та дієвої системи корпоративного управління, яка базується на зазначених вище принципах та регламентується цим Кодексом і внутрішніми документами Товариства, має великий вплив на підвищення ефективності його роботи, сприяє прибутковості та фінансовій стабільності, збільшенню довіри з боку акціонерів та побудові довготривалої співпраці з клієнтами, споживачами та партнерами Товариства, органами влади і суспільством.

7.2. Цей Кодекс затверджений Загальними зборами Товариства

7.3. Товариство може вдосконалювати цей Кодекс, вносячи в нього зміни та доповнення, пов'язані із змінами у чинному законодавстві, з міжнародною та національною корпоративною практикою стандартів корпоративної поведінки, з урахуванням галузевої специфіки Товариства, керуючись інтересами акціонерів, працівників, споживачів та інших осіб зацікавлених у діяльності Товариства.

7.4. Зміни та доповнення до Кодексу корпоративного управління затверджуються Загальними зборами Товариства, шляхом викладення Кодексу у новій редакції.

ПРИНЦИПИ (КОДЕКС) КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ АТ "ДНІПРОАЗОТ" розміщено на власному сайті Товариства за посиланням: www.azot.com.ua/files/filemanager/files/Corporate/principles_of_corporate_21.pdf.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати АТ "ДНІПРОАЗОТ" у своїй роботі керується Принципами корпоративного управління відповідно до Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014р. (надалі- Принципи), які розміщені за посиланням <https://www.nssmc.gov.ua/documents/rshennya-pro-zatverdzhennya-printsipv-korporativnogo-upravlnnya/>

Корпоративне управління АТ "ДНІПРОАЗОТ" також здійснюється відповідно до чинного законодавства України і базується на вимогах Цивільного і Господарського кодексів, законах "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери і фондовий ринок", на нормативно-правових актах Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Статуті Товариства, рішеннях Загальних зборів акціонерів Товариства, рішеннях Наглядової ради та Правління.

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

АТ "ДНІПРОАЗОТ" у своїй діяльності не відхиляється від положень Принципів, підприємство не застосовує корпоративне управління понад визначені законодавством вимоги.

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

АТ "ДНІПРОАЗОТ" у своїй діяльності не відхиляється від положень Принципів.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	15.12.2021	

Кворум зборів	53,8969
Опис	<p>15 грудня 2021 року відбулися загальні збори АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ".</p> <p>Головою загальних зборів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ" обрано пана Загорулько Андрія Олександровича, уповноваженого на те, у відповідності до п. 9.1.26 Статуту Товариства та рішенням Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" від 03.12.2021 (протокол засідання Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" від 03.12.2021).</p> <p>Секретарем загальних зборів, у відповідності до п. 9.1.26 Статуту Товариства та рішенням Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" від 03.12.2021 обрано пана Сітала Антона Ігнатовича (протокол засідання Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" від 03.12.2021).</p> <p>Для перевірки повноважень акціонерів та їх представників, що прибули для участі у загальних зборах, на підставі укладеного Договору про надання послуг по інформаційному та організаційному забезпеченню проведення загальних зборів, призначених на 15.12.2021, щодо виконання повноважень реєстраційної комісії, повноваження реєстраційної комісії у відповідності до п. 9.1.31 Статуту Товариства та рішення Наглядової ради (протокол засідання Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" від 03.11.2021) передані депозитарній установі ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР "ПРИДНІПРОВ'Я".</p> <p>До початку проведення реєстрації, рішенням засідання реєстраційної комісії загальних зборів Головою реєстраційної комісії в порядку ст. 40 Закону України "Про акціонерні товариства" одноголосно обрано пана Грищенка Антона Івановича.</p> <p>Загальні збори заслухали доповідь про результати проведеної реєстрації акціонерів.</p> <p>Початок реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах - 10.00 годин 15.12.2021.</p> <p>Закінчення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах - 11.00 годин 15.12.2021.</p> <p>Місце проведення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах АТ "ДНІПРОАЗОТ" - Україна, м. Кам'янське, вул. В'ячеслава Чорновола, буд. 67, Палац культури "Хімік", приміщення фойє концертного залу.</p> <p>Реєстрацію акціонерів (їх представників), які прибули для участі у загальних зборах, проведено на підставі переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, складеному станом на 24.00 год. за 3 (Три) робочих дні до дня проведення загальних зборів, тобто на 24.00 год. 09.12.2021 в порядку, передбаченому законодавством про депозитарну систему України, із зазначенням загальної кількості цінних паперів кожного акціонера та кількості належних йому голосуючих цінних паперів.</p> <p>Згідно переліку акціонерів станом на 24.00 год. за 3 (Три) робочих дні до дня проведення загальних зборів, тобто на 24.00 год. 09.12.2021, загальна чисельність акціонерів Товариства становить 5 208 (п'ять тисяч двісті вісім) осіб.</p> <p>Статутний капітал АТ "ДНІПРОАЗОТ" становить 351 583 750,00 грн (Триста п'ятдесят один мільйон п'ятсот вісімдесят три тисячі сімсот п'ятдесят гривень 00 копійок), статутний капітал розподілений на 35 158 375 000 (Тридцять п'ять мільярдів сто п'ятдесят вісім мільйонів триста сімдесят п'ять тисяч) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,01 грн (Нуль гривень одна копійка) кожна, привілейованих акцій товариством не емітовано.</p> <p>На дату складання переліку акціонерів станом на 24.00 год. за 3 (Три) робочих дні</p>

	<p>до дня проведення загальних зборів, тобто станом на 24.00 год. 09.12.2021, на рахунку в цінних паперах емітента обліковується 59 276 364 (П'ятдесят дев'ять мільйонів двісті сімдесят шість тисяч триста шістдесят чотири) штуки викуплених емітентом власних простих іменних акцій (голосів).</p> <p>Відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, був зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі, якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності Законом "Про депозитарну систему України" не здійснив вищевказані дії, цінні папери такого власника, які дають право на участь в органах емітента, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>На дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, кількість голосуючих цінних паперів складає 35 085 969 971 (Тридцять п'ять мільярдів вісімдесят п'ять мільйонів дев'ятсот шістдесят дев'ять тисяч дев'ятсот сімдесят одна) штука. Кількість цінних паперів, які не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента, отже не надають права голосу на загальних зборах - 72 405 029 (Сімдесят два мільйони чотириста п'ять тисяч двадцять дев'ять) штук.</p> <p>Таким чином, у відповідності до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах (складеному за станом на 09.12.2021) кількість голосуючих акцій, відносно якої визначається кворум, становить 35 085 969 971 (Тридцять п'ять мільярдів вісімдесят п'ять мільйонів дев'ятсот шістдесят дев'ять тисяч дев'ятсот сімдесят одна) штука.</p> <p>Згідно складеного Реєстраційною комісією переліку акціонерів, які зареєструвались для участі у загальних зборах, для участі у загальних зборах зареєструвалось 15 (П'ятнадцять) акціонерів (їх представників), яким належить 18 910 271 278 (Вісімнадцять мільярдів дев'ятсот десять мільйонів двісті сімдесят одна тисяча двісті сімдесят вісім) штук простих іменних акцій, з яких:</p> <ul style="list-style-type: none"> - кількість акцій, які зареєструвались для участі в зборах, але не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента складає 5 775 (П'ять тисяч сімсот сімдесят п'ять) штук; - кількість акцій, які враховуються при визначенні кворуму складає 18 910 265 503 (Вісімнадцять мільярдів дев'ятсот десять мільйонів двісті шістдесят п'ять тисяч п'ятсот три) штуки. <p>Таким чином, на момент закінчення реєстрації акціонерів - 11.00 год. 15.12.2021 - реєстраційною комісією зафіксовано реєстрацію для участі у загальних зборах акціонерів, які сукупно є власниками 53,8969% голосуючих акцій (від кількості голосів, які враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента). Враховуючи, що для участі у загальних зборах зареєструвались акціонери, які сукупно є власниками більш як 50 відсотків голосуючих акцій товариства, у відповідності до ст. 41 Закону України "Про акціонерні товариства" реєстраційною комісією зафіксовано наявність кворуму загальних зборів АТ "ДНПРОАЗОТ" 15.12.2021.</p> <p>Під час реєстрації, реєстраційна комісія перевірила та підтвердила повноваження кожного учасника.</p> <p>Перелік акціонерів, які зареєструвались для участі 15.12.2021 у загальних зборах, підписано Головою реєстраційної комісії.</p> <p>Протягом реєстрації видано 10 (Десять) комплектів бюлетенів для голосування, погашені бюлетені відсутні, рішення про відмову у реєстрації акціонерів</p>
--	---

	<p>(представників акціонерів) - не виносились.</p> <p>Головуючим на загальних зборах паном Загорулько Андрієм Олександровичем проінформовано присутніх на зборах акціонерів (їх представників), що у відповідності до</p> <p>п. 9.1.41 Статуту Товариства, до обрання лічильної комісії підрахунок голосів на Загальних зборах, роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів та з інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Загальних зборах, надає реєстраційна комісія, яка здійснювала реєстрацію акціонерів (їх представників) для участі у Загальних зборах акціонерів. При обранні Загальними зборами акціонерів лічильної комісії, підрахунок голосів здійснює реєстраційна комісія, з оформленням протоколу лічильної комісії.</p> <p>Головуючий на загальних зборах пан Загорулько Андрій Олександрович повідомив про порядок денний загальних зборів, затверджений рішенням Наглядової ради</p> <p>АТ "ДНПРОАЗОТ" від 26.11.2021 (протокол засідання Наглядової ради АТ "ДНПРОАЗОТ" від 29.11.2021):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про передачу повноважень лічильної комісії депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги щодо виконання функцій лічильної комісії, обрання складу лічильної комісії. 2. Прийняття рішення з питань порядку проведення (регламенту) загальних зборів Товариства. 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Правління Товариства за 2018 - 2020 роки. 4. Розгляд звітів Наглядової ради Товариства за 2018 - 2020 роки та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради Товариства. 5. Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік. 7. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік. 8. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2018 році. 9. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2019 році. 10. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2020 році. 11. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства. 12. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. 13. Про схвалення значних правочинів, що були вчинені у період 2019 - 2021 років. Затвердження (схвалення, погодження) рішень Наглядової ради та Правління Товариства, прийнятих в період з 25 квітня 2019 року до дати проведення загальних зборів. 14. Припинення повноважень Голови і членів Наглядової ради Товариства. 15. Обрання членів Наглядової ради Товариства. 16. Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства; встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради. 17. Призначення (обрання) суб'єкта аудиторської діяльності для надання
--	--

	<p>послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.</p> <p>Присутніх акціонерів (їх представників) ознайомлено з порядком проведення голосування на загальних зборах (в порядку, передбаченому ст. 42, 43 Закону України "Про акціонерні товариства"), а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - голосування з усіх питань на зборах проходить з використанням наданих кожному акціонеру під час проведення реєстрації бюлетенів для голосування, форма і текст яких відповідає вимогам ст. 43 Закону України "Про акціонерні товариства" та затверджена рішенням Наглядової ради Товариства; - одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування на загальних зборах акціонерного товариства, крім проведення кумулятивного голосування; - визнання бюлетеня недійсним та не врахування його під час підрахунку голосів можливо лише з підстав, визначених ст. 43 Закону України "Про акціонерні товариства"; - у разі, якщо бюлетень відрізняється від офіційно виготовленого акціонерним товариством зразка або у разі відсутності на бюлетені підпису акціонера (представника). Недійсні бюлетені не враховуються під час підрахунку голосів; - проголосований бюлетень, засвідчений підписом акціонера (представника) надається Лічильній комісії по закінченні обговорення та винесення на голосування пропозиції з відповідного питання порядку денного; - підрахунок голосів здійснює Лічильна комісія. За підсумками кожного голосування складається окремий протокол, що підписується всіма членами Лічильної комісії; - підсумки голосування оголошуються на загальних зборах після складання Лічильною комісією відповідного протоколу. Протоколи про підсумки голосування додаються до протоколу загальних зборів; - рішення загальних зборів акціонерного товариства вважається прийнятим з моменту складення протоколу про підсумки голосування. <p>Загальними зборами акціонерів прийняті наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про передачу повноважень лічильної комісії депозитарній установі, яка надає Товариству додаткові послуги щодо виконання функцій лічильної комісії, обрання складу лічильної комісії <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на загальних зборах, повноваження лічильної комісії передати Депозитарній установі - ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР "ПРИДНІПРОВ'Я", з яким Товариством укладено Договір. 1.2. Обрати строком повноважень до моменту оголошення про закінчення загальних зборів Лічильну комісію з числа працівників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР "ПРИДНІПРОВ'Я". 2. Прийняття рішення з питань порядку проведення (регламенту) загальних зборів Товариства <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Затвердити наступний порядок проведення (регламент) загальних зборів: <ul style="list-style-type: none"> - час для виступів доповідачів з питань порядку денного - до 20 хвилин. - час для виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку
--	---

	<p>денного - до 3 хвилин.</p> <ul style="list-style-type: none"> - час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин. - особи, які не є акціонерами Товариства або їх представниками, посадовими особами Товариства, запрошеними особами на Збори - на Загальні збори не допускаються. - усі запитання, звернення по питанням порядку денного Загальних зборів Товариства, надаються Голові або секретарю Загальних зборів Товариства виключно у письмовому вигляді, із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, яким надано пропозицію та засвідчені їх підписом. Анонімні заяви та запитання не розглядаються. - обробка бюлетенів здійснюється за допомогою електронних засобів та/або шляхом підрахунку голосів членами лічильної комісії. Оголошення результатів голосування та прийнятих рішень здійснює Голова Загальних зборів Товариства. - в разі наявності в бюлетені для голосування з одного питання порядку денного декількох проектів рішення (пропозицій), рішення з такого питання порядку денного приймається в разі затвердження акціонерами одного із декількох проектів рішення (пропозицій). З метою врахування голосів акціонера за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), акціонер повинен проголосувати "ЗА" лише за 1 (один) проект рішення із запропонованих, з усіх інших проектів рішення акціонер повинен проголосувати "ПРОТИ" або "УТРИМАВСЯ", оскільки з одного питання порядку денного не може бути одночасно прийнято декілька проектів рішення (пропозицій). В разі голосування акціонером "ЗА" з декількох проектів рішення із запропонованих за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), бюлетень буде визнано недійсним. Акціонер також має право проголосувати "ПРОТИ" або "УТРИМАВСЯ" з усіх запропонованих проектів рішення за бюлетенем з декількома проектами рішення (пропозиціями), або не брати участь у голосуванні. - допускається фіксація технічними засобами ходу загальних зборів або розгляду окремих питань. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах. - у ході загальних зборів може бути оголошено в порядку ст. 42 Закону України "Про акціонерні товариства" перерву до наступного дня. Кількість перерв у ході проведення загальних зборів не може перевищувати трьох. Рішення про оголошення перерви до наступного дня приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах. - загальні збори під час їх проведення можуть змінювати черговість розгляду питань порядку денного за умови, що за рішення про зміну черговості розгляду питань порядку денного буде віддано не менше трьох чвертей голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах. <p>3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Правління Товариства за 2018 - 2020 роки</p> <p>3.1. Діяльність Правління АТ "ДНПРОАЗОТ" в 2018, 2019 та 2020 роках визнати задовільною та схвалити.</p> <p>4. Розгляд звітів Наглядової ради Товариства за 2018 - 2020 роки та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради Товариства</p> <p>4.1. Прийняти до відома та затвердити звіти Наглядової ради АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2018, 2019 та 2020 роки, без зауважень та додаткових заходів.</p> <p>4.2. Діяльність Наглядової ради Товариства в 2018, 2019 та 2020 роках визнати</p>
--	--

	<p>задовільною та схвалити.</p> <p>5. Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік</p> <p>5.1. Затвердити річний звіт АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2018 рік, який включає фінансову звітність АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2018 рік.</p> <p>6. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік</p> <p>6.1. Затвердити річний звіт АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2019 рік, який включає фінансову звітність АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2019 рік.</p> <p>7. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік</p> <p>7.1. Затвердити річний звіт АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2020 рік, який включає фінансову звітність АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2020 рік.</p> <p>8. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2018 році</p> <p>8.1. Прийняти до відома, що за підсумками роботи в 2018 році АТ "ДНПРОАЗОТ" має збитки від фінансово - господарської діяльності в сумі 767 909 359,52 грн (Сімсот шістдесят сім мільйонів дев'ятсот дев'ять тисяч триста п'ятдесят дев'ять гривень 52 копійки).</p> <p>8.2. Розподіл прибутку за 2018 рік не затверджувати, в зв'язку з його відсутністю.</p> <p>8.3. Дивіденди за результатами господарської діяльності АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2018 рік не нараховувати та не сплачувати.</p> <p>9. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2019 році</p> <p>9.1. Затвердити прибуток у сумі 273 532 075,77 грн (Двісті сімдесят три мільйони п'ятсот тридцять дві тисячі сімдесят п'ять гривень 77 копійок), отриманий АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2019 рік та залишити 100% суми прибутку за 2019 рік, тобто 273 532 075,77 грн (Двісті сімдесят три мільйони п'ятсот тридцять дві тисячі сімдесят п'ять гривень 77 копійок) нерозподіленим.</p> <p>9.2. Відрахування до резервного (страхового) капіталу Товариства не проводити у зв'язку із його формуванням у необхідному розмірі, у відповідності до вимог законодавства України та Статуту АТ "ДНПРОАЗОТ".</p> <p>9.3. Дивіденди за результатами господарської діяльності АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2019 рік не нараховувати та не сплачувати.</p> <p>10. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2020 році</p> <p>10.1. Затвердити прибуток у сумі 610 365 214,48 грн (Шістсот десять мільйонів триста шістдесят п'ять тисяч двісті чотирнадцять гривень 48 копійок), отриманий АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2020 рік та залишити 100% суми прибутку за 2020 рік, тобто 610 365 214,48 грн (Шістсот десять мільйонів триста шістдесят п'ять тисяч двісті чотирнадцять гривень 48 копійок) нерозподіленим.</p> <p>10.2. Відрахування до резервного (страхового) капіталу Товариства не проводити у зв'язку із його формуванням у необхідному розмірі, у відповідності до вимог законодавства України та Статуту АТ "ДНПРОАЗОТ".</p> <p>10.3. Дивіденди за результатами господарської діяльності АТ "ДНПРОАЗОТ" за 2020 рік не нараховувати та не сплачувати.</p>
--	---

	<p>11. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства</p> <p>11.1. Затвердити Принципи (Кодекс) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНПРОАЗОТ".</p> <p>11.2. Делегувати Голові та секретарю загальних зборів право підпису Принципів (Кодексу) корпоративного управління АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНПРОАЗОТ", затверджених рішенням загальних зборів Товариства 15 грудня 2021 року.</p> <p>12. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів</p> <p>12.1. Попередньо надати згоду на вчинення</p> <p>АТ "ДНПРОАЗОТ" у ході його поточної господарської діяльності значних правочинів, які можуть вчинятись</p> <p>АТ "ДНПРОАЗОТ" протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення (з дня проведення цих загальних зборів), якщо ринкова вартість майна або послуг, що може бути предметом даних господарських правочинів перевищує 25 та 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - правочини по придбанню Товариством аміаку, - граничною сукупною вартістю правочинів 15 000 000 000,00 грн. (П'ятнадцять мільярдів гривень 00 копійок); - правочини по відчуженню (реалізації) Товариством аміаку, - граничною сукупною вартістю правочинів 3 500 000 000,00 грн. (Три мільярди п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок); - правочини по відчуженню (реалізації) Товариством карбаміду (сечовини), - граничною сукупною вартістю правочинів 16 000 000 000,00 грн. (Шістнадцять мільярдів гривень 00 копійок); - правочини по придбанню Товариством природного газу, - граничною сукупною вартістю правочинів 17 500 000 000,00 грн. (Сімнадцять мільярдів п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок); - правочини по відчуженню (реалізації) Товариством природного газу, - граничною сукупною вартістю правочинів 17 500 000 000,00 грн. (Сімнадцять мільярдів п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок); - правочини щодо отримання послуг на розподіл природного газу, - граничною сукупною вартістю правочинів 1 500 000 000, 00 грн. (Один мільярд п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок); - правочини по придбанню Товариством феросплавів, - граничною сукупною вартістю правочинів 3 000 000 000,00 грн. (Три мільярди гривень 00 копійок); - правочини по відчуженню (реалізації) Товариством феросплавів, - граничною сукупною вартістю правочинів 3 000 000 000,00 грн. (Три мільярди гривень 00 копійок); - правочини по придбанню Товариством електричної енергії, - граничною сукупною вартістю правочинів 2 000 000 000,00 грн. (Два мільярди гривень 00 копійок); - правочини по відчуженню (реалізації) Товариством електричної енергії, - граничною сукупною вартістю правочинів 1 000 000 000,00 грн. (Один мільярд гривень 00 копійок); - правочини по відчуженню (реалізації) Товариством добрив рідких азотних карбамідо-аміачної суміші, - граничною сукупною вартістю правочинів 2 000 000 000,00 грн. (Два мільярди гривень 00 копійок) <p>або в еквівалентах вказаних сум у інших валютах, за встановленим Національним банком України офіційним курсом гривні до іноземних валют станом на дату</p>
--	--

	<p>укладання Договору (правочину).</p> <p>12.2. Значні правочини, на вчинення яких попередньо надано згоду, вчиняються у відповідності до Статуту Товариства та діючого законодавства, їх вчинення (укладення договорів у кінцевій редакції) відбувається після підтвердження Наглядовою радою товариства згоди на їх вчинення.</p> <p>12.3. Уповноважити Правління Товариства протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення (виконання) від імені Товариства значних правочинів, за умови підтвердження Наглядовою радою товариства згоди на їх вчинення у випадках, коли такий дозвіл вимагається згідно Статуту Товариства та даного рішення загальних зборів.</p> <p>12.4. Протягом 1 (одного) року з дати проведення цих загальних зборів, Наглядовій раді Товариства розглядати питання підтвердження згоди на вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що може бути предметом таких правочинів перевищує 25 та 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства (у випадках, коли така згода вимагається згідно Статуту Товариства та даного рішення загальних зборів).</p> <p>13. Про схвалення значних правочинів, що були вчинені у період 2019 - 2021 років. Затвердження (схвалення, погодження) рішень Наглядової ради та Правління Товариства, прийнятих в період з 25 квітня 2019 року до дати проведення загальних зборів</p> <p>13.1. Затвердити (схвалити, погодити) вчинені Правлінням АТ "ДНПРОАЗОТ" за період з 25 квітня 2019 року до дати проведення даних загальних зборів всі значні правочини, сукупна ринкова вартість майна або послуг, що є предметом вчинених правочинів, перевищує 25 та 50 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, що передують даті вчинення таких значних правочинів.</p> <p>13.2. Затвердити (схвалити, погодити) всі рішення, прийняті Наглядовою радою та Правлінням АТ "ДНПРОАЗОТ" в період з 25 квітня 2019 року до дати проведення даних загальних зборів, в тому числі рішення щодо погодження вчинення (надання згоди на вчинення) значних правочинів, сукупна ринкова вартість майна або послуг, що є предметом вчинених правочинів, перевищує 25 та 50 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, що передують даті вчинення (прийняття рішення про вчинення) таких значних правочинів.</p> <p>14. Припинення повноважень Голови і членів Наглядової ради Товариства</p> <p>14.1. Припинити повноваження діючих Голови і членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>14.2. Повноваження діючих Голови і членів Наглядової ради Товариства вважати припиненими з моменту прийняття даного рішення загальними зборами Товариства.</p> <p>15. Обрання членів Наглядової ради Товариства</p> <p>* Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюються шляхом кумулятивного голосування із числа кандидатів, запропонованих акціонерами.</p> <p>№ з/п Прізвище, ім'я, по-батькові чи є кандидат акціонером (із зазначенням розміру пакета акцій, що належить кандидату) / або чи є кандидат представником акціонера/групи акціонерів, із зазначенням інформації про цього акціонера/акціонерів /</p> <p>або чи є кандидат незалежним директором кількість</p>
--	--

	<p>відданих голосів результат проведеного голосування розподіл поданих голосів "ЗА" по кожному кандидату</p> <p>1 Кущенко Сергій Олександрович представник акціонера DEMSEY EQUITIES LTD. 18 755 990 928 обрано</p> <p>2 Пивовар Олена Василівна представник акціонера QUINNTA HOLDINGS LTD 19 157 725 653 обрано</p> <p>3 Ярміш Євгеній Сергійович представник акціонера QUINNTA HOLDINGS LTD 18 755 990 928 обрано</p> <p>Кількість голосів для кумулятивного голосування, що беруть участь у голосуванні: 56 669 707 509</p> <p>Оскільки обрано повний кількісний склад Наглядової ради, члени Наглядової ради вважаються обраними. Рішення прийняте.</p> <p>16. Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства; встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради</p> <p>16.1. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться Товариством з Головою і членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>16.2. Уповноважити Голову Правління Товариства у встановленому законодавством України та Статутом Товариства порядку укласти та підписати від Товариства цивільно-правові договори з Головою і членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>16.3. Встановити виконання обов'язків Головою і членами Наглядової ради Товариства за цивільно-правовими договорами на безоплатній основі.</p> <p>17. Призначення (обрання) суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності</p> <p>17.1. Суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНПРОАЗОТ" за 2021 рік призначити (обрати) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАУПЕРВУД" (ТОВ АФ "КАУПЕРВУД", ідентифікаційний код 20219083).</p> <p>17.2. Доручити Наглядовій раді Товариства визначити умови договору, що укладатиметься з призначеним суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та встановити розмір оплати його послуг.</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 голосуючих 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)	<p>3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Правління Товариства за 2018 - 2020 роки. 4. Розгляд звітів Наглядової ради Товариства за 2018 - 2020 роки та затвердження заходів за результатами їх розгляду. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради Товариства. 5. Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2019 рік. 7. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік. 8. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2018 році. 9. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2019 році. 10. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2020 році. 11. Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства. 12. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. 13. Про схвалення значних правочинів, що були вчинені у період 2019 - 2021 років. Затвердження</p>	

	(схвалення, погодження) рішень Наглядової ради та Правління Товариства, прийнятих в період з 25 квітня 2019 року до дати проведення загальних зборів.14. Припинення повноважень Голови і членів Наглядової ради Товариства.15. Обрання членів Наглядової ради Товариства.16. Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства; встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради.17. Призначення (обрання) суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.
--	---

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		
Інше (зазначити)		

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

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

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	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Куценко Сергій Олександрович		X	представник акціонера DEMSEY EQUITIES LTD
Випрік Алла		X	представник акціонера QUINNT0

Митрофанівна			HOLDINGS LTD Припинено повноваження Випрік А.М. у якості члена Наглядової ради АТ "ДНІПРОАЗОТ" згідно рішення загальних зборів акціонерів АТ "ДНІПРОАЗОТ", які відбулися 15.12.2021 р.
Ярміш Євгеній Сергійович		X	представник акціонера QUINNTO HOLDINGS LTD
Пивовар Олена Василівна		X	Пивовар О.В. є представником акціонера QUINNTO HOLDINGS LTD.

<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>В звітному періоді Наглядова рада провела 49 засідань.</p> <p>Наглядова рада основну увагу приділяла питанням підвищення ефективності роботи Товариства, відповідності обсягів виробництва продукції її реалізації. У полі зору Наглядової ради постійно перебували питання підтримки діючого виробництва на відповідному технічному рівні, питання поточного та перспективного розвитку. Наглядова рада здійснювала управління фінансовими потоками та контроль за роботою Правління та Товариства в цілому.</p> <p>У процесі контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства Наглядова рада здійснювала моніторинг реалізації Правлінням Товариства певної стратегії і планів розвитку Товариства. З метою виконання своєї функції Наглядова рада контролювала роботу Правління і регулярно оцінювала результати його діяльності.</p> <p>Засідання та заочні голосування (опитування) Наглядової ради скликаються (проводяться) її Головою за особистою ініціативою, на вимогу члена Наглядової ради або на вимогу Правління Товариства чи його члена.</p> <p>Голова Наглядової ради (ініціатор скликання (проведення) засідання (заочного голосування (опитування)) надсилає членам Наглядової ради повідомлення про скликання засідань Наглядової ради, проведення заочного голосування (опитування) та іншу інформацію засобами зв'язку (електронна пошта, факс, тощо), яку кожен член Наглядової ради має повідомити Голові Наглядової ради.</p> <p>Засідання (заочні голосування (опитування) Наглядової ради вважаються правомочними, якщо в них беруть участь більше половини членів складу Наглядової ради.</p> <p>Кожний член Наглядової ради при голосуванні має один голос. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні (заочному голосуванні (опитуванні)) та мають право голосу.</p> <p>Під час проведення заочного голосування (опитування) Голова Наглядової ради або Секретар Наглядової ради приймає</p>
--	--

	<p>від членів Наглядової ради їх відповіді щодо голосування з питань порядку денного.</p> <p>Члени Наглядової ради вважаються такими, що взяли участь в заочному голосуванні (опитуванні), якщо від них, у відповідні терміни, отримані відповіді щодо їх голосування з питань, з яких проводиться заочне голосування (опитування).</p> <p>Прийняті шляхом заочного голосування (опитування) рішення Наглядової ради Товариства оформлюються протоколом, який підписується Головою (особою, що виконує обов'язки Голови Наглядової ради) та Секретарем Наглядової ради (особою, на яку покладено виконання обов'язків Секретаря).</p> <p>Наглядова рада має право приймати рішення з питань, що не були включені до повідомлення про скликання засідання, якщо за включення таких питань до порядку денного проголосує більшість присутніх на засіданні членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>У роботі (засіданнях) Наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.</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)			

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	Наглядова рада здійснює свої повноваження відповідно до положень Статуту та Положення ""Про Наглядову раду" АТ "ДНПРОАЗОТ".
--------------------------------------	---

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)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Сідоров Сергій Леонідович - Голова Правління	Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, у тому числі: - керує поточними справами Товариства; - скликає засідання Правління; - головує на засіданнях Правління; - організує підготовку питань до розгляду на засіданнях

	<p>Правління;</p> <ul style="list-style-type: none"> - організує ведення протоколу на засіданнях Правління; - затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників; - представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства; - забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, цього Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства; - організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища; - організує збереження майна Товариства і його належне використання; - організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності; - розробляє умови колективної угоди (договору); - виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою Товариства чи Правлінням Товариства.
Ілларіюшин Ігор Вікторович - член Правління	<p>До функціональних обов'язків Правління Товариства належить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. - організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; - здійснення підготовки до проведення та забезпечення проведення Загальних зборів; - забезпечення та сприяння діяльності Наглядової ради.
Гупало Олег Семенович - член Правління	<p>Вибув зі складу Правління АТ "ДНІПРОАЗОТ" з 25.10.2021 р. у зв'язку зі смертю</p>
Пустовойт Андрій Михайлович - член Правління	<p>До функціональних обов'язків Правління Товариства належить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. - організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; - здійснення підготовки до проведення та забезпечення проведення Загальних зборів; - забезпечення та сприяння діяльності Наглядової ради.
Саламаха Валерій Миколайович - член Правління	<p>До функціональних обов'язків Правління Товариства належить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної

	компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. - організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; - здійснення підготовки до проведення та забезпечення проведення Загальних зборів; - забезпечення та сприяння діяльності Наглядової ради.
Левченко Владислав Леонідович - член Правління	До функціональних обов'язків Правління Товариства належить: - вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. - організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; - здійснення підготовки до проведення та забезпечення проведення Загальних зборів; - забезпечення та сприяння діяльності Наглядової ради.
Бондар Ольга Леонідівна - член Правління	До функціональних обов'язків Правління Товариства належить: - вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. - організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; - здійснення підготовки до проведення та забезпечення проведення Загальних зборів; - забезпечення та сприяння діяльності Наглядової ради.
Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	У 2021 році було проведено 130 засідань Правління Товариства. На засіданнях Правління розглядалися такі питання: - придбання матеріальних цінностей, які необхідні для роботи Товариства; - про реалізацію продукції виробничо-технічного призначення; - щодо зміцнення фінансово-економічного стану Товариства; - про затвердження підсумків роботи Товариства. Всі розглянуті Правлінням питання були актуальні, реалізація рішень Правління сприяла ефективній роботі АТ "ДНПРОАЗОТ" у 2021 році. Доручення Наглядової ради Товариства в звітному періоді, Правлінням акціонерного товариства виконувалися відповідно до вимог Протоколів і рішень Наглядової ради.
Оцінка роботи виконавчого органу	Правління Товариства здійснює свої повноваження відповідно до положень Статуту та Положення "Про Правління" АТ "ДНПРОАЗОТ".

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

Відповідно до п. 11.4 Статуту АТ "ДНПРОАЗОТ" перевірка результатів фінансово-

господарської діяльності Товариства проводиться Ревізором/Ревізійною комісією Товариства (у разі обрання/створення в Товариство такого органу) та аудиторською фірмою. На АТ "ДНПРОАЗОТ" відсутній Ревізор/Ревізійна комісія, тому перевірку результатів фінансово-господарської діяльності АТ "ДНПРОАЗОТ" проводиться обраним Наглядовою радою аудитором (аудиторською фірмою).

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	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	ні	ні	так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками	ні	так	так	так	так

голосуючих акцій					
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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)		

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)		

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	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром	Розмір частки акціонера (власника) (у
-------	---	---	---------------------------------------

	наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	відсотках до статутного капіталу)
1	BALLIOTI ENTERPRISES LTD	C 24171	9,741551
2	CELASTRINA TRADING CO. LIMITED	123628	7,375616
3	DUXTON HOLDINGS LIMITED	147086	10,418598
4	ДЖЕРАМІ ХОЛДІНГЗ ЛТД (JERAMI HOLDINGS LTD)	262331	9,942311
5	DEMSEY EQUITIES LTD	597249	23
6	LETALINA HOLDINGS LTD	304764	9,992731
7	ЛАКРИНО ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (LUCRINO INVESTMENTS LIMITED)	HE 147148	9,971199

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
35 158 375 000	12 390 010	Власні акції, що викуплені емітентом згідно ст. 68 ЗУ "Про акціонерні товариства".	19.11.2019
Опис	<p>Згідно Статуту АТ "ДНПРОАЗОТ", обмеження права акціонера на участь у Загальних зборах встановлюється законом.</p> <p>Відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, був зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі, якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності Законом "Про депозитарну систему України" (до 12 жовтня 2014 р.) не здійснив вищевказані дії, цінні папери такого власника, які дають право на</p>		

	участь в органах емітента, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента (дані зазначені на дату складання переліку акціонерів станом на 24 годину за 3 (три) робочих дні до дня проведення загальних зборів.		
35 158 375 000	23 582 111	Власні акції, що викуплені емітентом згідно ст. 68 ЗУ "Про акціонерні товариства".	15.02.2019
Опис	<p>Згідно Статуту АТ "ДНІПРОАЗОТ", обмеження права акціонера на участь у Загальних зборах встановлюється законом.</p> <p>Відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, був зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі, якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності Законом "Про депозитарну систему України" (до 12 жовтня 2014 р.) не здійснив вищевказані дії, цінні папери такого власника, які дають право на участь в органах емітента, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента (дані зазначені на дату складання переліку акціонерів станом на 24 годину за 3 (три) робочих дні до дня проведення загальних зборів, тобто станом на 24.00 год. 20.04.2018 року).</p>		
35 158 375 000	23 304 243	Власні акції, що викуплені емітентом згідно ст. 68 ЗУ "Про акціонерні товариства".	04.08.2017
Опис	<p>Згідно Статуту АТ "ДНІПРОАЗОТ", обмеження права акціонера на участь у Загальних зборах встановлюється законом.</p> <p>Відповідно до пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, був зобов'язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. У разі, якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності Законом "Про депозитарну систему України" (до 12 жовтня 2014 р.) не здійснив вищевказані дії, цінні папери такого власника, які дають право на участь в органах емітента, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента (дані зазначені на дату складання переліку акціонерів станом на 24 годину за 3 (три) робочих дні до дня проведення загальних зборів, тобто станом на 24.00 год. 20.04.2018 року).</p>		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Згідно Статуту АТ "ДНІПРОАЗОТ", посадові особи органів Товариства - фізичні особи - Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, а також особи, які за рішенням Наглядової ради обрані тимчасово здійснювати повноваження Голови Правління.

Правління складається з 7 (семи) членів (в тому числі Голова Правління), які обираються Наглядовою радою Товариства строком на 3 (три) роки.

Члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 3 років з моменту обрання). Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Правління дійсні до обрання Наглядовою радою складу Правління або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Товариства.

Повноваження Голови або членів Правління можуть бути достроково припинені Наглядовою радою Товариства незалежно від причин такого припинення.

Підставою для припинення повноважень Голови та членів Правління є рішення Наглядової ради.

Повноваження Голови Правління Товариства припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Роботою Правління керує Голова Правління, який обирається Наглядовою радою Товариства.

Наглядова рада складається з 3 (трьох) членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 (три) роки.

Повноваження членів Наглядової ради дійсні з моменту обрання Загальними зборами.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

Роботою Наглядової ради керує Голова Наглядової ради, який обирається Наглядовою радою Товариства з числа її членів простою більшістю голосів членів Наглядової ради, присутніх на засіданні або тих, які приймають участь у заочному голосуванні (опитуванні).

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Інформація про буді-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не надається, оскільки АТ "ДНПРОАЗОТ" є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію (абз. 4 частини 8 ст. 40 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок").

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Голови Правління:

Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, у тому числі:

- керує поточними справами Товариства;
- скликає засідання Правління;
- головує на засіданнях Правління;
- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління;
- організує ведення протоколу на засіданнях Правління;
- затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників;
- представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства;
- організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог по охороні праці та техніки

безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища;

- організує збереження майна Товариства і його належне використання;
- організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності;
- розробляє умови колективної угоди (договору);
- виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою Товариства чи Правлінням Товариства.

Повноваження Правління Товариства.

Правління Товариства в межах своєї компетенції:

- здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;
- виконує покладені на Правління рішенням Загальних зборів окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;
- здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради та інші функції, визначені Положенням "Про Правління" Товариства;
- планує діяльність Товариства, його філій, відділень;
- готує проекти статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва;
- виносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
- приймає рішення про вчинення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;
- приймає рішення про вчинення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;
- розробляє поточні фінансові звіти;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- організовує роботу структурних підрозділів Товариства;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства;
- здійснює своєчасне розкриття (надання/опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність, у повноті, порядку та строки встановлені діючим законодавством.

Повноваження Голови Наглядової ради.

Голова Наглядової ради:

- керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами;
- скликає засідання Наглядової ради;
- головує на засіданнях Наглядової ради;
- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради;
- організує ведення протоколу на засіданнях Наглядової ради;
- підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення;
- підписує контракти з Головою та членами Правління;
- вносить пропозицію Наглядовій раді щодо обрання Корпоративного секретаря;
- підписує цивільно-правовий договір (контракт) з Корпоративним секретарем Товариства;
- забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;
- виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, Статуті Товариства та Положенні "Про Наглядову раду" Товариства.

Повноваження Наглядової ради.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів, та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Правлінню Товариства, встановлення переліку таких положень;
- підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій (нових питань порядку денного та/або нових проектів рішень до питань порядку денного) до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів, затвердження проекту порядку денного та порядку денного, проектів рішень (крім кумулятивного голосування) щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах;
- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій та інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених законодавством України та затвердження ціни викупу акцій, з метою реалізації акціонерами права вимоги обов'язкового викупу акцій Товариством у випадках, встановлених законодавством України;
- обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління, обрання та припинення повноважень особи, обраної тимчасово здійснювати повноваження Голови Правління;
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління;
- обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за

результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;

- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п. 6.17 Статуту Товариства;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до абз. 1-3 п. 9.1.13 Статуту Товариства та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до п. 9.1.12 Статуту Товариства;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- вирішення питань віднесених до компетенції Наглядової ради, розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства", а також надання згоди на вчинення значних правочинів, для яких Загальними зборами попередньо надана згода на їх вчинення;
- 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;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься із депозитарною установою та встановлення розміру оплати її послуг;
- надсилання оферти акціонерам, відповідно до статей 65 - 651 Закону України "Про акціонерні товариства";
- затвердження організаційної структури Товариства (в тому числі затвердження за поданням Правління керівників основних напрямків діяльності Товариства та керівників основних підрозділів Товариства);
- вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- прийняття рішення про створення та припинення діяльності спільних підприємств, дочірніх підприємств;
- прийняття рішень щодо інвестиційної діяльності, включаючи будівництво нових та реконструкцію існуючих об'єктів;
- аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;
- встановлення ліміту (розміру суми) для Правління на вчинення будь-яких правочинів, в т.ч. з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо, без попереднього їх узгодження із Наглядовою радою;
- надання Правлінню Товариства попередньої згоди на вчинення будь-яких правочинів, в т.ч. з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми) встановлений Наглядовою радою;
- затвердження Статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, затвердження за поданням Правління керівників дочірніх підприємств;

- визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства;
 - ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій та/або аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
 - формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства, або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень. Розгляд та затвердження висновків цих комісій. Прийняття рішень та заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;
 - винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
 - обрання та припинення повноважень Корпоративного секретаря Товариства, затвердження Положення "Про корпоративного секретаря" Товариства та затвердження умов цивільно-правового договору (контракту), який укладатиметься з ним;
 - прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках передбачених статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства";
 - прийняття рішення про утворення та припинення (ліквідацію) комітетів Наглядової ради, обрання та припинення повноважень Голови і членів комітетів Наглядової ради, затвердження положень про комітети Наглядової ради;
 - затвердження рішень (висновків, пропозицій) комітетів Наглядової ради;
 - розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;
 - затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
 - затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
 - призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
 - затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками служби (підрозділу) внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
 - здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
 - затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
 - вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.
- Інформація про буді-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не надається, оскільки АТ "ДНПРОАЗОТ" є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію (абз. 4 частини 8 ст. 40 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок").

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

Основа для думки із застереженням

Групою у статті "Основні засоби" Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 01.01.2021 р та на 31.12.2021 р. відображена балансова вартість основних засобів у сумі 730 405 тис. грн. та

716 957 тис. грн відповідно. Ми не отримали достатніх і належних доказів того, що балансова вартість основних засобів не є іншою ніж сума їх очікуваного відшкодування у відповідності до вимог МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Внаслідок усунення наведених невідповідностей, балансова вартість основних засобів у статті "Основні засоби" Балансу (Звіту про фінансовий стан) може зазнати змін. Нами було рекомендовано своєчасно переглядати облікові оцінки та оцінювати в кінці кожного звітного періоду, чи є якісь ознаки того, що корисність активів зменшилася. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цих чинників на фінансову звітність Групи.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 29 у фінансовій звітності, в яких розкриваються умови, в яких працювала Група та події після звітної дати. Звертаємо увагу, що початок військових дій на території України та введення воєнного стану призвели до значних ускладнень ведення операційної діяльності Групи, що вказує на існування суттєвої невизначеності, що стосується безперервності діяльності Групи. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань. Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Доходи від реалізації продукції

Повнота і своєчасність визнання виручки від основної діяльності

Дивіться розділ 3 Приміток до фінансової звітності.

Ключові питання аудиту Опис аудиторських процедур

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік грн має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Підприємства. Крім того в зв'язку з великою кількістю первинних документів та їх обробки групою фахівців АТ "ДНПРОАЗОТ" це питання виявилось особливим та значущим в контексті нашого аудиту фінансової звітності АТ "ДНПРОАЗОТ"

Наші аудиторські процедури включали:

Ми провели перерахунок сум виручки від основної діяльності;

Ми обговорили з керівництвом наявну систему внутрішнього контролю стосовно відвантаження готової продукції;

Ми розіслали та отримали відповіді або провели альтернативні процедури стосовно

підтвердження дебіторської заборгованості на звітну дату юридичним особам;

Ми вибірково переглянули первинні документи реалізації за січень 2022 року на предмет виявлення сум, що належать до операцій 2021 року.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі:

-Звіту про управління за 2021 рік - відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність";

-Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826.

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

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

АТ "ДНПРОАЗОТ" планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

АТ "ДНПРОАЗОТ" підготувало Звіт про управління за 2021 рік 22 лютого 2022 року. За виключенням можливого впливу питання викладеного у розділі "Основа для думки із застереженням" у звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада АТ "ДНПРОАЗОТ" як та, кого наділено найвищими повноваженнями, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

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

- о 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;

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

- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність 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 фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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 також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й

інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт що вимог інших законодавчих і нормативних актів

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про Групу

Повне найменування АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНПРОАЗОТ"

Ідентифікаційний код юридичної особи ЄДРПОУ 05761620

Місцезнаходження 51909 , Дніпропетровська область, місто Кам'янське, вул. С.Х.Горобця буд 1.

Наявність контролю небанківської фінансової групи Ні

Участь в небанківській фінансовій групі Ні

Дочірні підприємства Товариство з обмеженою відповідальністю "БК ДНПРО АЗОТ" та Товариство з обмеженою відповідальністю "ОРИНЕЯ"

Товариство не здійснило повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2021 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163 з урахуванням Перехідних положень Закону України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" в зв'язку з тим, що на дату підписання цього звіту граничні строки подання такої інформації ще не наступили.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Підтвердження і запевнення у зв'язку з виконанням завдання з аудиту

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової звітності Групи узгоджений з додатковим звітом до аудиторського комітету Групи.

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Групи за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

ТОВ АФ "Каупервуд" не надавало Групі послуг заборонених законодавством.

ТОВ АФ "Каупервуд", крім послуг з обов'язкового аудиту, надавала Групі послуги з виконання завдання з надання обмеженої впевненості.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Каупервуд" його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Групи, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Групи в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу.

Дослідження Звіту про корпоративне управління

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів. В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління АТ "ДНПРОАЗОТ", включений до річного звіту керівництва у частині подання:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента,

- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про наявні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента,

- порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента, повноважень посадових осіб емітента.

На нашу думку, зазначена інформація у Звіті про корпоративне управління АТ "ДНПРОАЗОТ за 2021 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Групи.

Крім того, ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;

- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

- персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка включена до Звіту про корпоративне управління за 2021 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, та узгоджується з фінансовою звітністю.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Групою до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", які потрібно було б включити до звіту.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства ревізійною комісією

Нами встановлено, що відповідно до положень статуту Товариства перевірка фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором. Ревізійна комісія у складі Товариства не передбачена.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Кірейцев Геннадій Леонідович (номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності -100607).

Від імені ТОВ АФ "Каупервуд"

Генеральний директор

Ю.І. Беспалов

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності- 101570

Ключовий партнер з аудиту / Аудитор

Г.Л. Кірейцев

Місто Дніпро, 31 травня 2022 року.

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

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
СЕЛАСТРИНА ТРЕЙДІНГ КО. ЛІМІТЕД (CELASTRINA TRADING CO. LIMITED)	123628	7733, Кіпр, - р-н, Ларнака, Мавровуніву, 40, Калавасос, П.С. (Mavrovouniou, 40	2 593 147 059	7,375616	2 593 147 059	0
ДАКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DUXTON HOLDINGS LIMITED)	147086	3032, Кіпр, - р-н, Лімассол, Філокіпру Стріт, Зенія Елені, Корт А, буд. 4	3 663 010 076	10,418598	3 663 010 076	0
ЛАКРІНО ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (LUCRINO INVESTMENTS LIMITED)	147148	3095, Кіпр, - р-н, Лімассол, Omirou, Agios Nikolaos, 3	3 505 711 666	9,971199	3 505 711 666	0
ДЖЕРАМІ ХОЛДІНГЗ ЛТД (JERAMI HOLDINGS LTD)	262331	4636, Кіпр, - р-н, Лімассол, Зодіас, Сін Колосіу (Zodias, Sin. Kolosiou), буд.	3 495 555 129	9,942311	3 495 555 129	0
ДІМСІ ЕКВІТІЗ ЛТД. (DEMSEY EQUITIES LTD)	597249	-, Віргінські о-ви (Брит.)), - р-н, Роуд Таун, Тортола, Вантерпул Плаза, П.С. 873, Вікхемз Кей 1	8 086 426 250	23	8 086 426 250	0
ЛЕТАЛІНА ХОЛДІНГС ЛТД (LETALINA HOLDINGS LTD)	304764	3026, Кіпр, - р-н, Лімассол, Арх. Макаріу III, буд. 155, ПРОТЕАС ХАУЗ, оф. 5-й	3 513 282 020	9,992731	3 513 282 020	0
БАЛЛІОТІ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД (BALLIOTI ENTERPRISES LTD)	C24171	-, С.-Кітс і Невіс, - р-н, -, Артур Л. Евелін Білдінг, Приміщення 5, Мейн Стріт,	3 424 971 146	9,741551	3 424 971 146	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
-	0	0	0	0
Усього	28 282 103 346	80,442006	28 282 103 346	0

Х. 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	35 158 375 000	0,01	Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери можуть мати інші права, передбачені законодавством України та Статутом Товариства. Акціонери зобов'язані: дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, інформацію, яка згідно чинного законодавства України відноситься до інсайдерської; нести інші обов'язки, якщо це передбачено законодавством України.	емітент не здійснював публічну пропозицію цінних паперів та у емітента відсутній допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Примітки: Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 351 584 тис.грн. і розподілений на 35 158 375 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався. Середньорічна кількість простих акцій за 2021 рік склала 35 099 098 636 шт. Резервний капітал на протязі звітного періоду та 2021 року не змінювався. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року сума резервного капіталу склала 52 738 тис.грн.				

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
02.03.2005	106/1/05	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 0400111003	Акція проста бездокументарна іменна	Документарні іменні	0,01	35 158 375 000	351 583 750	100
Опис	<p>У звітному періоді торгівля цінними паперами емітента не здійснювалася ні на внутрішньому, ні на зовнішньому ринках.</p> <p>Факту лістингу/делістингу у зазначеному періоді не було.</p> <p>У звітному періоді емітент не проводив додаткової емісії цінних паперів.</p>								
13.12.2010	1188/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000104244	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,01	35 158 375 000	351 583 750	100
Опис	<p>29.10.2010 року Загальними зборами акціонерів ВАТ "ДніпроАЗОТ" прийняті рішення про переведення випуску іменних цінних паперів ВАТ "ДніпроАЗОТ" з документарної форми існування у бездокументарну форму існування, обрання зберігача, депозитарія, про припинення дії договору на ведення реєстру власників іменних цінних паперів Товариства, визначення дати припинення ведення реєстру.</p> <p>13.12.2010 р. Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку здійснила реєстрацію випуску іменних цінних паперів ВАТ "ДніпроАЗОТ" у бездокументарній формі, реєстраційний № 1188/1/10.</p> <p>Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій від 02 березня 2005 року № 106/1/05, видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, анульовано.</p> <p>04.01.2011 р. Національним депозитарієм України складено виписку з реєстру кодів цінних паперів щодо ВАТ "ДніпроАЗОТ", відповідно до якої іменним цінним паперам ВАТ "ДніпроАЗОТ", що існують у бездокументарній формі присвоєно міжнародний ідентифікаційний номер UA 4000104244, міжнародний ідентифікаційний номер UA 0400111003 недійсний з 26.01.2011 р.</p> <p>Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента відсутня.</p>								

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
13.12.2010	1188/1/10	UA4000104244	35 158 375 000	351 583 750	35 085 969 971	23 304 243	0
Опис:							
Власні акції, що викуплені емітентом згідно ст. 68 ЗУ "Про акціонерні товариства".							
13.12.2010	1188/1/10	UA4000104244	35 158 375 000	351 583 750	35 085 969 971	12 390 010	0
Опис:							
Власні акції, що викуплені емітентом згідно ст. 68 ЗУ "Про акціонерні товариства".							
13.12.2010	1188/1/10	UA4000104244	35 158 375 000	351 583 750	35 085 969 971	23 582 111	0
Опис:							
Власні акції, що викуплені емітентом згідно ст. 68 ЗУ "Про акціонерні товариства".							

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	715 824	701 243	0	0	715 824	701 243
будівлі та споруди	297 509	318 265	0	0	297 509	318 265
машини та обладнання	327 022	293 652	0	0	327 022	293 652
транспортні засоби	88 446	86 844	0	0	88 446	86 844
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	2 847	2 482	0	0	2 847	2 482
2. Невиробничого призначення:	15 118	16 220	0	0	15 118	16 220
будівлі та споруди	14 802	14 365	0	0	14 802	14 365
машини та обладнання	107	1 535	0	0	107	1 535
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	209	320	0	0	209	320
Усього	730 942	717 463	0	0	730 942	717 463
Опис	Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації. Строк корисного використання основних засобів встановлений підприємством самостійно при прийнятті об'єкта до бухгалтерського обліку, виходячи з очікуваного періоду часу, на протязі якого необоротні активи будуть використовуватися підприємством чи з їх використанням буде виготовлений (виконаний) очікуваний об'єм продукції (робіт, послуг). Строк корисного використання основних засобів визначений підприємством в діапазоні від 2 до 70 років. загальна залишкова вартість основних засобів, що є власністю держави складає 7 257 тис.грн. Знос активної частини у 2021 році склав 83,73 %					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		2 195 241	1 539 470
Статутний капітал (тис.грн)		351 584	351 584
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		351 584	351 584
Опис	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. N 485.		
Висновок	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1 843 657 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 1 843 657 тис.грн.		

	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1 187 886 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1 187 886 тис.грн.
--	---

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	0	X	X
у тому числі:				
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 вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	164 364	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 490 308	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 654 672	X	X
Опис	Заборгованість за нарахованими, але не виплаченими відсотками на кінець звітного періоду відсутня.			

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	Карбамід	644176,14 (т)	7448641,7	75,4	633551,221 (т)	8743102,9	77,8
2	Аміак рідкий технічний	60528,465 (т)	1125559,2	11,4	60528,465 (т)	986660,4	8,8
3	Натр їдкий	24595,774 (т)	358047,9	3,6	24916,775 (т)	281539,1	2,5
4	Хлор рідкий	12127,964 (т)	140896	1,4	11753,412 (т)	196157,9	1,7
5	Кислота соляна	32233,44 (т)	82395,3	0,8	32231,090 (т)	153435,9	1,4
6	КАС	76278,62 (т)	626385,1	6,3	76746,26 (т)	765562,9	6,8
7	інші	(кг, шт, ...)	92500,1	0,9	(кг, шт, ...)	104263,8	0,9
8	Карбамід (експорт)	-	0	0	320994,171 (т)	4807337,8	99,5
9	Натр їдкий (експорт)	-	0	0	1843,924 (т)	21897,8	0,45
10	Кислота соляна (експорт)	-	0	0	1696,54 (т)	2303,8	0,05

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	86,14
2	Витрати на оплату праці	5,25

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРЕДО"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	13622789
Місцезнаходження	69068, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, проспект Моторобудівників, 34
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 198629
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.02.2013
Міжміський код та телефон	(061) 289-90-63
Факс	(061) 289-90-63
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРЕДО"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	13622789
Місцезнаходження	69068, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, проспект Моторобудівників, 34
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 198540
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.02.2013
Міжміський код та телефон	(061) 289-90-63
Факс	(061) 289-90-63
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Страхування відповідальності суб'єктів

	перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРЕДО"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	13622789
Місцезнаходження	69068, Україна, Запорізька обл., м. Запоріжжя, проспект Моторобудівників, 34
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 198542
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.02.2013
Міжміський код та телефон	(061) 289-90-63
Факс	(061) 289-90-63
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Особисте страхування від нещасних випадків на транспорті

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З "ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР "ПРИДНІПРОВ'Я"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31037030
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Челюскіна, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263474
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(056) 36-07-86, (056) 36-07-85
Факс	(056) 36-07-86, (056) 36-07-85
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Юридична особа надає емітенту депозитарні послуги відповідно до свого виду діяльності: "Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Діяльність центрального депозитарію
Опис	12 жовтня 2013 року набрав чинності Закон України <Про депозитарну систему України> (далі - Закон), згідно з яким ПАТ <НДУ> набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації НКЦПФР в установленому порядку Правил Центрального депозитарію (рішення НКЦПФР від 01.10.2013 №2092). Обслуговування випуску цінних паперів емітента. Зберігання на рахунку емітента цінних паперів, що викуплені емітентом, погашаються або анулюються.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Юридична компанія "Тезіс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33248467
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Челюскіна, 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	А 01 №053686
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Виконавчий комітет Дніпропетровської області
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.11.2004
Міжміський код та телефон	(056) 790-72-37
Факс	(056) 790-20-28
Вид діяльності	Надання юридичних послуг
Опис	Надання емітенту юридичних послуг.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІБАС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю

Ідентифікаційний код юридичної особи	32502266
Місцезнаходження	49600, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Січеславська Набережна, буд. 29-А, під'їзд 2,
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(056) 744-33-86
Факс	(056) 744-33-86
Вид діяльності	Консультування з питань комерційної діяльності й керування
Опис	Надання інформаційно-консультаційних послуг

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія "ІНГОССТРАХ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	33248430
Місцезнаходження	49100, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Кодацький узвіз, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2991
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.12.2015
Міжміський код та телефон	(056)-719-90-46
Факс	-
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Обов'язкове страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "КАУПЕРВУД"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20219083
Місцезнаходження	49094, Україна, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Гоголя, 15-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0031

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(056) 370-19-76
Факс	(0562) 47-16-36
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	Аудиторська фірма, яка надає емітенту аудиторські послуги

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА ФІРМА "РОБІНСОН ПАТМАН"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	43478638
Місцезнаходження	01133, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 36-В
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	-
Факс	-
Вид діяльності	Юридичний супровід
Опис	Юридичний супровід участі АТ "ДНПРОАЗОТ" тендерних закупівлях "ПРОЗОРО". При неправомірній дискваліфікації АТ "ДНПРОАЗОТ" на тендері, компанія готує скарги, позови до суду та інші документи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТМЕНТ СЕРВІС ЮКРЕЙН"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36019456
Місцезнаходження	01025, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 26-В
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	-
Факс	-
Вид діяльності	Юридичний супровід
Опис	Юридичний супровід участі АТ "ДНПРОАЗОТ" тендерних закупівлях

	"ПРОЗОРО". При неправомірній дискваліфікації АТ "ДНПРОАЗОТ" на тендері, компанія готувить скарги, позови до суду та інші документи.
--	---

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОАЗОТ" Дніпропетровська обл. Акціонерне товариство Виробництво добрив і азотних сполук	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			31.12.2021
			05761620
			230
			20.15

Середня кількість працівників: 3523

Адреса, телефон: 51909 м. Кам'янське, С. Х. Горобця, 1, (0569) 58-47-90

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	146 955	185 024
первісна вартість	1001	242 453	357 782
накопичена амортизація	1002	(95 498)	(172 758)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	84 186	72 447
Основні засоби	1010	729 418	715 970
первісна вартість	1011	3 303 725	3 379 141
знос	1012	(2 574 307)	(2 663 171)
Інвестиційна нерухомість	1015	537	506
первісна вартість	1016	1 595	1 595
знос	1017	(1 058)	(1 089)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	2 899	3 228
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	22 165	20 227
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом І	1095	986 160	997 402
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	319 470	960 791
Виробничі запаси	1101	120 870	126 267
Незавершене виробництво	1102	40 000	103 744
Готова продукція	1103	158 221	730 329
Товари	1104	379	451
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	118 122	458 075
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	485 609	180 347
з бюджетом	1135	45 413	329 436
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	509 339	56 602
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	281 574	1 268 665
Готівка	1166	6	8
Рахунки в банках	1167	281 568	1 268 657
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	3 603	37 870
Усього за розділом ІІ	1195	1 763 130	3 291 786
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 749 290	4 289 188

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	351 584	351 584
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	-25 772	-48 207
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	52 738	52 738
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 169 948	1 848 192
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(7 190)	(7 190)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом І	1495	1 541 308	2 197 117
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	236 860	283 252
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	131 068	154 203
Довгострокові забезпечення	1520	207	114
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	207	114
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом ІІ	1595	368 135	437 569
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	40 315	63 260
товари, роботи, послуги	1615	84 683	434 820
розрахунками з бюджетом	1620	17 110	164 360
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 655	0
розрахунками зі страхування	1625	5 883	7 073
розрахунками з оплати праці	1630	21 602	26 112
одержаними авансами	1635	642 924	925 841
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	25 955	29 943
Доходи майбутніх періодів	1665	106	155
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 269	2 938
Усього за розділом ІІІ	1695	839 847	1 654 502
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 749 290	4 289 188

Примітки: д/в

Керівник Сідоров С.Л.

Головний бухгалтер Бондар О.Л.

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОАЗОТ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

05761620

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

за 2021 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	11 381 845	5 810 176
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	(9 172 108)	(4 195 759)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	2 209 737	1 614 417
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	9 021	158 119
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	(320 817)	(229 124)
Витрати на збут	2150	(471 717)	(496 766)
Інші операційні витрати	2180	(532 080)	(340 686)
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:	2190	894 144	705 960

прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	329	0
Інші фінансові доходи	2220	41 833	32 691
Інші доходи	2240	190	192
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(73 199)	(60 816)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(126)
Інші витрати	2270	(13 679)	(8 817)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	849 618	669 084
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-171 374	-58 719
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	678 244	610 365
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	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-22 150	-10 448
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-22 150	-10 448
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-22 150	-10 448
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	656 094	599 917

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 526 518	3 896 516
Витрати на оплату праці	2505	581 016	476 593
Відрахування на соціальні заходи	2510	127 882	104 374
Амортизація	2515	166 392	143 441
Інші операційні витрати	2520	657 205	723 507
Разом	2550	11 059 013	5 344 431

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	35 099 098 636	35 099 098 636
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	35 099 098 636	35 099 098 636
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,020000	0,020000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,020000	0,020000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/в

Керівник

Сідоров С.Л.

Головний бухгалтер

Бондар О.Л.

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОАЗОТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

05761620

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11 433 232	6 448 543
Повернення податків і зборів	3005	338 061	261 067
у тому числі податку на додану вартість	3006	338 000	260 990
Цільового фінансування	3010	292	288
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	970 060	733 896
Надходження від повернення авансів	3020	258 717	394 165
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	37 784	38 663
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	870	1 426
Надходження від операційної оренди	3040	826	888
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	545 943	636 063
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(11 199 717)	(6 155 677)
Праці	3105	(463 568)	(387 250)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(173 727)	(150 562)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(278 875)	(197 647)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(29 701)	(16 115)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(249 174)	(181 532)
Витрачання на оплату авансів	3135	(216 148)	(272 255)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(28 735)	(261 428)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(177 890)	(788 180)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 047 125	302 000
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	74
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	17	201
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(52 261)	(71 372)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(17)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-52 261	-71 097
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	184 911
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(1 567)
Погашення позик	3350	(0)	(184 911)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(606)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-2 173
Чистий рух коштів за звітний період	3400	994 864	228 730
Залишок коштів на початок року	3405	281 574	52 977
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-7 773	-133
Залишок коштів на кінець року	3415	1 268 665	281 574

Примітки: д/в

Керівник

Сідоров С.Л.

Головний бухгалтер

Бондар О.Л.

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОАЗОТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

05761620

Звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	351 584	0	-25 772	52 738	1 169 948	0	-7 190	1 541 308
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	351 584	0	-25 772	52 738	1 169 948	0	-7 190	1 541 308
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	678 244	0	0	678 244
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	-22 150	0	0	0	0	-22 150
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	-22 150	0	0	0	0	-22 150
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
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	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	-285	0	0	0	0	-285
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-22 435	0	678 244	0	0	655 809
Залишок на кінець року	4300	351 584	0	-48 207	52 738	1 848 192	0	-7 190	2 197 117

Примітки: д/в

Керівник

Сідоров С.Л.

Головний бухгалтер

Бондар О.Л.

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

АТ "ДНІПРОАЗОТ"

Примітки до окремої фінансової звітності - за 2021 рік

Усі суми наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше

1 Загальні відомості.

Акціонерне Товариство «ДНІПРОАЗОТ», далі за текстом – «Підприємство», засноване згідно з наказом Фонду державного майна України від 17.01.1995р. №3-АТ шляхом перетворення Дніпродзержинського виробничого об'єднання «Азот» у відкрите акціонерне Товариство „ДніпроАЗОТ” відповідно до законів України “Про приватизацію майна державних підприємств”, “Про господарські Підприємства” та постанови КМУ від 12.08.93р. № 635 “Про затвердження переліку підприємств, приватизація майна яких, що перебуває в загальнодержавній власності, доцільно здійснити із залученням іноземних інвестицій”. ВАТ “ДніпроАЗОТ” засновано на базі майна державного підприємства Дніпродзержинського виробничого об'єднання “Азот” і є його правонаступником.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ „ДніпроАЗОТ” від 18.03.11р. назву Підприємства змінено на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ДНІПРОАЗОТ”, скорочено ПАТ «ДНІПРОАЗОТ», протокол №1/2011 від 18.03.11.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНІПРОАЗОТ» від 26.04.2018р. найменування Підприємства змінено на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОАЗОТ», скорочено АТ «ДНІПРОАЗОТ», протокол №1/2018 від 26.04.2018р.

Підприємство зареєстровано розпорядженням виконавчого комітету Дніпродзержинської міської ради від 18.07.96 р. № 469-р., Свідоцтво про державну реєстрацію від 18.07.1996 року, серія АОО, № 394066 (державна реєстрація №12231200000000073). Внесено зміни, які пов'язані зі зміною назви Підприємства на ПАТ “ДНІПРОАЗОТ”, зареєстровані 22.03.2011р. №12231050046000073 виконавчим комітетом Дніпродзержинської міської ради. Проведена Державна реєстрація змін до установчих документів Підприємства 10.05.2018р. №12231050106000073, а саме: зміна повного найменування, зміна скороченого найменування.

Підприємство знаходиться за адресою: 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. С.Х.Горобця,1, код за ЄДРПОУ - 05761620, місцезнаходження за КОАТУУ - 1210436300, організаційно-правова форма за КОПФГ - 230.

Підприємство входить у десятку провідних підприємств хімічної й нафтохімічної промисловості України і безпосередньо здійснює наступні види господарської діяльності:

- виробництво добрив та азотних сполук;
- виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин.

Інші види фінансового-господарської діяльності Підприємства містять у собі, зокрема, оптову торгівлю хімічними продуктами, виробництво інших товарів, робіт, послуг.

2 Умови ведення діяльності Підприємством в Україні.

Умови, в яких працює Підприємство. В Україні спостерігаються явища, які суттєво впливають на діяльність підприємства, а саме: різкі коливання української валюти, яка не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, висока інфляція і високі процентні ставки, нестача обігових коштів, постійне та досить різке зростання цін на сировину та послуги і таке інше.

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні останнім часом, тривала і у 2021 році. Така ситуація призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно вплинути на український фінансовий та корпоративний сектор.

Фінансові результати Підприємства залежать від цін на газ та інші основні ресурси, від кінцевого попиту на світовому ринку на добрива та азотні сполуки, а також від економічних та політичних факторів у міжнародних відносинах. Ціни на газ в Україні та інші основні ресурси знаходяться під впливом великої кількості чинників, включаючи курс української гривні до долару США, світовий об'єм видобування та виробництва газу (інших енергетичних ресурсів), витрат на електроенергію, торгові обмеження та інше.

За наявності значної частки експорту в структурі національного ВВП, економіка України схильна негативному впливу падіння ринкової кон'юнктури і економічного спаду, які мають місце в інших країнах світу. Уряд України продовжує проводити економічні реформи і удосконалювати законодавчу, податкову і нормативну базу, тому податкове, валютне і митне законодавство України може тлумачитися по-різному. Нові податкові норми все ще не перевірені на практиці і не підтверджені тлумаченнями рішеннями суду або роз'ясненнями податкових органів. Отже, тлумачення і практичне вживання цих правил залишаються невизначеними.

Майбутня стабільність економіки значною мірою залежить від успіху цих реформ і ефективності вжитих економічних, фінансових і монетарних заходів, від наявності зовнішніх факторів, а також дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту України, в тому числі підприємств хімічної й нафтохімічної промисловості.

За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Підприємства може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Вірогідність подальшої безперервної діяльності Підприємства. Керівництво Підприємства:

- вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися на підприємствах хімічної й нафтохімічної промисловості України та економіці в цілому;

- упевнене, що в ситуації, що склалася, воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Підприємства;

- передбачає, що підприємство буде здійснювати свою фінансово-господарську діяльність на протязі 12 місяців року, наступного за звітним, і не має наміру чи потреби в ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності в подальшому, чи зверненні за захистом від кредиторів.

Оцінка активів й зобов'язань керівництвом заснована на припущенні того, що підприємство зможе виконувати свої зобов'язання й реалізовувати свої активи в ході звичайної діяльності.

3 Основа представлення інформації.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Мета фінансової звітності загального призначення – надати фінансову інформацію про Підприємство, що звітує, яка є корисною для нинішніх та потенційних інвесторів, позикодавців та інших кредиторів у прийнятті рішень про надання ресурсів Підприємству. Такі рішення охоплюють придбання, продаж або утримування інструментів власного капіталу та боргових інструментів, а також надання або погашення позик та інших форм кредитів. Підприємство подає цю фінансову звітність у Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку

України відповідно до законодавства України.

Підприємство також підготувало консолідовану фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) для Підприємства та його дочірніх підприємств. (надалі за текстом - «Група»).

Користувачі цієї фінансової звітності повинні читати її разом із консолідованою фінансовою звітністю Групи станом на 31 грудня 2021 року та за 2020 фінансовий рік для отримання повної інформації про фінансовий стан, результати діяльності та зміни у фінансовому стані Групи в цілому.

Підприємство веде бухгалтерський облік відповідно до МСФЗ. Складаючи фінансову звітність, управлінський персонал оцінював здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Фінансові звіти складались на основі припущення, що Підприємство є безперервно діючим і залишатиметься діючим в осяжному майбутньому. Отже, припускається, що Підприємство не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєво зужувати масштаби своєї діяльності; за наявності такого наміру або потреби фінансові звіти можуть складатися з дотриманням іншого принципу, в такому випадку має розкриватися застосований принцип.

Підприємство складає свою фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування. Якщо застосовується принцип нарахування в бухгалтерському обліку, Підприємство визнає такі статті як активи, зобов'язання, власний капітал, дохід та витрати (елементи фінансової звітності) тоді, коли вони відповідають визначенням та критеріям визнання для цих елементів у Концептуальній основі.

Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у окремій фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадках.

4 Короткий опис найважливіших принципів облікової політики.

Перерахунок іноземної валюти.

Статті, наведені у фінансовій звітності Підприємства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти), якою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), який встановлено на дату операції. Якщо доступні декілька валютних курсів, то застосовується курс на кінець дня – це курс, за яким можливо розрахуватися за майбутні грошові потоки, представлені операцією або сальдо, як би ці грошові потоки виникли на дату оцінки. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату. Якщо доступні декілька валютних курсів, то застосовується курс на кінець дня – це курс, за яким можливо розрахуватися за майбутні грошові потоки, представлені операцією або сальдо, як би ці грошові потоки виникли на дату оцінки. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і зобов'язань, відображаються в інших операційних доходах/витратах або у в інших доходах/витратах у складі прибутку або збитку.

Основні курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті

грн.

№	Найменування валюти	Дата	
		31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	1 долар США	27,2782	28,2746
2	1 євро	30,9226	34,7396
3	1 російський рубль	0,36397	0,37823

Валютні обмеження в Україні включають обов'язкове отримання грошових коштів в погашення дебіторської заборгованості в іноземній валюті протягом 365 днів. Іноземну валюту можна вільно конвертувати за курсом, наближеним до курсу обміну, встановленого Національним банком України. Гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Звітність за сегментами.

Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Підприємства. Сегменти чий доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

Основні засоби.

Основні засоби враховуються за первісною (умовною) вартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Згідно звільненню щодо використання справедливої вартості як умовної вартості по МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як первісна вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011р.

Подальше придбання основних засобів враховуються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибутки і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми отриманих коштів, або тих, що підлягають отриманню, і балансової вартості цих активів і признаються у складі прибутку або збитку.

Повернення на баланс державних органів основних засобів, які були передані на баланс Підприємства при приватизації, відображається в окремій фінансовій звітності тільки за умови припинення зобов'язань щодо господарського відання цих об'єктів. У зв'язку з тим, що Підприємство контролює майбутні вигоди від використання зазначених активів і несе відповідні операційні ризики і ризики, які пов'язані з утриманням об'єктів, Підприємство відображає зазначені активи у своєму балансі до моменту передачі державним органам влади, незважаючи на те, що не має права власності на ці об'єкти. Вибуття зазначених об'єктів розглядається як зменшення додаткового капіталу.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2):

Таблиця № 2

Термін експлуатації основних засобів

№	Показник	Термін експлуатації, років
1	2	3
1	Будинки та споруди	5-70
2	Машини та обладнання	5-30
3	Транспортні засоби	4-20
4	Інші основні засоби (інструменти, прилади та інвентар)	2-15

Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку Підприємство отримало б в даний час від вибуття активу, за вирахуванням оціночних витрат на реалізацію, якби актив вже був застарілим і в тому стані, який очікується в кінці терміну його експлуатації. Коли Підприємство має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу визнається рівною нулю. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активу переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Незавершеним будівництвом є: передплати видані за основні засоби та вартість придбання основних засобів, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Підприємство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації і резерву під знецінення. Нематеріальні активи в основному включають патенти, ліцензії і програмне забезпечення. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- патенти і ліцензії 2-10 років;
- програмне забезпечення 2-10 років;
- інші нематеріальні активи 2-5 років.

Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість спочатку оцінюється за первісною вартістю. Оскільки відсутні зіставні ринкові операції і немає альтернативних оцінок справедливої вартості Підприємство не може достовірно визначати справедливую вартість інвестиційної нерухомості на постійній основі, після первинного визнання інвестиційна нерухомість враховується за моделлю собівартості відповідно до МСБО 16. Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю. Підприємство застосовує МСБО 16 до моменту вибуття інвестиційної нерухомості.

Визнання інвестиційної нерухомості у звіт про фінансове положення припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигоди в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання.

Переведення в категорію інвестиційної нерухомості або з неї здійснюються тоді і тільки тоді,

коли має місце зміна в характері використання нерухомості. При переведенні з інвестиційної нерухомості в займаний власником об'єкт нерухомості умовна первинна вартість для цілей подальшого обліку є справедливою вартістю на момент зміни цілей використання. У разі, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Підприємство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

Фінансові інструменти

Починаючи з 1 січня 2018 року Підприємство застосовує МСФЗ 9 „Фінансові інструменти”. На відповідну дату Підприємство змінило облікову політику щодо класифікації і оцінки фінансових інструментів.

Класифікація та оцінка фінансових активів.

Підприємство проводить класифікацію фінансових активів виходячи з:

- моделі бізнесу для управління фінансовими активами; та
- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Підприємство класифікує фінансові активи за трьома категоріями оцінки як такі, що:

- оцінюються надалі за амортизованою собівартістю;
- оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі іншого сукупного доходу;
- оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку.

Керівництво Підприємства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Фінансові активи Підприємства складаються з грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської заборгованості та наданих позик, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюють за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю. Рішення про відображення подальших змін справедливої вартості фінансових активів в іншому сукупному доході Підприємством не приймалось.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Підприємство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати (такі фінансові активи включаються в категорію необоротних активів).

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

З метою розрахунку очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, Підприємство застосовує модель очікуваних кредитних збитків на основі «трьохетапного» підходу, заснованого на зміні кредитної якості фінансових активів з моменту первісного визнання.

Підприємство оцінює очікувані кредитні збитки, використовуючи очікувані кредитні збитки протягом строку використання по коштах і їх еквівалентів, торгової і іншої дебіторської

заборгованості та короткострокових фінансових вкладень в зв'язку з тим, що термін використання активів менш 12 місяців.

Класифікація фінансових зобов'язань.

Підприємство класифікує усі фінансові зобов'язання як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку. Такі зобов'язання, у тому числі похідні фінансові інструменти, надалі оцінюються за справедливою вартістю;
- договорів фінансової гарантії. Після первісного визнання договори фінансової гарантії оцінюються за найбільшою величиною із суми оціночного резерву на збиток та первісно визнаної суми за вирахуванням загальної суми доходу, визнаної у відповідності до принципів МСФЗ(IFRS)15 „Дохід від договорів з клієнтами”;
- умовного відшкодування, яке визнається при об'єднанні бізнесів, до якого застосовується МСФЗ(IFRS)3 «Об'єднання бізнесу». Це умовне відшкодування надалі оцінюється за справедливою вартістю, зміни якої визнаються у складі прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

У Підприємства відсутні фінансові активи і фінансові зобов'язання стосовно яких змінилася класифікація у результаті переходу на МСФЗ 9, необхідність проведення коригувань не виникла, тому перехід не вплинув на суму нерозподіленого прибутку.

Застосування МСФЗ 9 не вплинуло на окрему фінансову звітність Підприємства.

Первісне визнання фінансових інструментів.

Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

Припинення визнання фінансових активів.

Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли:

- активи погашені або права на грошові кошти від активів закінчилися;
- Підприємство передало всі основні ризики і вигоди володіння активом.

Припинення визнання фінансових зобов'язань.

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків,

коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок – це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету або відшкодувати з нього відносно оподаткованого прибутку або збитків поточних або попередніх періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

Товарно-матеріальні запаси.

Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість товарно-матеріальних запасів, які вибувають, визначається за методом списання перших надходжень (Fifo). Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи).

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву сумнівних боргів – це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

Аванси видані.

Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Підприємство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи,

товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції.

Акціонерний капітал.

Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

Прибуток на акцію.

Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

Позикові кошти.

Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти визнаються у фінансовій звітності включаючи короткострокові банківські кредити - овердрафт(overdraft).

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання).

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

Резерви за зобов'язаннями і платежами.

Резерви за зобов'язаннями і платежами – це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Підприємства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Умовні активи і зобов'язання.

Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

Інвестиції у дочірні компанії.

Дочірні компанії - це компанії, в яких Підприємство має, безпосередньо або опосередковано, понад половину прав голосу або іншим чином може здійснювати контроль їхньої фінансової та операційної діяльності для отримання економічних вигід.

Наявність та вплив потенційних прав голосу, які наразі реалізуються або можуть бути трансформовані, враховуються під час визначення можливостей Підприємства контролювати іншу компанію.

Інвестиції у дочірні компанії оцінюються за методом участі в капіталі. Інвестиції первісно визнаються за собівартістю, а потім коригуються відповідно до зміни частки Підприємства в чистих активах об'єкта інвестування після придбання. Прибуток чи збиток Підприємства включає частку Підприємства в прибутку чи збитку об'єкта інвестування, а інший сукупний дохід Підприємства включає його частку в іншому сукупному доході об'єкта інвестування.

Інвестиція у дочірню компанію списується з балансу після її вибуття. Різниця між справедливою вартістю надходжень від продажу та часткою балансової вартості інвестиції, що вибула, визнається у складі прибутку чи збитку як прибуток чи збиток від вибуття.

Винагороди працівникам. План з встановленими внесками.

Витрати на заробітну плату, внески до Фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки та лікарняні, а також премії нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавались працівниками Підприємства.

Підприємство платить на користь своїх працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування у вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами.

Підприємство бере участь у державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Підприємство також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, є поточною вартістю зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату за мінусом коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток та вартість послуг у минулих періодах. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок по високоліквідних облігаціях, деномінованих у тій же валюті, в якій будуть здійснені виплати, і строки до погашення яких приблизно дорівнюють строку відповідних пенсійних зобов'язань. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід за дебетом або кредитом. Вартість минулих послуг визнається

безпосередньо у складі прибутку чи збитку. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, крім процентних витрат, включаються до складу операційних витрат. Процентні витрати включаються до складу фінансових витрат.

Визнання доходів.

Починаючи з 1 січня 2018 року Підприємство застосовує МСФЗ 15 „Дохід від договорів з клієнтами”. На відповідну дату Підприємство змінило облікову політику щодо визнання доходів від реалізації.

Підприємство використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ 15. Підприємство визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання щодо виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ 15 мало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Підприємства.

Підприємство виробляє мінеральні добрива, азотні сполуки, неорганічні хімічні речовини для їх реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу зазначеної продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли Підприємство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Підприємство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2000 і ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (СРТ), доставка до кордону (DAP), франко-перевізник (FCA) і франко-борт (FOB), франко завод (EXW), які визначають момент переходу ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

Податок на додану вартість.

ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Визнання витрат.

Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

Фінансові витрати.

Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за пенсійними зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

Застосування нових і переглянутих МСФЗ.

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2021 року або після цієї дати. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій.

Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16 - Реформа процентної ставки -

Етап 2

Поправки надають тимчасові звільнення, які застосовуються для усунення наслідків для фінансової звітності у випадках, коли міжбанківська ставка пропозиції (IBOR) замінюється альтернативною практично без ризиковою процентною ставкою.

Поправки стосуються наступного:

зміни передбачених договором грошових потоків - Підприємству не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки;

облік хеджування – Підприємству не доведеться припиняти облік хеджування тільки тому, що воно вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

розкриття інформації – Підприємство повинно буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки.

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Підприємства.

Поправки до МСФЗ 16 – «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19, чинні після 30 червня 2021 року»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ 16 «Оренда» – «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19». Ця поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ 16 щодо обліку модифікацій договорів оренди у разі поступок з оренди, які виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може ухвалити рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яку зміну орендних платежів, зумовлену поступкою з оренди, пов'язаною з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як ця зміна відображалася б в обліку згідно з МСФЗ 16, якби вона не була модифікацією договору оренди. Передбачалося, що ця поправка буде застосовуватися до 30 червня 2021 р., але у зв'язку з впливом пандемії Covid-19 31 березня 2021 року Рада з МСФЗ вирішила продовжити термін застосування спрощень практичного характеру до 30 червня 2022 року. Нова поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 квітня 2021 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Ця поправка має застосовуватися в обов'язковому порядку тими суб'єктами підприємницької діяльності, які вирішили застосувати попередню поправку, пов'язану з поступками з оренди, пов'язаними з COVID-19.

Застосування цієї поправки не мало впливу на фінансову звітність Підприємства.

5 Істотні допущення й оцінки в застосуванні облікової політики.

Підприємство робить оцінки і допущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених у звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і допущення постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Податкове законодавство. Податкове, валютне і митне законодавство продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактують по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним і обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не спростують.

Знецінення від'ємного значення ПДВ. Значну частину в загальному обсязі реалізації Підприємства займає реалізація продукції на експорт. У зв'язку з цим, Підприємством враховується сума від'ємного значення податку на додану вартість (ПДВ). Відповідно до законодавства України Підприємство може суму від'ємного значення ПДВ заявити до відшкодування грошовими коштами та/або у рахунок сплати грошових зобов'язань з інших платежів, що сплачуються до державного бюджету, а також включити до податкового кредиту наступних податкових періодів. Підприємство ухвалило рішення включити суму від'ємного значення ПДВ до податкового кредиту наступних податкових періодів. На думку керівництва Підприємства, суми, відображені в балансі, будуть повністю відшкодовані, тому Підприємство не визнавало збитки від знецінення.

Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за оцінками керівництва, Підприємству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам на підставі актуарних припущень. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Підприємства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Підприємство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Підприємством. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі актуарних припущень. Основне припущення, використане для визначення актуарного збитку (або прибутку) за пенсійними зобов'язаннями, включає ставку дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на балансову вартість пенсійних зобов'язань.

6 Основні засоби

Інформація про наявність та рух основних засобів наведена в Таблиці № 3.

Таблиці № 3

Інформація про наявність та рух основних засобів

№	Показник	Групи основних засобів					Разом
		Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Залишок на 31.12.2019	294 601	380 666	62 014	2 697	400	740 378
2	первісна вартість	944 116	1 944 022	330 676	18 478	699	3 237 991
3	Знос	649 515	1 563 356	268 662	15 781	299	2 497 613
4	Надійшло за рік	35562	8828	42671	679	178	87918
5	Вибуло за рік	938	434	144	24	-	1540
6	первісна вартість	2722	17808	1343	353	-	22226
7	Знос	1784	17374	1199	329	-	20686
8	Нараховано амортизації за рік	18373	61883	16205	807	70	97338
9	Інші зміни за рік	-	-	-	-	-	-
10	первісної вартості	42	-	-	-	-	42
11	зносу	42	-	-	-	-	42
12	Залишок на 31.12.2020	310852	327177	88336	2545	508	729418
13	первісна вартість	976998	1935042	372004	18804	877	3303725
14	Знос	666146	1607865	283668	16259	369	2574307
15	Надійшло за рік	39590	18175	17965	643	12	76385
16	Вибуло за рік	62	207	22	1	-	292
17	первісна вартість	121	696	136	16	-	969
18	Знос	59	489	114	15	-	677
19	Нараховано амортизації за рік	19241	49962	19433	821	84	89541
20	Інші зміни за рік	-	-	-	-	-	-
21	первісної вартості	-	-	-	-	-	-
22	зносу	-	-	-	-	-	-
23	Залишок на 31.12.2021	331139	295183	86846	2366	436	715970
24	первісна вартість	1016467	1952521	389833	19431	889	3379141

25	Знос	685328	1657338	302987	17065	453	2663171
----	------	--------	---------	--------	-------	-----	---------

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

В складі активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- незавершені ремонти та модернізації основних засобів;
- інші об'єкти капітальних інвестицій.

До складу основних засобів включені об'єкти державної власності, які були передані на баланс підприємства при приватизації, з залишковою вартістю 7 257 тис.грн. і 7 542 тис. грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно. Ці об'єкти використовуються в господарській діяльності Підприємства, приносять економічні вигоди та генерують грошові потоки.

До складу основних засобів включені об'єкти, які перебувають на території АР Крим з залишковою вартістю 3601 тис.грн станом на 31 грудня 2021 та 2020 року. Частиною 3 статті 11 Закону України від 15 квітня 2014 року N1207-VII визначено, що за підприємствами, установами, організаціями зберігається право власності та інші речові права на майно, у тому числі на нерухоме майно, включаючи земельні ділянки, що знаходиться на території АР Крим, якщо воно набуто відповідно до законів України.

До складу основних засобів включені об'єкти, які надано в заставу з залишковою вартістю 74 714 тис. грн. і 78 199 тис. грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються, на звітну дату складає 138 753 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, але таких, що продовжують використовуватися складає 736 881 тис. грн.

7 Нематеріальні активи

Згідно МСФЗ 16 «Оренда» Підприємство визнало у фінансовій звітності активи та зобов'язання за договорами оренди. Активи з права користування за договорами оренди, відображені у фінансовій звітності за статтею «Нематеріальні активи». Станом на 31.12.2021 р. орендні угоди мають строк дії від 3 до 5 років. Тому за цими угодами, підприємство очікує використання активів з права оренди на протязі вказаного періоду.

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів наведена в Таблиці № 4.

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів
Таблиця № 4

№	Показник	Групи нематеріальних активів					Разом
		Права користування землею	Права користування майном	Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Інше	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Залишок на 31.12.2019	192172	74	1	317	663	193227
2	Первісна вартість	238697	130	29	1870	1327	242053
3	Знос	46525	56	28	1553	664	48826
4	Первісна	238697	130	29	1870	1327	242053

	вартість						
5	Знос	46525	56	28	1553	664	48826
6	Надійшло за рік	351	-	12	-	127	490
7	Вибуло за рік	-	-	-	-	-	-
8	Первісна вартість	-	-	-	-	90	90
9	Знос	-	-	-	-	90	90
10	Нараховано амортизації за рік	46525	56	1	106	74	46762
11	Залишок на 31.12.2020	145998	18	12	211	716	146955
12	Первісна вартість	239048	130	41	1870	1364	242453
13	Знос	93050	112	29	1659	648	95498
14	Надійшло за рік	115244	-	15	84	153	115496
15	Вибуло за рік	-	-	-	-	-	-
16	Первісна вартість	-	130	-	-	37	167
17	Знос	-	130	-	-	36	166
18	Нараховано амортизації за рік	77162		16	107	141	77426
19	Залишок на 31.12.2021	184098	-	11	188	727	185024
20	Первісна вартість	354292	-	56	1954	1480	357782
21	Знос	170194	-	45	1766	753	172758

Згідно з обліковою політикою підприємства та параграфом 6 МСФЗ 16 витрати, пов'язані з короткостроковою орендою та з орендою малоцінних активів, віднесені на витрати операційної діяльності в сумі орендних платежів згідно договорів оренди, що за 2021 рік склали 121 748 тис. грн.

Нематеріальні активи станом на 31.12.2020 року складали 146955 тис. грн. За результатами діяльності Підприємства нематеріальні активи станом на 31.12.2021 року складає 185024 тис. грн.

8 Інвестиційна нерухомість

Інформація про наявність та рух інвестиційної нерухомості наведена в Таблиці № 5

Таблиця № 5

Інформація про наявність та рух інвестиційної нерухомості

№	Показник	Разом
1	2	3

1	Залишок на 31.12.2019	568
2	Первісна вартість	1637
3	Знос	1069
4	Надійшло за рік	-
5	Вибуло за рік	-
6	Первісна вартість	-
7	Знос	-
8	Інші зміни	-
9	Первісна вартість	42
10	Знос	42
11	Нараховано амортизації за рік	31
12	Залишок на 31.12.2020	537
13	Первісна вартість	1595
14	Знос	1058
15	Надійшло за рік	-
16	Вибуло за рік	-
17	Первісна вартість	-
18	Знос	-
19	Інші зміни	-
20	Первісна вартість	-
21	Знос	-
22	Нараховано амортизації за рік	31
23	Залишок на 31.12.2021	506
24	Первісна вартість	1595
25	Знос	1089

Суми доходів і витрат від використання інвестиційної нерухомості, що визнанні в звіті про фінансові результати включають (Таблиця № 6):

Таблиця № 6

Інвестиційна нерухомість

№ з/п	Показник	2021р	2020р.
1	2	3	4
1	Доход від оренди інвестиційної нерухомості	362	319
2	Прямі операційні витрати, що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду	(31)	(31)
3	Прямі операційні витрати (включаючи ремонт та обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка не генерує дохід від оренди протягом періоду		
4	Чистий прибуток від інвестиційної нерухомості	331	288

Підприємство не має договірних зобов'язань по придбанню, спорудженню або вдосконаленню інвестиційної нерухомості, її ремонту, технічному обслуговуванню або

впорядкуванню.

9 Довгострокові фінансові інвестиції.

Довгострокові фінансові інвестиції Підприємства представлені таким чином (Таблиця №7):

Таблиця №7

Довгострокові фінансові інвестиції

Показник	Станом 31.12.2021р.	на Станом 31.12.2020р.
Інвестиції у дочірні підприємства	3228	2 899
Всього	3228	2 899

інвестиції у дочірні підприємства наведені в Таблиці №8

Таблиця №8

Інвестиції у дочірні підприємства

Назва об'єкта інвестування	Країна реєстрації та діяльності	Станом 31.12.2021р.		Станом 31.12.2020р.	
		Доля володіння, %	Баланс ова вартість	Доля володіння, %	Баланс ова вартість
ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ"	Україна	99,866	2046	99,866	2 134
ТОВ «ОРІНЕЯ»	Україна	100,000	1182	100,000	765
Всього			3228		2 899

10 Товарно-матеріальні цінності, запаси

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці №9

Таблиця № 9

Запаси

№ з/п	Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.2021р.	Балансова вартість на 31.12.2020р.
1	2	3	4
1	Сировина і матеріали	84 325	77 520
2	Паливо	6 308	6 236
3	Тара і тарні матеріали	6 646	6 856
4	Запасні частини	26 439	27 272
5	Малоцінні та швидкозношувані предмети	2 549	2 986
6	Незавершене виробництво	103 744	40 000
7	Готова продукція	730 329	158 221
8	Товари	451	379
9	Разом	960 791	319 470

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року товарно-матеріальні цінності показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше, а саме: 960 791 тис. грн. та 319 470 тис. грн. відповідно.

У 2021 та 2020 році Підприємство визнавало зниження ціни товарно-матеріальних запасів в сумі 260 921 тис. грн. та 64606 тис. грн. відповідно.

У 2021 та 2020 році товарно-матеріальні цінності Підприємства не надавалися в заставу як забезпечення його позикових коштів.

Сума матеріальних цінностей, переданих у переробку станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 року, складає 13 137 тис. грн. та 1 458 тис. грн. відповідно.

11 Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2021р. та 31.12.2020р. справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

Поточна і довгострокова дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця № 10):

Таблиця № 10

Валюта дебіторської заборгованості

№ з/п	Валюта	Станом на 31.12.2021 р.	Станом на 31.12.2020 р.
1	2	3	4
1	Українські гривні	1 024 674	1 029 093
2	Долари США	800 921	820 219
3	Євро		
4	Інші валюти		
5	Всього фінансової дебіторської заборгованості	1 825 595	1 849 312

Зміни, які відбулися в сумі резерву сумнівних боргів на протязі 2021 та 2020 років, наведено в Таблиці № 11:

Таблиця № 11

Резерв сумнівних боргів (по дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та по іншій поточній дебіторській заборгованості)

№ з/п	Показник	Сума 2021р.	Сума 2020р.
1	2	3	4
1	Резерв сумнівних боргів на початок року	1221851	1527245
2	Резерв сумнівних боргів нарахований протягом року	89236	(305392)
3	Використання резерву	(169)	(2)
4	Резерв сумнівних боргів на кінець року	1310918	1221851

Аналіз фінансової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) та іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) за строками звіту про фінансовий стан наведено нижче:

Таблиця № 12

Терміни дебіторської заборгованості

№	Показник	На 31.12.2021 р.	На 31.12.2020 р.
1	2	3	4
1	Не прострочена і не знецінена заборгованість		
2	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	458075	118122
3	Інша дебіторська заборгованість	56602	509339
4	Прострочена, але не знецінена заборгованість		

5	- від 0 до 360 днів	115267	29586
6	- від 360 до 540 днів	16090	29979
7	- від 540 до 1080 днів	1495	165562
8	- більш 1080 днів	1178066	996724
9	Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості	1310918	1221851
10	Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-
11	Знецінена інша дебіторська заборгованість	-	-
12	Всього знецінена дебіторська заборгованість	-	-
13	Резерв сумнівних боргів	(1310918)	(1221851)
14	Всього дебіторська заборгованість	514677	627461

Всі прострочені, але не знецінені суми вважаються такими, що будуть повернуті. Підприємство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

У складі статті «Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом» враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 13

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Від'ємного значення ПДВ	329430	45413
2	Аванс з податку на прибуток	-	-
3	Інші податки	6	-
4	Всього дебіторської заборгованості по розрахунках з бюджетом	329436	45413

В складі статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок 1130) відображені суми попередньої оплати за товарно-матеріальні цінності, роботи та послуги.

Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість авансів та передплат виданих зменшується належним чином і відповідний збиток від знецінення (резерв на знецінення) визнається у складі прибутку чи збитку.

Передоплати показані у цій фінансовій звітності за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг:

Таблиця № 14

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Первісна вартість дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами (надано без суми податкового кредиту з ПДВ)	180347	485609

2	Резерв на знецінення		-
3	Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (надано без суми податкового кредиту з ПДВ)	180347	485609

Склад іншої дебіторської заборгованості наведено у Таблиці № 15.

Таблиця № 15

Інша поточна дебіторська заборгованість
рядок 1155 балансу

№	Вид заборгованості	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Дебіторська заборгованість за розрахунками: за оренду майна	40	61
2	за реалізовані запаси	285	6 618
3	з робітниками Підприємства	19	18
4	некомерційного характеру	26 812	20 901
5	за процентами по депозитах у гривнях	-	-
6	за надану поворотну фінансову допомогу	44 631	499 631
7	з іншими дебіторами	166	219
8	Резерв сумнівної заборгованості	(15 351)	(18 109)
9	Разом	56 602	509 339

12 Грошові кошти і їх еквіваленти

Склад грошових коштів Підприємства наведено в Таблиці № 16.

Таблиця № 16

Грошові кошти і їх еквіваленти

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Поточні рахунки	1263411	268521
2	Інші рахунки в банку	5244	13046
3	Грошові кошти в дорозі	2	1
4	Готівка (каса)	8	6
5	Всього грошових коштів і їх еквівалентів	1268665	281574

Ці суми не мають обмежень у використанні та не знецінені.

13 Інші оборотні активи

У статті "Інші оборотні активи" (рядок 1190) відображені суми оборотних активів, які не включені до згаданих вище статей розділу "Оборотні активи", а саме: суми податкового кредиту з ПДВ (неодержані податкові накладні), які станом на 31 грудня 2021р. і 2020р. склали 37 870 тис.грн. і 3603 тис.грн. відповідно.

14 Капітал

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 351584 тис.грн. і розподілений на 35 158 375 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітнього періоду не змінювався.

На протязі 2021 року зміни в кількості акцій, що знаходились в обігу не відбувалися:

- середньорічна кількість простих акцій за 2021 рік склала 35 099 098 636 шт.

На протязі 2020 року відбулися зміни в кількості акцій, що знаходились в обігу, а саме:

- середньорічна кількість простих акцій за 2020 рік склала 35 099 098 636 шт.

У складі статті «Вилучений капітал» балансу (звіту про фінансовий стан) в тому числі зазначена від'ємна сума 7 190 тис. грн. вартості акцій в кількості 59 276 364 штук, щодо яких Компанією було здійснено викуп. За підсумками загальних зборів акціонерів АТ "ДНІПРОАЗОТ", до емітента звернулися акціонери, які вимвгали викупу належних їм акцій в порядку ст. 68-69 Закону України "Про акціонерні товариства". Станом на 31.12.2021 р. емітент повністю сплатив вартість викуплених акцій. Рішення щодо викупу акцій не було прийнято на загальних зборах акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», у зв'язку з тим, що зазначене питання не виносилось на порядок денний загальних зборів акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», яке було проведене 15.12.2021г. На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Власники істотної участі у статутному капіталі

АТ «ДНІПРОАЗОТ» станом на 31.12.2021 р.

Згідно інформаційної довідки від 20.01.2022 р. № 68542, наданої ПАТ «Національний депозитарій України», акціонерами АТ «ДНІПРОАЗОТ», які станом на 31.12.2021 р. володіють 5 та більше відсотків акцій АТ «ДНІПРОАЗОТ» є:

Таблиця № 17

№ з/п	Реєстраційний код, найменування / ПІБ, країна реєстрації	Місцезнаходження (місце проживання)	Загальна кількість ЦП	Відсоток у статутному капіталі
1	СЕЛАСТРИНА ТРЕЙДІНГ КО. ЛІМІТЕД (CELASTRINA TRADING CO. LIMITED) 123628 Країна: CY	Мавровуніу, 40, Калавасос, П.С. 7733 (Mavrovouniou, 40, Kalavassos, P.C., Ларнака, 7733, Кіпр	2593147059	7,375616
2	ДАКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DUXTON HOLDINGS LIMITED) 147086 Країна: CY	Філокіпру Стріт, Зеніа Елені, Корт А, 4, Лімассол, 3032, Кіпр	3663010076	10,418598
3	ДЖЕРАМІ ХОЛДІНГЗ ЛТД (JERAMI HOLDINGS LTD) 262331 Країна: CY	Зодіас, Сін. Колосіу (Zodias, Sin.Kolosiou), 3, Лімассол (Limassol), 4636, Кіпр	3495555129	9,942311
4	ЛЕТАЛІНА ХОЛДІНГС ЛТД (LETALINA HOLDINGS LTD) 304764 Країна: CY	Арх. Макаріу III, 155, ПРОТЕАС ХАУЗ, 5-й поверх, Лімассол, 3026, Кіпр	3513282020	9,992731
5	ДІМСІ ЕКВІТІЗ ЛТД. (DEMSEY EQUITIES LTD.)	Вантерпул Плаза, П.С. 873, Вікхемз Кей 1, Роуд Таун,	8086426250	23,000000

	597249 Країна: VG	Тортола, 873, Віргінські о-ви (Брит.)		
6	БАЛЛІОТІ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД (BALLIOTI ENTERPRISES LTD) C24171 Країна: KN	Артур Л. Евелін Білдинг, Приміщення 5, Мейн Стріт, Чарлстаун, С.-Кітс і Невіс	3424971146	9,741551
7	ЛАКРІНО ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (LUCRINO INVESTMENTS LIMITED) HE 147148 Країна: CY	Omirou, Agios Nikolaos, 3, Limassol, 3095, Кіпр	3505711666	9,971199

Інформація про володіння членами правління АТ «ДНПРОАЗОТ» акціями емітента на 31.12.2021р.:

Таблиця № 18

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1.	Голова Правління	Сідоров Сергій Леонідович	15 825	0,000045	15 825	0
2.	член Правління, заступник Голови Правління - директор з персоналу та загальних питань	Ілларіошин Ігор Вікторович	0	0	0	0
3.	член Правління, заступник Голови Правління - комерційний директор	Пустовойт Андрій Михайлович	0	0	0	0
4.	член Правління, заступник Голови Правління – директор з економіки та фінансів	Саламаха Валерій Миколайович	0	0	0	0
5.	член Правління, заступник технічного директора з виробництва	Левченко Владіслав Леонідович	55 498	0,0002	55 498	0
6.	член Правління, головний бухгалтер	Бондар Ольга Леонідівна	0	0	0	0

Відповідно до Статуту Підприємства і Господарського Кодексу України формується резервний капітал у розмірі не менше 15% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. Резервний капітал на протязі звітного періоду та 2019 року не змінювався. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року сума резервного капіталу склала 52738тис.грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 року складав 1 169 948 тис.грн.

За результатами діяльності Підприємства нерозподілений прибуток станом на 31.12.2021 року складає 1 848 192 тис.грн.

Додатковий капітал станом на 31 грудня 2021 та 2020 року складає (48207) тис.грн. та (25772) тис.грн. відповідно. До складу додаткового капіталу, зокрема, включена вартість основних засобів державної власності, які були передані на баланс підприємства при приватизації, з залишковою вартістю 7257 тис.грн. і 7542 тис.грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно, та актуарні збитки від зобов'язань 55464 тис.грн. і 33313 тис.грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно.

15 Позикові кошти

Протягом 2021 року Підприємство у своїй діяльності не використовувало позикових коштів

Протягом 2020 року Підприємство у своїй діяльності використовувало короткостроковий кредит - овердрафт (overdraft). Оборот позикових коштів Підприємства наведено в Таблиці № 19:

Таблиця № 19

Позикові кошти

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Поточні позикові кошти		
2	- банк Кредит Дніпро	-	122065
3	- банк ТАС	-	62846
4	Всього позикових коштів	-	184911

Позикові кошти Підприємством отримані в наступних валютах (Таблиця № 20).

Таблиця № 20

Валюта позикових коштів

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Українські гривні	-	184911
2	Долари США	-	-
3	Євро	-	-
4	Всього позикових коштів	-	184911

16 Зобов'язання по пенсійному забезпеченню

Підприємство має юридичне зобов'язання фінансувати (відшкодовувати) виплати пільгових пенсій окремим категоріям своїх колишніх та теперішніх працівників.

Таким чином Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі (державному пенсійному плані зі встановленими виплатами), яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і важкими умовами праці. Підприємство також має зобов'язання за іншими довгостроковими виплатами працівникам, передбаченими у колективному договорі.

Підприємством було залучено кваліфікованого актуарія для оцінки усіх суттєвих зобов'язань за планами винагород по закінченню трудової діяльності та іншим довгостроковим винагородам працівникам.

Нижче наведена інформація про компоненти витрат на виплату пенсій, визнані у звіті про фінансові результати, та про суми, пов'язані з пенсійним планом, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати на виплату пенсій, за винятком процентних витрат, включаються до операційних витрат, а процентні витрати - до складу фінансових витрат.

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану та іншим довгостроковим виплатам працівникам наведено в Таблиці №21

Таблиця № 21

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану та іншим довгостроковим виплатам працівникам

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Зобов'язання за виплатами по закінченню трудової діяльності	283252	236860
2	Зобов'язання за виплатами інших довгострокових винагород	114	207
3	Всього	283366	237067

Зміни приведеної вартості зобов'язань за планами виплат робітникам по закінченню трудової діяльності та іншим довгостроковим виплатам працівникам, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2021р., наведені у Таблиця № 22

Таблиця № 22

Зміни приведеної вартості зобов'язань, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2021р.

№ з/п	Показник	Сума за всіма планам *	з них: за РЕВ-планами	з них: за OLT-планами
1	2	3	4	5
1	Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2020р.	237067	236860	207
2	Витрати на проценти	28614	28589	25
3	Вартість поточних послуг	40034	40031	3
4	Вартість послуг попередніх періодів	-	-	-
5	Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів	-	-	-
6	Зроблені виплати	(44410)	(44378)	(32)
7	Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань	22062	22150	(88)
8	Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2021р.	283366	283252	114
9	Справедлива вартість активів плану на 31.12.2021р.	-	-	-
10	Очікуємий дохід на активи плану	-	-	-
11	Фактичний дохід от активів	-	-	-
12	Внески, що поступили	44410	44378	32
13	Зроблені виплати	(44410)	(44378)	(32)
14	Актуарний (прибуток) збиток від активів	-	-	-
15	Справедлива вартість активів плану на 31.12.2021р.	-	-	-
16	Актуарний прибуток (збиток) від зобов'язань	(22061)	(22150)	88
17	Актуарний прибуток (збиток) від активів	-	-	-
18	Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2021р.	(22061)	(22150)	88

*Актурні прибутки і збитки для різних планів (виплати по закінченню трудової діяльності (англ. - post employment benefits plan або скорочено - «РЕВ») та інші довгострокові виплати (англ. - other longterm plan або скорочено - «OLT»)) віднесені:

- до РЕВ- плану – пенсійні виплати (пільгові пенсії та одноразові виплати при виході на пенсію);
- до OLT-плану – ювілейні виплати.

У Таблиці № 23 наведені основні застосовані актуарні припущення.

Таблиця № 23

Основні застосовані актуарні припущення

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ставка дисконтування	12,49%	12,07%
2	Ставка майбутнього збільшення заробітної плати	9,25%	9,15%
3	Ставка майбутнього збільшення пенсій	10,57%	10,56%
4	Ставка інфляції	5,30%	5,39%

Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2021р.:

- зменшення ставки дисконтування на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 7296 тис.грн., а її збільшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення зобов'язань приблизно на 6838тис.грн;
- збільшення оцінених темпів росту заробітної плати на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 4287тис.грн, а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 4031тис.грн;
- збільшення оцінених темпів росту пенсій на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 3124тис.грн., а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 3030тис.грн.

Показаний вище аналіз чутливості передбачає зміну одного припущення при незмінності решти припущень. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані.

Очікувана сума платежів за планами пенсійного забезпечення протягом 2022 року становить 47271тис.грн. Середньозважений строк зобов'язання за планом із встановленими виплатами - 12 років.

17 Зобов'язання з оренди

Таблиця №24

№	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Довгострокові зобов'язання всього, в т.ч.:		
2	Основний борг	154203	131068
3	Нараховані %	-	-
4	Поточні зобов'язання всього, в т.ч.:		
5	Основний борг	63260	40315
6	Нараховані %	-	-
7	Всього зобов'язання з оренди	217463	171383

У зв'язку з застосовуванням для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»:

- за результатами діяльності Підприємства інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2021 року складають 154203тис.грн., станом на 31.12.2020 року складають 131068тис.грн.;
- за результатами діяльності Підприємства поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2021 року складає 63260тис.грн., станом на 31.12.2020 року складають 40315тис.грн.

Таблиця №25

1	Показник	За 2021 рік	За 2020 рік
2	Нарахована амортизація	77032	46581
3	Нараховані %	44585	36064
4	Всього зобов'язання з оренди	121617	82645

Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди включені до складу фінансових витрат підприємства та наведені у розділі 23 Фінансові витрати (Таблиця №33) .

Сплата орендних платежів за 2020 рік в сумі 67008,8 тис. грн. та 2021 рік в сумі 118959,2тис.грн. включена до складу інших платежів в результаті інвестиційної діяльності звіту про рух грошових коштів.

18 Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість
Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах:

Таблиця № 26

Кредиторська заборгованість по валютах

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Українські гривні	437 758	85 952
2	Долари США	-	-
3	Євро	-	-
4	Російські рублі	-	-
5	Всього зобов'язань	437 758	85 952

Станом на 31.12.2021р. та 31.12.2020р. справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншої фінансової кредиторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу Підприємства «Інші поточні зобов'язання» відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця № 27).

Таблиця №27

Розшифрування рядку 1690 балансу «Інші поточні зобов'язання»

№ з/п	Зобов'язання	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Розрахунки за нарахованими відсотками	-	-

2	Заборгованість некомерційного характеру	2 938	1 269
3	Разом	2 938	1 269

В рядку 1665 балансу Підприємства «Доходи майбутніх періодів» Підприємство відображає передплату на періодичні видання, які друкуються на підприємстві та передплату на проїзні квитки:

- станом на 31.12.2021 року всього на суму 155 тис.грн.;
- станом на 31.12.2020 року всього на суму 106 тис.грн.

19 Реалізація (продаж)

Виручка визнається, якщо існує вірогідність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, та якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок та інших податків або мита з продажу. Для визнання виручки у фінансовій звітності застосовані наступні критерії:

Продаж продукції

Виручка визнається, якщо істотні ризики і вигоди від володіння готовою продукцією переходять до покупця, сума виручки надійно визначена, ймовірне отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією, та витрати понесені, або які будуть понесені у майбутньому і пов'язані з цією операцією можуть бути надійно визначені.

Торгова виручка відображається за справедливою вартістю за мінусом знижок і відповідних податків.

Інші послуги

Дохід від продажу послуг відображається в тому звітному періоді, в якому ці послуги були надані, після завершення конкретної операції, оціненої на підставі фактично наданої послуги пропорційно загальному обсягу послуг, які мають бути надані.

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 28

Таблиця № 28

Обсяги реалізації продукції

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Реалізація готової продукції: мінеральних добрив, азотних сполуки, неорганічних хімічних речовин	6399116	2941859
2	Інша реалізація	151189	94068
3	Всього реалізація на внутрішньому ринку	6550305	3035927
4	Реалізація готової продукції мінеральних добрив, азотних сполуки, неорганічних хімічних речовин	4831540	2774249
5	Реалізація товарів		-
6	Всього реалізація на експорт	4831540	2774249
7	Всього доходів від реалізації	11381845	5 810 176

20 Витрати за видами

Склад основних витрат Підприємства наведено в Таблиці № 29

Таблиця № 29

Склад основних витрат

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Сировина	132 012	63 300
2	Газ, електроенергія і паливо	8 931 688	3 607 070
3	Товари	72 225	27 038
4	Амортизація основних засобів	158 974	141 276
5	Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату	642 763	561 235
6	Ремонт, техобслуговування, транспортні витрати	537 141	493 164
7	Інші матеріали	84 174	79 244
8	Придбання інших послуг	15 546	13 288
9	Податки, мито, екологічний податок	25 091	15 327
10	Зміна в залишках готової продукції і незавершеного виробництва	-635 853	-80 010
11	Інші витрати	881	717
12	Всього операційних витрат	9 964 642	4 921 649

Наведені витрати включені в наступні категорії витрат Таблиця № 30

Таблиця № 30

Категорії витрат

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Собівартість реалізованої продукції	9 172 108	4 195 759
2	Адміністративні витрати	320 817	229 124
3	Витрати на збут	471 717	496 766
4	Всього операційних витрат	9 964 642	4 921 649

Сировина складається переважно з природного газу, солі повареної, карбамідоформальдегідної смоли, їдкого натру, сірчаної кислоти, двоокису вуглецю газоподібного. Витратні матеріали представлені переважно паливом та запасними частинами.

21 Інші операційні та інші доходи та витрати

Склад інших операційних та інших доходів та витрат наведено в Таблиці № 31

Таблиці № 31

Інші операційні та інші доходи та витрати

№	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Оперативна оренда активів	768	829
2	Списання кредиторської заборгованості	620	419
3	Реалізація інших оборотних активів	4083	3652
4	Штрафи, пені, неустойки	1526	6035
5	Прибуток від курсової різниці		137948
6	Інші	2214	9428
7	Всього інші операційні доходи та інші доходи	9 211	158 311

1	Резерв сумнівних боргів	89236	-305392
2	Штрафи, пені, неустойки	307	3522
3	Витрати на утримання соціальної інфраструктури	15447	11478
4	Нарахування забезпечення зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами	40034	44420
5	Витрати пов'язані з простоем виробництва та інше	9937	11945
6	Списання необоротних активів	6405	2389
7	Благодійність і добродійні внески	1286	502
8	Знецінення запасів	260921	64606
9	Збиток від реалізації валюти та покупки валюти	3239	5400
10	Збиток від курсової різниці	32903	-
11	Нарахування забезпечення виконання юридичних зобов'язань	-594	-58
12	Безповоротна фінансова допомога	65300	495900
13	Інше	21338	14791
14	Всього інші операційні витрати та інші витрати	545 759	349 503

22 Фінансові доходи

Склад фінансових доходів наведено в Таблиці № 32

Таблиця № 32

Фінансові доходи

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Нараховані відсотки	41833	32691
2	Всього фінансові доходи	41833	32691

23 Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 33

Таблиця № 33

Фінансові витрати

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Відсоткові витрати по банківських та інших позикових коштах		326
2	Відсоткові витрати за зобов'язанням по пенсійному забезпеченню та іншим довгостроковим винагородам працівникам	28 614	24 426
3	Фінансові витрати за зобов'язаннями з оренди	44 585	36 064
4	Всього фінансові витрати	73 199	60 816

24 Податок на прибуток

Витрати (дохід) з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

Таблиця № 34

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
-------	----------	----------	----------

1	2	3	4
1	Поточний податок	169 436	57 185
2	Відстрочений податок	1 938	1 534
3	Витрати по податку на прибуток	171 374	58 719

Податок на прибуток Підприємства, розрахований за правилами податкового обліку, що застосовуються в Україні, відрізняється від його теоретичної величини, яка розраховується шляхом множення ставки податку на суму прибутку до оподаткування, відображеної у складі прибутку або збитку.

Коригування бухгалтерського прибутку для цілей розрахунку податку на прибуток призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньої податковою базою. Податковий ефект змін цих тимчасових різниць показаний в Таблиці № 35.

Податковий ефект змін тимчасових різниць
Таблиця № 35

№	Показник	Станом на 31.12.2020	Віднесено на прибуток або збиток	Станом на 31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують / (збільшують) суму оподаткування:			
2	Забезпечення виконання юридичних зобов'язань	116	(115)	1
3	Основні засоби і нематеріальні активи	22049	(1823)	20226
4	Визнане відстрочене податкове (зобов'язання)/ актив	22165	(1938)	20227

Тимчасові різниці розраховувалися за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Ставки податку на прибуток підприємств з урахуванням пункту 10 підрозділу 4 розділу XX "Перехідні положення", та статті 136 Податкового кодексу України становлять:

- з 1 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року включно - 18 відсотків;
- з 1 січня 2021 року – 18 відсотків.

Підприємство регулярно переглядає допущення, які лежать в основі оцінки відшкодування його відкладених податкових активів, і робить коригування в необхідному розмірі. При оцінці ймовірності того, що в майбутньому з'явиться оподатковуваний прибуток, за рахунок якої збитки, перенесені на майбутні періоди, будуть зараховані, керівництво Підприємства розглядає поточну ситуацію і майбутні економічні вигоди виходячи з бізнес-планів.

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність відновлення тимчасових різниць і отримання у майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

25 Операції з пов'язаними сторонами

Провівши аналіз поняття «пов'язана особа», «пов'язана сторона», «зв'язані сторони» на підставі норм Податкового кодексу України, Міжнародного стандарту аудиту 550 «Пов'язані сторони» (МСА 550) та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) «Розкриття інформації про зв'язані сторони», пов'язаними сторонами АТ «ДНПРОАЗОТ» за 2021 рік були (Таблиці № 36):

Таблиця № 36

Перелік пов'язаних сторін Підприємства

№ з/п	Найменування (ПІБ) пов'язаної сторони	Критерій пов'язаності відповідно до МСА 550	Примітки
1.	Сідоров Сергій Леонідович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (Голова Правління)	
2.	Гупало Олег Семенович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	Вибув зі складу Правління АТ «ДНІПРОАЗОТ» з 25.10.2021 р. у зв'язку зі смертю
3.	Ілларіюшин Ігор Вікторович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
4.	Пустовойт Андрій Михайлович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
5.	Саламаха Валерій Миколайович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
6.	Левченко Владіслав Леонідович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
7.	Бондар Ольга Леонідівна	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
8.	Кущенко Сергій Олександрович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (Голова Наглядової ради)	Припинено повноваження Кущенко С.О. у якості Голови Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ» згідно рішення загальних зборів акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р. На загальних зборах акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р. Кущенко С.О. обрано членом Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ». Відповідно до протоколу засідання Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ» від 15.12.2021 р. № НС-15122021 Кущенко С.О. обрано Головою

			Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ»
9.	Випрік Алла Митрофанівна	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Наглядової ради)	Припинено повноваження Випрік А.М. у якості члена Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ» згідно рішення загальних зборів акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р.
10.	Ярміш Євгеній Сергійович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Наглядової ради)	Припинено повноваження Ярміш Є.С. у якості члена Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ» згідно рішення загальних зборів акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р. На загальних зборах акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р. Ярміш Є.С. обрано членом Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ».
11.	Пивовар Олена Василівна	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Наглядової ради)	На загальних зборах акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021р. Пивовар О.В. обрано членом Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ».
12.	ТОВ «БК ДНІПРО АЗОТ»	Інший суб'єкт господарювання, над яким суб'єкт господарювання, що звітує, здійснює контроль чи має суттєвий вплив	АТ «ДНІПРОАЗОТ» володіє 99,866% статутного капіталу ТОВ «БК ДНІПРО АЗОТ»
13.	ТОВ «ОРІНЕЯ»	Інший суб'єкт господарювання, над яким суб'єкт господарювання, що звітує, здійснює контроль чи має суттєвий вплив	АТ «ДНІПРОАЗОТ» володіє 100,00% статутного капіталу ТОВ «ОРІНЕЯ».

В 2021 році винагорода керівництва і відповідний єдиний соціальний внесок склали 2693тис.грн. В 2020 році винагорода керівництва і відповідний єдиний соціальний внесок склали 2593тис.грн.

За 2021 та 2020 роки Підприємство отримало дохід від надання послуг та оренди за операціями, які здійснювалися з пов'язаною стороною ТОВ «ОРІНЕЯ», у сумі 47тис.грн. і 38тис.грн. відповідно. На протязі 2021р. та 2020р. Підприємством надано ТОВ «ОРІНЕЯ» безповоротна фінансова допомога у сумі 650тис.грн. і 900тис.грн. відповідно. Станом на 31.12.20р. кредиторська заборгованість ТОВ «ОРІНЕЯ» - 2тис.грн., дебіторської заборгованість відсутня. Станом на 31.12.21р кредиторська заборгованість ТОВ «ОРІНЕЯ» - 5тис.грн., дебіторської заборгованість відсутня.

За 2021 рік Підприємство отримало дохід від надання послуг за операціями, які здійснювалися з пов'язаною стороною ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ", у сумі 77тис.грн. За 2020 рік Підприємство отримало дохід від надання послуг за операціями, які здійснювалися з пов'язаною стороною ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ", у сумі 58тис.грн. За 2021 та 2020 роки витрати Підприємства з оренди транспортного засобу, який є власністю ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ", склали 77тис.грн. і 58тис.грн. відповідно. Станом на 31.12.21р. дебіторської заборгованість ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ" – 69тис.грн., кредиторська заборгованість ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ" відсутня. Станом на 31.12.20р. дебіторської заборгованість ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ" – 69 тис.грн., кредиторська заборгованість ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ" -58тис.грн.

Операції з пов'язаними сторонами були здійснені на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними сторонами.

В 2021 році АТ «ДНІПРОАЗОТ» не здійснювало господарської діяльності та не мало взаємовідносин з іншими пов'язаними особами.

26 Інформація за сегментами

Операційний сегмент визначається на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються керівництвом Підприємства. На підставі цих звітів, операційним сегментом визначено господарський сегмент – «Виробництво мінеральних добрив, азотних сполуки, неорганічних хімічних речовин» та «Оптова торгівля».

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в

фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Підприємства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Підприємства і не розподіляються на операційні сегменти.

Капітальні витрати складаються з приросту по статтях основних засобів, нематеріальних активів і інвестиційної нерухомості - суми приросту непоточних активів, за винятком фінансових інструментів та відстрочених податкових активів.

Більш детальна інформація за сегментами наведена в Таблиці № 37

Таблиця № 37

Господарські сегменти

№ з/п	Показник	Виробництво хімічної продукції		Оптова торгівля		Нерозподілені статті		Всього	
		2021р.	2020р.	2021р.	2020р.	2021р.	2020р.	2021р.	2020р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
1	Реалізація зовнішнім покупцям	11212614	5681972	72242	27149	96989	101055	11381845	5810176
2	Реалізація іншим звітним сегментам	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
3	Інші операційні доходи	-	-	-	-	9021	158119	9021	158119

4	Фінансові доходи	-	-	-	-	41833	32691	41833	32691
5	Інші доходи	-	-	-	-	519	192	519	192
6	Дохід з податку на прибуток	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Всього доходів	11212614	5681972	72242	27149	148362	292057	11433218	6001178
8	Собівартість реалізації	9024006	4092202	72225	27038	75877	76519	9172108	4195859
9	Адміністративні витрати	320600	228081	-	-	217	1043	320817	229124
10	Витрати на збут	463394	490365	2	2	8321	6398	471717	496765
11	Інші операційні витрати	-	-	-	-	532080	340686	532080	340686
12	Інші витрати	-	-	-	-	13679	8817	13679	8817
13	Фінансові витрати	-	-	-	-	73199	60942	73199	60942
14	Втрати від участі в капіталі	-	-	-	-	-	126	-	126
15	Податок на прибуток	-	-	-	-	171374	58719	171374	58719
16	Всього витрат	9808000	4810648	72227	27040	874747	553224	10754974	5390912
17	Фінансовий результат діяльності Підприємства	1404614	871324	15	109	(726385)	(202448)	678244	668985
18	Активи Підприємства	2120930	1373960	164964	258150	2003294	1117180	4289188	2749290
19	Зобов'язання Підприємства	1330959	775933	956	1272	760156	430777	2092071	1207982
20	Капітальні інвестиції	71420	77826	-	-	1045	2212	72465	80038
21	Амортизація необоротних активів	88198	96128	-	-	78800	48003	166998	144131

Інформацію про доходи від зовнішніх клієнтів з різних країн наведено в Таблиці № 38

Таблиця № 38

Географічні збутові сегменти

№ з/п	Країна	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Україна	6550305	3035728
2	Інші країни	4599620	2689837
3	Нерозподілені статті	231920	84611
4	Всього доходів	11381845	5810176

27 Умовні і інші зобов'язання і операційні ризики

Податкове законодавство.

Податкове і митне законодавство в Україні може тлумачитися по-різному і часто змінюється. Відповідні державні органи можуть оскаржувати тлумачення цього законодавства керівництвом Підприємства і його застосування в ході діяльності Підприємства. Також існує можливість того, що операції і діяльність, до яких у минулому у податкових органів не було зауважень, будуть оскаржені. В результаті, податкові органи можуть нарахувати істотні додаткові суми податків, штрафів і пені. Податкові органи мають право перевіряти податкові періоди протягом трьох календарних років після їх завершення. При певних обставинах перевірки можуть охоплювати більш тривалий період.

В українське податкове законодавство на протязі 2021 та 2021 років були внесені зміни щодо трансфертного ціноутворення. Нове законодавство надає право платникам податків обґрунтувати дотримання принципів «витягнутої руки» за цінами в контрольованих операціях шляхом формування документації для цілей податкового контролю. Керівництво Підприємства вважає, що ціни, які застосовуються Підприємством, відповідають ринковому рівню, а також керівництво впроваджує процедури внутрішнього контролю для виконання вимог законодавства по трансфертному ціноутворенню.

На сьогодні практика застосування нових правил ще складається, наслідки будь-яких суперечок з податковими органами щодо застосованих цін не можуть бути надійно оцінені, однак вони можуть вплинути на фінансові результати і діяльність Підприємства.

Судові процеси. В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що станом на 31 грудня 2021р. істотні збитки по позовах очікуються у сумі 2тис.грн. Станом на 31 грудня 2020р. істотні збитки по позовах очікувалися у сумі 647тис.грн.

Зобов'язання по капітальних витратах. На 31 грудня 2021 року договірні зобов'язання Підприємства по капітальних витратах на виробниче устаткування склали (90829)тис. грн. (на 31 грудня 2020р. – (56733) тис. грн.). Керівництво Підприємства упевнене, що майбутніх доходів і фінансування буде достатньо для покриття цих зобов'язань.

28 Управління фінансовими ризиками

Чинники фінансових ризиків. Функція управління ризиками на Підприємстві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками – визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні

операції і інші фінансові інструменти.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів. Ліміти рівня кредитного ризику затверджуються наглядовою радою Підприємства). Ці ризики регулярно контролюються і переглядаються щорічно або частіше.

Аналіз і моніторинг кредитних ризиків здійснюється окремо по кожному конкретному клієнту. Кредитні оцінки проводяться відносно всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт.

Керівництво Підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію про кредитний ризик.

Підприємство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів.

Концентрація кредитного ризику

У Підприємства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості (Таблиця № 39):

Таблиця № 39

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

№ з/п	Показник	На 31.12.2021р.	На 31.12.2020р.
1	2	3	4
1	Сукупна сума дебіторської заборгованості п'яти найбільших контрагентів	1515607	1434623
2	Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості	83,0%	77,6%

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

Валютний ризик

Підприємство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, і коректує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 10-процентної зміни курсів валют. Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривни.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду, а також порівняльного звітного періоду:

Таблиця № 40

Концентрація ризику зміни обмінних курсів

№ з/п	Валюта	На 31.12.2021 р.			На 31.12.2020 р.		
		Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Разом вплив	Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Разом вплив
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долар США	801 457	(-)	801 457	856 976	(-)	856 976
2	Євро		(-)		1 163	(-)	1 163
3	Всього	801 457	(-)	801 457	858 139	(-)	858 139

В представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

Таблиця № 41

№ з/п	Найменування статті	На 31.12.2021 р.		На 31.12.2020 р.	
		вплив на прибуток/ (збиток)	вплив на власний капітал	вплив на прибуток/ (збиток)	вплив на власний капітал
1	2	3	4	5	6
1	Зміцнення долара США на 10 %	80146	80146	85698	85698
2	Послаблення долара США на 10 %	(80146)	(80146)	(85698)	(85698)
3	Зміцнення євро на 10 %	-	-	116	116
4	Послаблення євро на 10 %	-	-	(116)	(116)

Внаслідок вказаного вище ризику станом на 31 грудня 2021 року, якби курс долара США/євро по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток/збиток до оподаткування за 2021 рік був би на 80146 тисяч гривень більше/менше (на 31 грудня 2020 рік – на 85814 тисяч гривень більше/менше).

Ризик зміни відсоткової ставки

Доходи і грошові потоки Підприємства від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткової ставки, до якого схильне Підприємство, пов'язаний з позиковими коштами.

На 31 грудня 2021 року Підприємство не мало банківських кредитів.

Ціновий ризик

Підприємство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у Підприємства відсутні значні інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б його ризику зміни товарних цін.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при

настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Управління капіталом

Метою Підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Підприємства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації Підприємства повинен складати не менше 1250 мінімальної заробітної платні;
- якщо вартість чистих активів Підприємства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Підприємство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Підприємство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна Підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПіФР і Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2021 року 2197117тис.грн. (31.12.2020 року 1541308тис.грн.).

29 Події після звітної дати

Факти господарської діяльності, які вплинули чи можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів чи результати діяльності підприємства, й мали місце в період між звітною датою і датою затвердження фінансової звітності за звітний рік, пов'язані з повномасштабної військової агресії Російської Федерації.

Виробництво аміаку (цех синтезу аміаку №1-Б), виробництво карбаміду (цехи карбамід-1, карбамід-2), виробництво хлорної продукції (цех соди каустичної, цех рідкого хлору та соляної кислоти) є хімічними вибухонебезпечними виробництвами.

З 24.02.2022 року має місце повномасштабна військова агресія Російської Федерації проти України, у том числі із застосуванням різних видів бомбардувального, ракетного та артилерійського озброєння, та згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 №64/2022 в Україні з 05:30 год. 24.02.2022 запроваджено військовий стан.

Внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України АТ «ДНПРОАЗОТ» позбулося можливості безпечно та належним чином забезпечувати власну виробничо-господарську діяльність необхідними ресурсами та матеріалами та перспектива відновлення такого забезпечення найближчим часом не вбачається.

Враховуючи виниклі негативні, форс-мажорні обставини, наявність цілозмінних простоїв у структурних підрозділах, беручи до уваги наявні факти обстрілів та ураження об'єктів інфраструктури України, суттєвий ризик та небезпека заподіяння при продовженні виробничих процесів в умовах військових дій непоправної шкоди навколишнього середовищу, працівникам та обладнанню АТ «ДНПРОАЗОТ», населенню міста та області, а також з метою недопущення аварійних ситуацій, які можуть призвести до техногенної катастрофи затверджено Акт про простій у структурних підрозділах Підприємства згідно наказу від 25.02.2022 №198 «Про простій в АТ «ДНПРОАЗОТ» с 08:00год. 25.02.2022 року.

АТ «ДНПРОАЗОТ» не має можливості зробити точних прогнозів щодо впливу повномасштабної військової агресії Російської Федерації щодо облікових оцінок, оскільки

тривалість повномасштабної військової агресії Російської Федерації поки не піддається прогнозуванню.

Оцінити економічні ризики, пов'язаних з повномасштабної військової агресією Російської Федерації є непростим завданням через невизначеності.

Оскільки масштаб підсумкового впливу повномасштабної військової агресії Російської Федерації на світову економіку, а також зокрема на АТ "ДНПРОАЗОТ", передбачити в даний момент не є можливим.

АТ «ДНПРОАЗОТ» планує суттєве зниження обсягів виробництва та реалізації продукції, товарів, робіт, послуг у зв'язку з повномасштабної військової агресією Російської Федерації, оскільки в умовах війни та тимчасової окупації значних територій України попит на карбамід з боку аграрного сектору економіки різко знизився з низки об'єктивних причин:

- зменшення площ, що засіваються, за оцінками фахівців міністерства Агрополітики на 30-40%;
- значне зниження норм внесення всіх видів мінеральних добрив, включаючи азотні;
- низька платоспроможність підприємств агропромислового комплексу через неможливість реалізації урожаю минулого року;
- зменшення поставок на експорт у зв'язку з обмеженою пропускнуою здатністю залізничних станцій прикордонних переходів.

Управлінський персонал не має можливості дати оцінку усім факторам та обставинам, які знижують ризики, пов'язані із повномасштабної військової агресією Російської Федерації, що можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал також вважає, що для відновлення безпечної роботи АТ «ДНПРОАЗОТ» необхідні насамперед відсутність ймовірності обстрілу підприємства (тобто закінчення воєнних дій); доукомплектування персоналом та його навчання; організація забезпечення виробничого процесу достатньою кількістю сировини, палива та інших товарно-матеріальними цінностей.

В той же час, на дату затвердження фінансової звітності військова агресія Російської Федерації не є подією, що зумовлює коригування фінансової звітності за 2021 рік.

Інші істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Товариства, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Товариства за 2021 рік, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

Ми вважаємо, що використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку є прийнятним, але існує суттєва невизначеність, пов'язана з впливом повномасштабної військової агресії Російської Федерації на діяльність підприємства, що на час дії повномасштабної військової агресії Російської Федерації може поставити під значний сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

30 Затвердження фінансової звітності

Окрема фінансова звітність затверджена Правлінням АТ "ДНПРОАЗОТ" 25 лютого 2022 року, до випуску, підлягає направленню Наглядовій раді для ухвалення та затвердженню загальними зборами акціонерів.

Керівник

С.Л.Сідоров

Головний бухгалтер

О.Л.Бондар

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОАЗОТ" Дніпропетровська обл. Акціонерне товариство Виробництво добрив і азотних сполук	Дата за ЄДРПОУ за КАТОТТГ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ
			31.12.2021
			05761620
			1210436300
			230
			20.15

Середня кількість працівників: 3527

Адреса, телефон: 51909 м. Кам'янське, С. Х. Горобця,1, (0569) 58-47-90

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.
Форма №1-к

		Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	146 955	185 024
первісна вартість	1001	242 453	357 782
накопичена амортизація	1002	(95 498)	(172 758)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	84 186	72 516
Основні засоби	1010	730 405	716 957
первісна вартість	1011	3 305 871	3 381 424
знос	1012	(2 575 466)	(2 664 467)
Інвестиційна нерухомість	1015	537	506
первісна вартість	1016	1 595	1 595
знос	1017	(1 058)	(1 089)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	22 165	20 227
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0

Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	984 248	995 230
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	319 472	960 945
Виробничі запаси	1101	120 872	126 421
Незавершене виробництво	1102	40 000	103 744
Готова продукція	1103	158 221	730 329
Товари	1104	379	451
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	118 053	458 048
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	485 609	180 347
з бюджетом	1135	45 610	329 725
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	509 341	56 603
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	281 620	1 268 714
Готівка	1166	6	8
Рахунки в банках	1167	281 614	1 268 706
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	3 603	37 870
Усього за розділом II	1195	1 763 308	3 292 252
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	2 747 556	4 287 482

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	351 584	351 584
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	-25 309	-47 782

Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	52 738	52 738
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 167 653	1 845 897
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(7 190)	(7 190)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	-6	-6
Усього за розділом I	1495	1 539 470	2 195 241
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	236 860	283 252
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	131 068	154 203
Довгострокові забезпечення	1520	207	114
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	207	114
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	368 135	437 569
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	40 315	63 260
товари, роботи, послуги	1615	84 625	434 820
розрахунками з бюджетом	1620	17 114	164 364
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 655	144 391
розрахунками зі страхування	1625	5 884	7 074
розрахунками з оплати праці	1630	21 735	26 253
одержаними авансами	1635	642 922	925 836
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	25 963	29 955
Доходи майбутніх періодів	1665	106	155
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 287	2 955
Усього за розділом III	1695	839 951	1 654 672
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0

Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	2 747 556	4 287 482

Примітки: д/в

Керівник Сергій СІДОРОВ

Головний бухгалтер Ольга БОНДАР

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОАЗОТ"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

05761620

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

за 2021 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	11 381 729	5 810 092
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	(9 172 017)	(4 195 688)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	2 209 712	1 614 404
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	9 027	158 123
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	(321 034)	(229 269)
Витрати на збут	2150	(471 717)	(496 766)
Інші операційні витрати	2180	(531 525)	(340 670)
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:	2190	894 463	705 822

прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	41 843	32 704
Інші доходи	2240	190	192
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(73 199)	(60 816)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(13 679)	(8 817)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	849 618	669 085
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-171 374	-58 719
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	678 244	610 366
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	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-22 150	-10 448
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-22 150	-10 448
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-22 150	-10 448
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	656 094	599 918
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	678 244	610 366
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	656 094	599 918
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	9 526 518	3 896 479
Витрати на оплату праці	2505	581 016	476 636

Відрахування на соціальні заходи	2510	127 882	104 382
Амортизація	2515	166 392	143 564
Інші операційні витрати	2520	657 205	724 440
Разом	2550	11 059 013	5 345 501

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	35 099 098 636	35 099 098 636
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	35 099 098 636	35 099 098 636
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,020000	0,020000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,020000	0,020000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/в

Керівник

Сергій СІДОРОВ

Головний бухгалтер

Ольга БОНДАР

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДНІПРОАЗОТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

05761620

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік

Форма №3-к

Код за ДКУД

1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11 433 185	6 448 515
Повернення податків і зборів	3005	338 061	261 067
у тому числі податку на додану вартість	3006	338 000	260 990
Цільового фінансування	3010	292	288
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	970 060	733 896
Надходження від повернення авансів	3020	258 717	394 165
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	37 794	38 676
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	870	1 426
Надходження від операційної оренди	3040	823	885
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	545 943	636 063
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(11 199 578)	(6 155 615)
Праці	3105	(463 616)	(387 298)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(173 740)	(150 575)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(278 900)	(197 669)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(29 701)	(16 115)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(249 199)	(181 554)
Витрачання на оплату авансів	3135	(216 148)	(272 255)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(28 735)	(261 428)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(177 900)	(788 187)

Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 047 128	301 954
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	74
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	17	201
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(52 261)	(71 372)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(17)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-52 261	-71 097
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	184 911
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(1 567)
Погашення позик	3350	(0)	(184 911)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(606)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-2 173
Чистий рух коштів за звітний період	3400	994 867	228 684
Залишок коштів на початок року	3405	281 620	53 069
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-7 773	-133
Залишок коштів на кінець року	3415	1 268 714	281 620

Примітки: д/в

Керівник

Сергій СІДОРОВ

Головний бухгалтер

Ольга БОНДАР

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОАЗОТ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2021

05761620

Консолідований звіт про власний капітал

За 2021 рік

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтр ольована частка	Разом
		Зареєст рований капітал	Капітал у дооцінк ах	Додатко вий капітал	Резервн ий капітал	Нерозп оділен ий прибуто к (непокр итий збиток)	Неопла чений капітал	Вилуче ний капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	351 584	0	-25 309	52 738	1 167 653	0	-7 190	1 539 476	-6	1 539 470
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики											
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	351 584	0	-25 309	52 738	1 167 653	0	-7 190	1 539 476	-6	1 539 470
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	678 244	0	0	678 244	0	678 244
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	-22 150	0	0	0	0	-22 150	0	-22 150
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	-22 150	0	0	0	0	-22 150	0	-22 150
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	-323	0	0	0	0	-323	0	-323
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Разом змін у капіталі	4295	0	0	-22 473	0	678 244	0	0	655 771	0	655 771
Залишок на кінець року	4300	351 584	0	-47 782	52 738	1 845 89 7	0	-7 190	2 195 247	-6	2 195 241

Примітки: д/в

Керівник

Сергій СІДОРОВ

Головний бухгалтер

Ольга БОНДАР

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

АТ "ДНІПРОАЗОТ"

Примітки до консолідованої фінансової звітності за 2021 рік
(в тисячах українських гривень)

1 Загальні відомості.

Акціонерне товариство «ДНІПРОАЗОТ», далі за текстом – «Підприємство», засноване згідно з наказом Фонду державного майна України від 17.01.1995р. №3-АТ шляхом перетворення Дніпродзержинського виробничого об'єднання «Азот» у відкрите акціонерне товариство «ДніпроАЗОТ» відповідно до законів України «Про приватизацію майна державних підприємств», «Про господарські товариства» та постанови КМУ від 12.08.93р. № 635 «Про затвердження переліку підприємств, приватизація майна яких, що перебуває в загальнодержавній власності, доцільно здійснити із залученням іноземних інвестицій». ВАТ «ДніпроАЗОТ» засновано на базі майна державного підприємства Дніпродзержинського виробничого об'єднання «Азот» і є його правонаступником.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ «ДніпроАЗОТ» від 18.03.11р. назву підприємства змінено на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОАЗОТ», скорочено ПАТ «ДНІПРОАЗОТ», протокол №1/2011 від 18.03.11.

Рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ «ДНІПРОАЗОТ» від 26.04.2018р. найменування підприємства змінено на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОАЗОТ», скорочено АТ «ДНІПРОАЗОТ», протокол №1/2018 від 26.04.2018р.

Підприємство зареєстровано розпорядженням виконавчого комітету Дніпродзержинської міської ради від 18.07.96 р. № 469-р., Свідоцтво про державну реєстрацію від 18.07.1996 року, серія АОО, № 394066 (державна реєстрація №122312000000000073). Внесено зміни, які пов'язані зі зміною назви Підприємства на ПАТ «ДНІПРОАЗОТ», зареєстровані 22.03.2011р. №12231050046000073 виконавчим комітетом Дніпродзержинської міської ради. Проведена Державна реєстрація змін до установчих документів Підприємства 10.05.2018р. №12231050106000073, а саме: зміна повного найменування, зміна скороченого найменування.

Підприємство знаходиться за адресою: 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. С.Х.Горобця,1, код за ЄДРПОУ - 05761620, місцезнаходження за КОАТУУ - 1210436300, організаційно-правова форма за КОПФГ - 230.

Підприємство входить у десятку провідних підприємств хімічної й нафтохімічної промисловості України і безпосередньо здійснює наступні види господарської діяльності:

- виробництво добрив та азотних сполук;
- виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин.

Інші види фінансового-господарської діяльності підприємства містять у собі, зокрема, оптову торгівлю хімічними продуктами, виробництво інших товарів, робіт, послуг.

2 Умови ведення діяльності Підприємством в Україні.

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що спостерігалася в Україні останнім часом, тривала і у 2020 році. Нестабільність політичної та економічної ситуації призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Триваюча невизначеність і волатильність фондового ринку та інші ризики можуть негативно вплинути на український фінансовий та корпоративний сектор. Керівництво підприємства створювало резерви під знецінення з урахуванням економічної ситуації та перспектив на кінець звітного періоду.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і дій внутрішнього характеру, які вживаються урядом для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної і нормативної бази.

Керівництво підприємства вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

Вірогідність подальшої безперервної діяльності Підприємства. Керівництво Підприємства:

- вважає, що ним вживаються усі необхідні заходи для підтримки стабільності і розвитку бізнесу в сучасних умовах, які склалися на підприємствах хімічної й нафтохімічної промисловості України та економіці цілому;

- упевнене, що в ситуації, що склалася, воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Підприємства;

- передбачає, що підприємство буде здійснювати свою фінансово-господарську діяльність на протязі 12 місяців року, наступного за звітним, і не має наміру чи потреби в ліквідації, припиненні фінансово-господарської діяльності в подальшому, чи зверненні за захистом від кредиторів.

Оцінка активів й зобов'язань керівництвом заснована на припущенні того, що підприємство зможе виконувати свої зобов'язання й реалізовувати свої активи в ході звичайної діяльності.

3 Основа представлення інформації.

Ця фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням усіх прийнятих та діючих у звітному періоді МСФЗ та інтерпретацій Комітету по МСФЗ, і повністю їм відповідає.

За рік, що закінчився 31 грудня 2011 року та всі попередні звітні періоди, Підприємство складало свою фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП (С) БО). Датою переходу Підприємства на облік по МСФЗ є 01 січня 2012 року. Наслідки впливу переходу від обліку по П(С)БО на облік по МСФЗ на 1 січня 2012 року в складі власного капіталу відображені у Таблиці №3 Приміток до консолідованої фінансової звітності за 2012 рік.

Консолідована фінансова звітність підприємства була підготовлена виходячи із принципу оцінки за фактичними витратами, за виключенням певних фінансових інструментів, які зазначені у Примітці 5. Нижче наведені основні положення облікової політики, які були використані при підготовці консолідованих фінансової звітності. Ці положення облікової політики послідовно застосовувалися до всіх періодів, які представлені у консолідованій фінансовій звітності, за винятком спеціально застережених випадках.

4 Периметр консолідації.

При складанні консолідованої фінансової звітності використані показники річної фінансової звітності материнської компанії АТ «ДНІПРОАЗОТ» та дочірніх компаній (разом Підприємство, або Група):

- Товариство з обмеженою відповідальністю «БАСКЕТБОЛЬНИЙ КЛУБ ДНІПРО АЗОТ» (скорочено ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ"), місцезнаходження – 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Дніпропетровська, будинок 75, кімн.307. ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ" засноване відповідно до рішення загальних зборів учасників ТОВ "БК ДНІПРО АЗОТ" (Протокол № 1 від 18.07.2008р.), та зареєстроване рішенням виконавчого комітету Дніпродзержинської міської ради 23.07.2008р., свідоцтво № 236950 серія А01. Частка АТ «ДНІПРОАЗОТ» в капіталі дочірньої компанії складає 99,866%;

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ОРІНЕЯ» (скорочено ТОВ «ОРІНЕЯ»), місцезнаходження – 51909, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, проспект Конституції, будинок 2А, каб.11. ТОВ «ОРІНЕЯ» засноване відповідно до рішення загальних зборів учасників ТОВ «ОРІНЕЯ» (Протокол № 1 від 15.02.2010р.), та зареєстроване рішенням

виконавчого комітету Дніпропетровської міської ради 23.02.2010р., номер запису 12241020000048928. Частка АТ «ДНПРОАЗОТ» в капіталі дочірньої компанії складає 100%.

5 Короткий опис найважливіших принципів облікової політики.

Перерахунок іноземної валюти.

Статті, наведені у фінансовій звітності Підприємства, оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища, в якому працює Підприємство (функціональної валюти), якою є українська гривня.

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), який встановлено на дату операції. Якщо доступні декілька валютних курсів, то застосовується курс на кінець дня – це курс, за яким можливо розрахуватися за майбутні грошові потоки, представлені операцією або сальдо, як би ці грошові потоки виникли на дату оцінки. Курсові різниці, що виникають в результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті, включаються до складу прибутку або збитку на підставі обмінного курсу, діючого на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні по офіційному обмінному курсу НБУ на звітну дату. Якщо доступні декілька валютних курсів, то застосовується курс на кінець дня – це курс, за яким можливо розрахуватися за майбутні грошові потоки, представлені операцією або сальдо, як би ці грошові потоки виникли на дату оцінки. Доходи або збитки, що виникають внаслідок курсової різниці при переоцінці активів і зобов'язань, відображаються в інших операційних доходах/витратах або у в інших доходах/витратах у складі прибутку або збитку.

Основні курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті, були наступними (Таблиця № 1):

Таблиця № 1

Курси обміну, що використалися для перерахунку сум в іноземній валюті

№ з/п	Найменування валюти	грн.	
		Дата	
		31.12.2021	31.12.2020
1	2	3	4
1	1 долар США	27,2782	28,2746
2	1 євро	30,9226	34,7396
3	1 російський рубль	0,36397	0,37823

Валютні обмеження в Україні включають обов'язкове отримання грошових коштів в погашення дебіторської заборгованості в іноземній валюті протягом 365 днів. Іноземну валюту можна вільно конвертувати за курсом, наближеним до курсу обміну, встановленого Національним банком України. Гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

Основа консолідації.

Консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Підприємства і його дочірніх компаній станом на 31 грудня 2021р. Дочірні компанії повністю консоліднуються Підприємством з дати придбання, що є датою отримання Підприємством контролю над дочірньою компанією, і продовжує консолідуватися до дати втрати такого контролю. Фінансова звітність дочірніх компаній підготовлена за той же звітний період, що і звітність материнської компанії на основі послідовного вживання єдиної облікової політики. Всі внутрішньогрупові залишки, операції, нереалізовані доходи і витрати, що виникають в результаті здійснення операцій усередині Групи повністю виключені.

Звітність за сегментами.

Порядок визначення звітних сегментів визначається виходячи з форматів внутрішніх звітів, що надаються керівництву Підприємства. Сегменти чий доходи, фінансові результати і активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів показуються в звітності окремо.

Основні засоби.

Основні засоби враховуються за первісною (умовною) вартістю мінус подальша амортизація і знецінення. Згідно звільненню щодо використання справедливої вартості як умовної вартості по МСФЗ 1, умовна вартість на 1 січня 2012 року була визначена як первісна вартість основних засобів на вказану дату за наслідками оцінки зовнішніх незалежних оцінювачів, проведеної станом на 31 грудня 2011р.

Подальше придбання основних засобів враховуються за первісною вартістю. Первісна вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці і відповідну частину виробничих витрат.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які признаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються, тільки якщо вони приводять до збільшення майбутніх економічних вигод від об'єкту основних засобів. Всі інші витрати признаються у складі прибутку або збитку як витрати у міру їх здійснення.

Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибутки і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми отриманих коштів, або тих, що підлягають отриманню, і балансової вартості цих активів і признаються у складі прибутку або збитку.

Повернення на баланс державних органів основних засобів, які були передані на баланс підприємства при приватизації, відображається в консолідованій фінансовій звітності тільки за умови припинення зобов'язань щодо господарського відання цих об'єктів. У зв'язку з тим, що Підприємство контролює майбутні вигоди від використання зазначених активів і несе відповідні операційні ризики і ризики, які пов'язані з утриманням об'єктів, Підприємство відображає зазначені активи у своєму балансі до моменту передачі державним органам влади, незважаючи на те, що не має права власності на ці об'єкти. Вибуття зазначених об'єктів розглядається як зменшення додаткового капіталу.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом з тим, щоб зменшити їх вартість до ліквідаційної вартості протягом залишкового терміну їх експлуатації (Таблиця № 2):

Таблиця № 2

Термін експлуатації

№ з/п	Показник	Термін експлуатації, років
1	2	3
1	Будинки та споруди	5-70
2	Машини та обладнання	5-30

3	Транспортні засоби	4-20
4	Інші основні засоби (інструменти, прилади та інвентар)	2-15

Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку Підприємство отримало б в даний час від вибуття активу, за вирахуванням оціночних витрат на реалізацію, якби актив вже був застарілим і в тому стані, який очікується в кінці терміну його експлуатації. Коли Підприємство має намір використовувати актив до кінця його фізичного існування, ліквідаційна вартість такого активу визнається рівною нулю. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активу переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Незавершеним будівництвом є: передплати видані за основні засоби та вартість придбання основних засобів, будівництво та введення в експлуатацію яких ще не завершено. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Підприємство капіталізує витрати по позикових коштах, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікаційного активу, у складі вартості цього активу.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи відображаються в обліку за первісною вартістю за вирахуванням сум накопиченої амортизації і резерву під знецінення. Нематеріальні активи в основному включають патенти, ліцензії і програмне забезпечення. Амортизація нараховується рівномірно протягом наступних термінів корисного використання:

- патенти і ліцензії 2-10 років;
- програмне забезпечення 2-10 років;
- інші нематеріальні активи 2-5 років.

Інвестиційна нерухомість.

Інвестиційна нерухомість спочатку оцінюється за первісною вартістю. Оскільки відсутні зіставні ринкові операції і немає альтернативних оцінок справедливої вартості Підприємство не може достовірно визначати справедливую вартість інвестиційної нерухомості на постійній основі, після первинного визнання інвестиційна нерухомість враховується за моделлю собівартості відповідно до МСБО 16. Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю. Підприємство застосовує МСБО 16 до моменту вибуття інвестиційної нерухомості.

Визнання інвестиційної нерухомості у звіті про фінансове положення припиняється при її вибутті, або у випадку, якщо вона виведена з експлуатації, і від її вибуття не очікується економічних вигоди в майбутньому. Різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу визнається в звіті про прибутки і збитки за той звітний рік, в якому було припинено його визнання.

Переведення в категорію інвестиційної нерухомості або з неї здійснюються тоді і тільки тоді, коли має місце зміна в характері використання нерухомості. При переведенні з інвестиційної нерухомості в займаний власником об'єкт нерухомості умовна первинна вартість для цілей подальшого обліку є справедливою вартістю на момент зміни цілей використання. У разі, коли займаний власником об'єкт нерухомості стає об'єктом інвестиційної нерухомості, Підприємство враховує таку нерухомість відповідно до політики обліку основних засобів до моменту зміни мети використання.

Фінансові інструменти

Починаючи з 1 січня 2018 року Підприємство застосовує МСФЗ 9 „Фінансові інструменти”.

На відповідну дату Підприємство змінило облікову політику щодо класифікації і оцінки фінансових інструментів.

Класифікація та оцінка фінансових активів.

Підприємство проводить класифікацію фінансових активів виходячи з:

- моделі бізнесу для управління фінансовими активами; та
- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Підприємство класифікує фінансові активи за трьома категоріями оцінки як такі, що:

- оцінюються надалі за амортизованою собівартістю;
- оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі іншого сукупного доходу;
- оцінюються надалі за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку чи збитку.

Керівництво Підприємства визначає категорію фінансових активів при їх первинному визнанні.

Фінансові активи Підприємства складаються з грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської заборгованості та наданих позик, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюють за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю. Рішення про відображення подальших змін справедливої вартості фінансових активів в іншому сукупному доході Підприємством не приймалось.

Дебіторська заборгованість та надані позики виникають тоді, коли Підприємство реалізує продукцію або надає грошові кошти безпосередньо дебітору, окрім позик і дебіторської заборгованості, які створюються з наміром продажу зразу ж або протягом короткого проміжку часу. Вони включаються в категорію оборотних активів, окрім тих з них, термін погашення яких перевищує 12 місяців після звітної дати (такі фінансові активи включаються в категорію необоротних активів).

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

З метою розрахунку очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, Підприємство застосовує модель очікуваних кредитних збитків на основі «трюхетапного» підходу, заснованого на зміні кредитної якості фінансових активів з моменту первісного визнання.

Підприємство оцінює очікувані кредитні збитки, використовуючи очікувані кредитні збитки протягом строку використання по коштах і їх еквівалентів, торгової і іншої дебіторської заборгованості та короткострокових фінансових вкладень в зв'язку з тим, що термін використання активів менш 12 місяців.

Класифікація фінансових зобов'язань.

Підприємство класифікує усі фінансові зобов'язання як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої

відображаються у складі прибутку чи збитку. Такі зобов'язання, у тому числі похідні фінансові інструменти, надалі оцінюються за справедливою вартістю;

- договорів фінансової гарантії. Після первісного визнання договори фінансової гарантії оцінюються за найбільшою величиною із суми оціночного резерву на збиток та первісно визнаної суми за вирахуванням загальної суми доходу, визнаної у відповідності до принципів МСФЗ(IFRS)15 „Дохід від договорів з клієнтами”;

- умовного відшкодування, яке визнається при об'єднанні бізнесів, до якого застосовується МСФЗ(IFRS)3 «Об'єднання бізнесу». Це умовне відшкодування надалі оцінюється за справедливою вартістю, зміни якої визнаються у складі прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, які оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

Раніше дані інструменти також задовольняли критеріям оцінки як такі, що оцінюються надалі за амортизованою собівартістю.

У Підприємства відсутні фінансові активи і фінансові зобов'язання стосовно яких змінилася класифікація у результаті переходу на МСФЗ 9, необхідність проведення коригувань не виникла, тому перехід не вплинув на суму нерозподіленого прибутку.

Застосування МСФЗ 9 не вплинуло на консолідовану фінансову звітність Підприємства.

Первісне визнання фінансових інструментів.

Фінансові активи і зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первинному визнанні підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первинному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю і ціною операції, яку можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при вживанні яких використовуються наявні доступні ринкові дані. Похідні фінансові інструменти спочатку враховуються за справедливою вартістю.

Припинення визнання фінансових активів.

Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли:

- активи погашені або права на грошові кошти від активів закінчилися;
- Підприємство передало всі основні ризики і вигоди володіння активом.

Припинення визнання фінансових зобов'язань.

Визнання фінансового зобов'язання в консолідованому звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточних відрахувань і відстроченого податку. Податок на прибуток врахований у фінансовій звітності відповідно до законодавства України, яке діє на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток признаються у складі прибутку або збитку, крім випадків, коли вони признаються в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, оскільки вони відносяться до операцій, врахованих в поточному або інших періодах в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу.

Поточний податок – це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити до бюджету або відшкодувати з нього відносно оподаткованого прибутку або збитків поточних або попередніх

періодів. Інші податки, окрім податку на прибуток, показані у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується по методу балансових зобов'язань щодо перенесених з минулих періодів податкових збитків і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податок оцінюється по ставках, які діють на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться в періодах, коли буде сторнована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що вираховуються і перенесені податкові збитки враховуються тільки в тій частині, в якій існує впевненість в тому, що в наявності буде оподаткований прибуток, щодо якого можна буде реалізувати суми, що вираховуються.

Товарно-матеріальні запаси.

Товарно-матеріальні запаси показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше. Вартість товарно-матеріальних запасів, які вибувають, визначається за методом списання перших надходжень (Fifo). Вартість готової продукції і незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні виробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності. Чиста вартість реалізації є розрахунковою ціною реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням розрахункових витрат на завершення роботи над активом і відповідних витрат на збут.

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість (фінансові активи).

Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість спочатку враховуються за справедливою вартістю, а надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки мінус сума резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до первинних або переглянутих умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість по основній діяльності знецінена, вважаються істотні фінансові труднощі дебітора, вірогідність його банкрутства або фінансової реорганізації, несплата або прострочення платежу.

Сума резерву сумнівних боргів – це різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю розрахункових майбутніх грошових потоків, дисконтованих по первісній ефективній відсотковій ставці. Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається іншими операційними витратами. Коли дебіторська заборгованість по основній діяльності стає неповоротною, вона списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Повернення раніше списаних сум кредитується у складі прибутку або збитку за рахунок іншого операційного доходу.

Аванси видані.

Аванси враховуються за первинною вартістю за вирахуванням витрат на знецінення. Балансова вартість авансів, виданих з метою придбання активів, переноситься на балансову вартість активів, коли Підприємство одержує контроль над цими активами і існує вірогідність отримання економічних вигод від їх використання. Якщо є свідчення того, що активи, товари або послуги, до яких відносяться аванси видані, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення визнається у складі прибутку або збитку.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках до запитання і інші короткострокові високоліквідні інвестиції.

Акціонерний капітал.

Прості акції класифікуються як капітал. Будь-яке перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій визнається як емісійний дохід.

Прибуток на акцію.

Сума прибутку (збитку) на одну акцію розраховується шляхом розподілу прибутку або збитку за рік на середньозважену кількість акцій в обігу протягом звітного року.

Позикові кошти.

Позикові кошти спочатку враховуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат, понесених на проведення операції, а далі враховуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Будь-яка різниця між сумою надходжень позикових коштів (за вирахуванням витрат на проведення операції) і вартістю погашення позик визнається у складі прибутку або збитку протягом періоду, на який були залучені позикові засоби, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Позикові кошти класифікуються як поточні зобов'язання за винятком випадків, коли Підприємство має право відстрочити погашення зобов'язання або погашення зобов'язання передбачене не раніше ніж 12 місяців після звітної дати.

Позикові кошти визнаються у фінансовій звітності включаючи короткострокові банківські кредити - овердрафт(overdraft).

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання).

Кредиторська заборгованість по основній діяльності та інша кредиторська заборгованість відображається, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій і дисконту при розрахунку.

Резерви за зобов'язаннями і платежами.

Резерви за зобов'язаннями і платежами – це не фінансові зобов'язання, які признаються у випадках, коли у Підприємства є юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій, коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язанням, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що буде потрібно відтік грошових коштів для їх погашення, визначається для всього класу таких зобов'язань. Резерв признається, навіть коли вірогідність відтоку грошових коштів відносно якої-небудь позиції, включеної в один і той же клас зобов'язань, невелика.

Резерви оцінюються за приведеною вартістю витрат, які, як очікується, будуть потрібно для погашення зобов'язання з використанням процентної ставки (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі і ризики, властиві зобов'язанню. Збільшення резерву з часом признається як процентна витрата.

Умовні активи і зобов'язання.

Умовний актив не признається у фінансовій звітності. Інформація про нього розкривається, коли ймовірно отримання економічних вигод від його використання.

Умовні зобов'язання не признаються у фінансовій звітності, крім випадків, коли існує вірогідність відтоку економічних ресурсів для того, щоб розрахуватися за зобов'язаннями, і їх суму можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Інформація про умовні зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, крім випадків, коли відтік ресурсів, що припускають економічні вигоди, є маловірогідним.

Винагороди працівникам. План з встановленими внесками.

Витрати на заробітну плату, внески до Фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки та лікарняні, а також премії нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавались працівниками Підприємства.

Підприємство платить на користь своїх працівників передбачені законодавством внески до Фондів соціального страхування у вигляді Єдиного соціального внеску. Внески розраховуються як відсоток від поточної валової суми заробітної платні і відносяться на витрати у міру їх виникнення.

Винагороди працівникам. План з встановленими виплатами.

Підприємство бере участь у державному пенсійному плані із встановленими виплатами, який передбачає достроковий вихід на пенсію працівників, що працюють на робочих місцях зі шкідливими та небезпечними для здоров'я умовами. Підприємство також здійснює одноразові виплати при виході на пенсію на певних умовах. Зобов'язання, визнане у звіті про фінансовий стан у зв'язку з пенсійним планом із встановленими виплатами, є поточною вартістю зобов'язання за планом із встановленими виплатами на звітну дату за мінусом коригування на невизнаний актуарний прибуток або збиток та вартість послуг у минулих періодах. Зобов'язання за встановленими виплатами розраховується щороку незалежними актуаріями за методом прогнозованої умовної одиниці. Поточна вартість зобов'язання за пенсійним планом із встановленими виплатами визначається шляхом дисконтування розрахункового майбутнього відтоку грошових коштів із застосуванням процентних ставок по високоліквідних облігаціях, деномінованих у тій же валюті, в якій будуть здійснені виплати, і строки до погашення яких приблизно дорівнюють строку відповідних пенсійних зобов'язань. Актуарні прибутки та збитки, що виникають внаслідок минулих коригувань та змін в актуарних припущеннях, відносяться на інший сукупний дохід за дебетом або кредитом. Вартість минулих послуг визнається безпосередньо у складі прибутку чи збитку. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, крім процентних витрат, включаються до складу операційних витрат. Процентні витрати включаються до складу фінансових витрат.

Визнання доходів.

Починаючи з 1 січня 2018 року Підприємство застосовує МСФЗ 15 „Дохід від договорів з клієнтами”. На відповідну дату Підприємство змінило облікову політику щодо визнання доходів від реалізації.

Підприємство використовує стандартну п'яти-крокову модель передбачену МСФЗ 15. Підприємство визнає доходи тоді, коли (або як тільки) задоволене зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, який супроводжує зобов'язання щодо виконання, був переданий клієнту.

Застосування МСФЗ 15 мало істотного впливу на фінансовий стан та/або фінансові показники діяльності Підприємства.

Підприємство виробляє мінеральні добрива, азотні сполуки, неорганічні хімічні речовини для їх реалізації в Україні і на міжнародних ринках. Виручка від продажу зазначеної продукції та інших товарів визнається у момент передачі ризиків і вигод від володіння товарами. Звичайно це відбувається при відвантаженні товару. Коли Підприємство погоджується доставити вантаж до певного місця, виручка визнається у момент передачі вантажу покупцю в обумовленому місці. Підприємство використовує стандартні правила ІНКОТЕРМС 2000 і ІНКОТЕРМС 2010, такі як оплата перевезення до пункту призначення (CPT), доставка до кордону (DAP), франко-перевізник (FCA) і франко-борт (FOB), франко завод (EXW), які визначають момент переходу

ризиків і вигод.

Продажі враховуються на основі цін, вказаних в специфікаціях до договорів купівлі-продажу. Ціна продажу наводиться окремо в кожній специфікації.

Податок на додану вартість.

ПДВ розраховується по двох ставках: 20% при продажу на внутрішньому ринку і імпорті товарів, робіт або послуг і 0% при експорті товарів і наданні супутніх послуг. В тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення враховується по валовій сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Визнання витрат.

Витрати враховуються по методу нарахування. Собівартість реалізованої продукції складається переважно з ціни закупівлі сировини, витрат заробітну плату працівникам, витрат на амортизацію основних засобів, витрат на електроенергію і інших відповідних витрат.

Фінансові витрати.

Витрати на відсотки включають нараховані відсотки за користування позиковими коштами, збитки від курсової різниці по позикових коштах та відсоткові витрати за пенсійними зобов'язаннями. Всі відсоткові і інші витрати по позикових коштах відносяться на витрати з використанням методу ефективної процентної ставки.

Застосування нових і переглянутих МСФЗ.

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2021 року або після цієї дати. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій.

Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16 - Реформа процентної ставки - Етап 2

Поправки надають тимчасові звільнення, які застосовуються для усунення наслідків для фінансової звітності у випадках, коли міжбанківська ставка пропозиції (IBOR) замінюється альтернативною практично без ризиковою процентною ставкою.

Поправки стосуються наступного:

зміни передбачених договором грошових потоків - Підприємству не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки;

облік хеджування – Підприємству не доведеться припиняти облік хеджування тільки тому, що воно вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

розкриття інформації – Підприємство повинно буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки.

Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Підприємства.

Поправки до МСФЗ 16 – «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19, чинні після 30 червня 2021 року»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ 16 «Оренда» – «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19». Ця поправка передбачає звільнення для орендарів від

застосування вимог МСФЗ 16 щодо обліку модифікацій договорів оренди у разі поступок з оренди, які виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19. Як спрощення практичного характеру орендар може ухвалити рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яку зміну орендних платежів, зумовлену поступкою з оренди, пов'язаною з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як ця зміна відображалася б в обліку згідно з МСФЗ 16, якби вона не була модифікацією договору оренди. Передбачалося, що ця поправка буде застосовуватися до 30 червня 2021 р., але у зв'язку з впливом пандемії Covid-19 31 березня 2021 року Рада з МСФЗ вирішила продовжити термін застосування спрощень практичного характеру до 30 червня 2022 року. Нова поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 квітня 2021 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Ця поправка має застосовуватися в обов'язковому порядку тими суб'єктами підприємницької діяльності, які вирішили застосувати попередню поправку, пов'язану з поступками з оренди, пов'язаними з COVID-19.

Застосування цієї поправки не мало впливу на фінансову звітність Підприємства.

6. Істотні допущення й оцінки в застосуванні облікової політики.

Підприємство робить оцінки і допущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, наведених у звітності, на протязі наступного фінансового року. Оцінки і допущення постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва і інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, яке при існуючих обставинах вважається обґрунтованим. Окрім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні думки при вживанні принципів облікової політики. Думки, що найбільше впливають на суми, визнані у фінансовій звітності і оцінки, які можуть привести до значних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Податкове законодавство. Податкове, валютне і митне законодавство продовжує змінюватися. Суперечливі положення трактують по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним і обґрунтованим, але ніхто не може гарантувати, що податкові органи його не спростують.

Знецінення від'ємного значення ПДВ. Значну частину в загальному обсязі реалізації Підприємства займає реалізація продукції на експорт. У зв'язку з цим, Підприємством враховується сума від'ємного значення податку на додану вартість (ПДВ). Відповідно до законодавства України Підприємство може суму від'ємного значення ПДВ заявити до відшкодування грошовими коштами та/або у рахунок сплати грошових зобов'язань з інших платежів, що сплачуються до державного бюджету, а також включити до податкового кредиту наступних податкових періодів. Підприємство ухвалило рішення включити суму від'ємного значення ПДВ до податкового кредиту наступних податкових періодів. На думку керівництва Підприємства, суми, відображені в балансі, будуть повністю відшкодовані, тому Підприємство не визнавало збитки від знецінення.

Знецінення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості. Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості на підставі аналізу по окремих клієнтах (на підставі термінів виникнення заборгованості). При проведенні такого аналізу в увагу приймаються наступні чинники: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості по термінах, фінансове положення клієнтів і погашення ними заборгованості у минулому. Якщо фактично відшкодовані суми будуть меншими, ніж за

оцінками керівництва, Підприємству доведеться враховувати додаткові витрати на знецінення.

Пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам. Керівництво оцінює пенсійні зобов'язання і інші винагороди працівникам на підставі актуарних припущень. Оскільки пенсійний план входить в компетенцію державних органів, у Підприємства не завжди є доступ до всієї необхідної інформації. Внаслідок цього на суму зобов'язань по пенсійному забезпеченню можуть робити значний вплив думки про те, чи вийде працівник достроково на пенсію і коли це відбудеться, чи буде Підприємство зобов'язане фінансувати пенсії колишніх працівників залежно від того, чи продовжує колишній співробітник працювати в небезпечних умовах, а також про вірогідність того, що працівники будуть переведені з пенсійної програми, що фінансується державою, на пенсійну програму, що фінансується Підприємством. Поточна вартість пенсійних зобов'язань залежить від ряду чинників, які визначаються на підставі актуарних припущень. Основне припущення, використане для визначення актуарного збитку (або прибутку) за пенсійними зобов'язаннями, включає ставку дисконтування. Будь-які зміни в цих припущеннях вплинуть на балансову вартість пенсійних зобов'язань.

7 Основні засоби

Інформація про наявність та рух основних засобів наведена в Таблиці № 3

Таблиці № 3

Інформація про наявність та рух основних засобів

№	Показник	Групи основних засобів					Разом
		Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Залишок на 31.12.2019	295 594	380 669	62 126	2 700	400	741 489
2	первісна вартість	945 350	1 944 147	331 424	18 517	699	3 240 137
3	Знос	649 756	1 563 478	269 298	15 817	299	2 498 648
4	Надійшло за рік	35562	8828	42671	679	178	87918
5	Вибуло за рік						
6	первісна вартість	2722	17808	1343	353	-	22 226
7	Знос	1784	17374	1199	329	-	20 686
8	Нараховано амортизації за рік	18 444	61 934	16 207	807	70	97462

9	Інші зміни за рік						
10	первісної вартості						
11	зносу						
12	Залишок на 31.12.2020	311 744	327 129	88 446	2 548	508	730 405
13	первісна вартість	978 232	1 935 167	372 752	18 843	877	3 305 871
14	Знос	666 458	1 608 038	284 306	16 295	369	2 575 466
15	Надійшло за рік	39727	18175	17965	643	12	76522
16	Вибуло за рік	62	207	22	1	-	292
17	первісна вартість	121	696	136	16	-	969
18	Знос	59	489	114	15	-	677
19	Нараховано амортизації за рік	19313	49914	19543	824	84	89678
20	Інші зміни за рік	-	-	-	-	-	-
21	первісної вартості	-	-	-	-	-	-
22	зносу	-	-	-	-	-	-
23	Залишок на 31.12.2021	332126	295183	86846	2366	436	716957
24	первісна вартість	1017838	1952646	390581	19470	889	3381424
25	Знос	685712	1657463	303735	17104	453	2664467

Збитки від зменшення корисності основних засобів в звітному періоді не визнавались.

В складі активів підприємства входять незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Вони складаються з:

- незавершеного будівництва об'єктів виробничого призначення;
- машини та обладнання такі, що потребують встановлення та монтажу;
- незавершені ремонти та модернізації основних засобів;
- інші об'єкти капітальних інвестицій.

До складу основних засобів включені об'єкти державної власності, які були передані на баланс підприємства при приватизації, з залишковою вартістю 7 257 тис.грн. і 7 542 тис. грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно. Ці об'єкти використовуються в господарській діяльності Підприємства, приносять економічні вигоди та генерують грошові потоки.

До складу основних засобів включені об'єкти, які перебувають на території АР Крим з залишковою вартістю 3601 тис. грн станом на 31 грудня 2021 та 2020 року. Частиною 3 статті 11 Закону України від 15 квітня 2014 року N1207-VII визначено, що за підприємствами, установами, організаціями зберігається право власності та інші речові права на майно, у тому числі на нерухоме майно, включаючи земельні ділянки, що знаходиться на території АР Крим, якщо воно набуто відповідно до законів України.

До складу основних засобів включені об'єкти, які надано в заставу з залишковою вартістю 74 714 тис. грн. і 78 199 тис. грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно.

Балансова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються, на звітну дату складає 138 753 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, але таких, що продовжують використовуватися складає 736 881 тис. грн.

8 Нематеріальні активи

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів наведена в Таблиці № 4

Згідно МСФЗ 16 «Оренда» Підприємство визнало у фінансовій звітності активи та зобов'язання за договорами оренди. Активи з права користування за договорами оренди, відображені у фінансовій звітності за статтею «Нематеріальні активи». Станом на 31.12.2021 р. орендні угоди мають строк дії від 3 до 5 років. Тому за цими угодами, підприємство очікує використання активів з права оренди на протязі вказаного періоду.

Інформація про наявність та рух нематеріальних активів

Таблиця № 4

№	Показник	Групи нематеріальних активів					Разом
		Права користування землею	Права користування майном	Патенти і ліцензії	Програмне забезпечення	Інше	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Залишок на 31.12.2019	192172	74	1	317	663	193227
2	Первісна вартість	238697	130	29	1870	1327	242053
3	Знос	46525	56	28	1553	664	48826
4	Первісна вартість	238697	130	29	1870	1327	242053
5	Знос	46525	56	28	1553	664	48826
6	Надійшло за рік	351	-	12	-	127	490
7	Вибуло за рік	-	-	-	-	-	-
8	Первісна вартість	-	-	-	-	90	90
9	Знос	-	-	-	-	90	90
10	Нараховано амортизації за	46525	56	1	106	74	46762

	рік						
11	Залишок на 31.12.2020	145998	18	12	211	716	146955
12	Первісна вартість	239048	130	41	1870	1364	242453
13	Знос	93050	112	29	1659	648	95498
14	Надійшло за рік	115244	-	15	84	153	115496
15	Вибуло за рік	-	-	-	-	-	-
16	Первісна вартість	-	130	-	-	37	167
17	Знос	-	130	-	-	36	166
18	Нараховано амортизації за рік	77162		16	107	141	77426
19	Залишок на 31.12.2021	184098	-	11	188	727	185024
20	Первісна вартість	354292	-	56	1954	1480	357782
21	Знос	170194	-	45	1766	753	172758

Згідно з обліковою політикою підприємства та параграфом 6 МСФЗ 16 витрати, пов'язані з короткостроковою орендою та з орендою малоцінних активів, віднесені на витрати операційної діяльності в сумі орендних платежів згідно договорів оренди, що за 2021 рік склали 121 748 тис. грн.

Нематеріальні активи станом на 31.12.2020 року складали 146955 тис. грн. За результатами діяльності Підприємства нематеріальні активи станом на 31.12.2021 року складає 185024 тис. грн.

9 Інвестиційна нерухомість

Інформація про наявність та рух інвестиційної нерухомості наведена в Таблиці № 5

Таблиця № 5

Інформація про наявність та рух інвестиційної нерухомості

№	Показник	Разом
1	2	3
1	Залишок на 31.12.2019	568
2	Первісна вартість	1637
3	Знос	1069
4	Надійшло за рік	-
5	Вибуло за рік	-
6	Первісна вартість	-
7	Знос	-
8	Інші зміни	-

9	Первісна вартість	42
10	Знос	42
11	Нараховано амортизації за рік	31
12	Залишок на 31.12.2020	537
13	Первісна вартість	1595
14	Знос	1058
15	Надійшло за рік	-
16	Вибуло за рік	-
17	Первісна вартість	-
18	Знос	-
19	Інші зміни	-
20	Первісна вартість	-
21	Знос	-
22	Нараховано амортизації за рік	31
23	Залишок на 31.12.2021	506
24	Первісна вартість	1595
25	Знос	1089

Суми доходів і витрат від використання інвестиційної нерухомості, що визнанні в звіті про фінансові результати включають (Таблиця № 6):

Таблиця № 6

Інвестиційна нерухомість

№ з/п	Показник	2021р	2020р.
1	2	3	4
1	Доход від оренди інвестиційної нерухомості	362	319
2	Прямі операційні витрати, що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду	(31)	(31)
3	Прямі операційні витрати (включаючи ремонт та обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка не генерує дохід від оренди протягом періоду		
4	Чистий прибуток від інвестиційної нерухомості	331	288

Підприємство не має договірних зобов'язань по придбанню, спорудженню або вдосконаленню інвестиційної нерухомості, її ремонту, технічному обслуговуванню або впорядкуванню.

10 Товарно-матеріальні цінності, запаси

Інформація про наявність товарно-матеріальних цінностей наведена в Таблиці №7

Таблиця № 7

Запаси

№ з/п	Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.2021	Балансова вартість на 31.12.2020
1	2	3	4
1	Сировина і матеріали	84 479	77 522
2	Паливо	6 308	6 236
3	Тара і тарні матеріали	6 646	6 856
4	Запасні частини	26 439	27 272
5	Малоцінні та швидкозношувані предмети	2 549	2 986
6	Незавершене виробництво	103 744	40 000
7	Готова продукція	730 329	158 221
8	Товари	451	379
9	Разом	960 945	319 472

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року товарно-матеріальні цінності показані за вартістю придбання або чистою вартістю реалізації, залежно від того, яка з них менше, а саме: 960 791 тис. грн. та 319 470 тис. грн. відповідно.

У 2021 та 2020 році Підприємство визнавало зниження ціни товарно-матеріальних запасів в сумі 260 921 тис. грн. та 64606 тис. грн. відповідно.

У 2021 та 2020 році товарно-матеріальні цінності Підприємства не надавалися в заставу як забезпечення його позикових коштів.

Сума матеріальних цінностей, переданих у переробку станом на 31.12.2021 та 31.12.2020 року, складає 13 137 тис. грн. та 1 458 тис. грн. відповідно.

11 Дебіторська заборгованість по основній діяльності і інша дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2021р. та 31.12.2020р. справедлива вартість фінансової дебіторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

Поточна і довгострокова дебіторська заборгованість враховується в наступних валютах (Таблиця № 8):

Таблиця № 8

Валюта дебіторської заборгованості

№ з/п	Валюта	Станом на 31.12.2021 р.	Станом на 31.12.2020 р.
1	2	3	4
1	Українські гривні	1 024 648	1 029 026
2	Долари США	800 921	820 219
3	Євро		
4	Інші валюти		
5	Всього фінансової дебіторської заборгованості	1 825 569	1 849 245

Зміни, які відбулися в сумі резерву сумнівних боргів на протязі 2021 та 2020 років, наведено в Таблиці № 9:

Таблиця № 9

Резерв сумнівних боргів (по дебіторській заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та по іншій поточній дебіторській заборгованості)

№ з/п	Показник	Сума 2021р.	Сума 2020р.
----------	----------	-------------	-------------

1	2	3	4
1	Резерв сумнівних боргів на початок року	1221851	1527245
2	Резерв сумнівних боргів нарахований протягом року	89236	(305392)
3	Використання резерву	(169)	(2)
4	Резерв сумнівних боргів на кінець року	1310918	1221851

Аналіз фінансової дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги (рядок 1125) та іншої дебіторської заборгованості (рядок 1155) за строками консолідованого балансу наведено нижче:

Таблиця № 10

Терміни дебіторської заборгованості

№	Показник	На 31.12.2021 р.	На 31.12.2020 р.
1	2	3	4
1	Не прострочена і не знецінена заборгованість		
2	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	458048	118053
3	Інша дебіторська заборгованість	56603	509341
4	Прострочена, але не знецінена заборгованість		
5	- від 0 до 360 днів	115267	29586
6	- від 360 до 540 днів	16090	29979
7	- від 540 до 1080 днів	1495	165562
8	- більш 1080 днів	1178066	996724
9	Всього простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості	1310918	1221851
10	Знецінена дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	
11	Знецінена інша дебіторська заборгованість	-	
12	Всього знецінена дебіторська заборгованість	-	
13	Резерв сумнівних боргів	(1310918)	(1221851)
14	Всього дебіторська заборгованість	514651	627394

Всі прострочені, але не знецінені суми вважаються такими, що будуть повернуті. Підприємство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

У складі статті «Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом» враховується суми по наступних податках.

Таблиця № 11

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Від'ємного значення ПДВ	329719	45610
2	Аванс з податку на прибуток	-	-
3	Інші податки	6	-
4	Всього дебіторської заборгованості по	329725	45610

	розрахунках з бюджетом		
--	------------------------	--	--

В складі статті «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» (рядок 1130) відображені суми попередньої оплати за товарно–матеріальні цінності, роботи та послуги.

Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість авансів та передплат виданих зменшується належним чином і відповідний збиток від знецінення (резерв на знецінення) визнається у складі прибутку чи збитку.

Передоплати показані у цій фінансовій звітності за вирахуванням ПДВ, оскільки очікується, що розрахунок за такими сумами буде здійснений шляхом постачання відповідних товарів або послуг:

Таблиця № 12

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Первісна вартість дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами	180347	485609
2	Резерв на знецінення	-	-
3	Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	180347	485609

Склад іншої дебіторської заборгованості наведено у Таблиці № 13.

Таблиця № 13

Інша поточна дебіторська заборгованість
рядок 1155 балансу

№	Вид заборгованості	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Дебіторська заборгованість за розрахунками: за оренду майна	40	61
2	за реалізовані запаси	285	6618
3	з робітниками підприємства	19	18
4	некомерційного характеру	26813	20903
5	за процентами по депозитах у гривнях	-	-
6	за надану поворотну фінансову допомогу	44631	499631
7	з іншими дебіторами	166	219
8	Резерв сумнівної заборгованості	(15351)	(18109)
9	Разом	56603	509341

12 Грошові кошти і їх еквіваленти

Склад грошових коштів підприємства наведено в Таблиці № 14.

Таблиця № 14

Кошти

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Поточні рахунки	1263460	268567
2	Інші рахунки в банку	5244	13046
3	Грошові кошти в дорозі	2	1
4	Готівка (каса)	8	6
5	Всього грошових коштів і їх еквівалентів	1268714	281620

Ці суми не мають обмежень у використанні та не знецінені.

13 Інші оборотні активи

У статті "Інші оборотні активи" (рядок 1190) відображені суми оборотних активів, які не включені до згаданих вище статей розділу "Оборотні активи", а саме: суми податкового кредиту з ПДВ (неодержані податкові накладні), які станом на 31 грудня 2021р. і 2020р. склали 37 870 тис.грн. і 3603 тис.грн. відповідно.

14 Капітал

Статутний капітал відповідно до статуту Підприємства зареєстрований в розмірі 351584 тис.грн. і розподілений на 35 158 375 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01грн. Статутний капітал повністю сплачений і на протязі звітного періоду не змінювався.

На протязі 2021 року зміни в кількості акцій, що знаходились в обігу не відбувалися:

- середньорічна кількість простих акцій за 2021 рік склала 35 099 098 636 шт.

На протязі 2020 року відбулися зміни в кількості акцій, що знаходились в обігу, а саме:

- середньорічна кількість простих акцій за 2020 рік склала 35 099 098 636 шт.

У складі статті «Вилучений капітал» балансу (звіту про фінансовий стан) в тому числі зазначена від'ємна сума 7 190 тис. грн. вартості акцій в кількості 59 576 364 штук, щодо яких Компанією було здійснено викуп. За підсумками загальних зборів акціонерів АТ "ДНІПРОАЗОТ", до емітента звернулися акціонери, які вимвгали викупу належних їм акцій в порядку ст. 68-69 Закону України "Про акціонерні товариства". Станом на 31.12.2021 р. емітент повністю сплатив вартість викуплених акцій. Рішення щодо викупу акцій не було прийнято на загальних зборах акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», у зв'язку з тим, що зазначене питання не виносилось на порядок денний загальних зборів акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», яке було проведене 15.12.2021г. На дату затвердження звітності рішення про зміну величини статутного капіталу не приймалося.

Власники істотної участі у статутному капіталі

АТ «ДНІПРОАЗОТ» станом на 31.12.2021 р.

Згідно інформаційної довідки від 20.01.2022 р. № 68542, наданої ПАТ «Національний депозитарій України», акціонерами АТ «ДНІПРОАЗОТ», які станом на 31.12.2021 р. володіють 5 та більше відсотків акцій АТ «ДНІПРОАЗОТ» є:

Таблиця № 15

№ з/п	Реєстраційний код, найменування / ПІБ, країна реєстрації	Місцезнаходження (місце проживання)	Загальна кількість ЦП	Відсоток у статутному капіталі
-------	--	-------------------------------------	-----------------------	--------------------------------

1	СЕЛАСТРИНА ТРЕЙДІНГ КО. ЛІМІТЕД (CELASTRINA TRADING CO. LIMITED) 123628 Країна: CY	Мавровуніу, 40, Калавасос, П.С. 7733 (Mavrovouniou, 40, Kalavassos, P.C., Ларнака, 7733, Кіпр	2593147059	7,375616
2	ДАКСТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (DUXTON HOLDINGS LIMITED) 147086 Країна: CY	Філокіпру Стріт, Зеніа Елені, Корт А, 4, Лімассол, 3032, Кіпр	3663010076	10,418598
3	ДЖЕРАМІ ХОЛДІНГЗ ЛТД (JERAMI HOLDINGS LTD) 262331 Країна: CY	Зодіас, Сін. Колосіу (Zodias, Sin.Kolosiou), 3, Лімассол (Limassol), 4636, Кіпр	3495555129	9,942311
4	ЛЕТАЛІНА ХОЛДІНГС ЛТД (LETALINA HOLDINGS LTD) 304764 Країна: CY	Арх. Макаріу III, 155, ПРОТЕАС ХАУЗ, 5-й поверх, Лімассол, 3026, Кіпр	3513282020	9,992731
5	ДІМСІ ЕКВІТІЗ ЛТД. (DEMSEY EQUITIES LTD.) 597249 Країна: VG	Вантерпул Плаза, П.С. 873, Вікхемз Кей 1, Роуд Таун, Тортола, 873, Віргінські о-ви (Брит.)	8086426250	23,000000
6	БАЛЛІОТІ ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛТД (BALLIOTI ENTERPRISES LTD) C24171 Країна: KN	Артур Л. Евелін Білдінг, Приміщення 5, Мейн Стріт, Чарлстаун, С.-Кітс і Невіс	3424971146	9,741551
7	ЛАКРІНО ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД (LUCRINO INVESTMENTS LIMITED) HE 147148 Країна: CY	Omiron, Agios Nikolaos, 3, Limassol, 3095, Кіпр	3505711666	9,971199

Інформація про володіння членами правління АТ «ДНІПРОАЗОТ» акціями емітента на 31.12.2021р.:

Таблиця № 16

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
7.	Голова Правління	Сідоров Сергій Леонідович	15 825	0,000045	15 825	0
8.	член Правління, Перший заступник Голови Правління - технічний директор	Гупало Олег Семенович	0	0	0	0
9.	член Правління, заступник Голови	Іллариюшин Ігор Вікторович	0	0	0	0

	Правління - директор з персоналу та загальних питань					
10.	член Правління, заступник Голови Правління - комерційний директор	Пустовойт Андрій Михайлович	0	0	0	0
11.	член Правління, заступник Голови Правління – директор з економіки та фінансів	Саламаха Валерій Миколайович	0	0	0	0
12.	член Правління, заступник технічного директора з виробництва	Левченко Владіслав Леонідович	55 498	0,0002	55 498	0
13.	член Правління, головний бухгалтер	Бондар Ольга Леонідівна	0	0	0	0

Відповідно до Статуту Підприємства і Господарського Кодексу України формується резервний капітал у розмірі не менше 15% від статутного капіталу. Резервний капітал створюється й визнається в бухгалтерському обліку і звітності після затвердження річної фінансової звітності зборами учасників. Резервний капітал на протязі звітного періоду та 2020 року не змінювався. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року сума резервного капіталу складала 52738 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 року складав 1 167 653 тис. грн.

За результатами діяльності Підприємства нерозподілений прибуток станом на 31.12.2021 року складає 1 845 897 тис. грн.

Додатковий капітал станом на 31 грудня 2021 та 2020 року складає (47782) тис. грн. та (25309) тис. грн. відповідно. До складу додаткового капіталу, зокрема, включена вартість основних засобів державної власності, які були передані на баланс підприємства при приватизації, з залишковою вартістю 7257 тис. грн. і 7542 тис. грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно, та актуарні збитки від зобов'язань 55464 тис. грн. і 33313 тис. грн. на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно та інші об'єкти залишковою вартістю 425 тис. грн. і 462 тис. грн. станом на 31 грудня 2021 та 2020 року відповідно.

15 Позикові кошти

Протягом 2021 року Підприємство у своїй діяльності не використовувало позикових коштів.

Протягом 2020 року Підприємство у своїй діяльності використовувало короткостроковий кредит - овердрафт (overdraft). Обороти позикових коштів Підприємства наведено в Таблиці № 17:

Таблиця № 17

Позикові кошти

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Поточні позикові кошти		
2	- банк Кредит Дніпро	-	122065
3	- банк ТАС	-	62846
4	Всього позикових коштів	-	184911

Позикові кошти Підприємством отримані в наступних валютах (Таблиця № 18).

Таблиця № 18

Валюта позикових коштів

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Українські гривні	-	184911
2	Долари США	-	-
3	Євро	-	-
4	Всього позикових коштів	-	184911

16 Зобов'язання по пенсійному забезпеченню

Підприємство має юридичне зобов'язання фінансувати (відшкодовувати) виплати пільгових пенсій окремим категоріям своїх колишніх та теперішніх працівників.

Таким чином Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі (державному пенсійному плані зі встановленими виплатами), яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і важкими умовами праці. Підприємство також має зобов'язання за іншими довгостроковими виплатами працівникам, передбаченими у колективному договорі.

Підприємством було залучено кваліфікованого актуарія для оцінки усіх суттєвих зобов'язань за планами винагород по закінченню трудової діяльності та іншим довгостроковим винагородам працівникам.

Нижче наведена інформація про компоненти витрат на виплату пенсій, визнані у звіті про фінансові результати, та про суми, пов'язані з пенсійним планом, визнані у звіті про фінансовий стан. Витрати на виплату пенсій, за винятком процентних витрат, включаються до операційних витрат, а процентні витрати - до складу фінансових витрат.

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану та іншим довгостроковим виплатам працівникам наведено в Таблиці №19

Таблиця № 19

Резерви за зобов'язаннями по пенсійному плану та іншим довгостроковим виплатам працівникам

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Зобов'язання за виплатами по закінченню трудової діяльності	283252	236860
2	Зобов'язання за виплатами інших довгострокових винагород	114	207
3	Всього:	283366	237067

Зміни приведеної вартості зобов'язань за планами виплат робітникам по закінченню трудової діяльності та іншим довгостроковим виплатам працівникам, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2021р., наведені у Таблиця № 20

Таблиця № 20

Зміни приведеної вартості зобов'язань, зміни справедливої вартості активів плану, зміни в актуарних прибутках (збитках) за рік, який закінчився 31.12.2021р.

№ з/п	Показник	Сума за всіма планам *	з них: за РЕВ-планами	з них: за OLT-планами
1	2	3	4	5
1	Приведена вартість зобов'язання на 31.12.2020р.	237067	236860	207
2	Витрати на проценти	28614	28589	25
3	Вартість поточних послуг	40034	40031	3
4	Вартість послуг попередніх періодів	-	-	-
5	Актуарний (прибуток) збиток від секвестрів	-	-	-
6	Зроблені виплати	(44410)	(44378)	(32)
7	Актуарний (прибуток) збиток від зобов'язань	22062	22150	(88)
8	Приведена вартість зобов'язань на 31.12.2021р.	283366	283252	114
9	Справедлива вартість активів плану на 31.12.2021р.	-	-	-
10	Очікуємий дохід на активи плану	-	-	-
11	Фактичний дохід от активів	-	-	-
12	Внески, що поступили	44410	44378	32
13	Зроблені виплати	(44410)	(44378)	(32)
14	Актуарний (прибуток) збиток від активів	-	-	-
15	Справедлива вартість активів плану на 31.12.2021р.	-	-	-
16	Актуарний прибуток (збиток) від зобов'язань	(22061)	(22150)	88
17	Актуарний прибуток (збиток) від активів	-	-	-
18	Чистий прибуток (збиток) на 31.12.2021р.	(22061)	(22150)	88

*Актуарні прибутки і збитки для різних планів (виплати по закінченню трудової діяльності (англ. - post employment benefits plan або скорочено - «РЕВ») та інші довгострокові виплати (англ. - other longterm plan або скорочено - «OLT»)) віднесені:

- до РЕВ- плану – пенсійні виплати (пільгові пенсії та одноразові виплати при виході на пенсію);

- до OLT-плану – ювілейні виплати.

У Таблиці № 21 наведені основні застосовані актуарні припущення.

Таблиця №21

Основні застосовані актуарні припущення

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Ставка дисконтування	12,49%	12,07%
2	Ставка майбутнього збільшення заробітної плати	9,25%	9,15%
3	Ставка майбутнього збільшення пенсій	10,57%	10,56%
4	Ставка інфляції	5,30%	5,39%

Чутливість загального зобов'язання з пенсійного забезпечення до зміни основних зважених припущень на 31.12.2021р.:

- зменшення ставки дисконтування на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 7296 тис.грн., а її збільшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення зобов'язань приблизно на 6838тис.грн;
- збільшення оцінених темпів росту заробітної плати на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 4287тис.грн, а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 4031тис.грн;
- збільшення оцінених темпів росту пенсій на 1 відсотковий пункт призведе до збільшення суми зобов'язання приблизно на 3124тис.грн., а відповідне зменшення на 1 відсотковий пункт призведе до зменшення суми зобов'язання приблизно на 3030тис.грн.

Показаний вище аналіз чутливості передбачає зміну одного припущення при незмінності решти припущень. На практиці таке трапляється дуже рідко, і зміни деяких факторів можуть бути взаємопов'язані.

Очікувана сума платежів за планами пенсійного забезпечення протягом 2022 року становить 47271тис.грн. Середньозважений строк зобов'язання за планом із встановленими виплатами - 12 років.

17 Зобов'язання з оренди

Таблиця №22

№	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Довгострокові зобов'язання всього, в т.ч.:		
2	Основний борг	154203	131068
3	Нараховані %	-	
4	Поточні зобов'язання всього, в т.ч.:		
5	Основний борг	63260	40315
6	Нараховані %	-	
7	Всього зобов'язання з оренди	217463	171383

У зв'язку з застосуванням для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»:

- За результатами діяльності Підприємства інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2021 року складають 154203тис.грн., станом на 31.12.2020 року складають 131068тис.грн.;
- за результатами діяльності Підприємства поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2021 року складає 63260тис.грн., станом на 31.12.2020 року складають 40315тис.грн.

Таблиця №23

1	Показник	За 2021 рік	За 2020 рік
2	Нарахована амортизація	77032	46581
3	Нараховані %	44585	36064
4	Всього зобов'язання з оренди	121617	82645

Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди включені до складу фінансових витрат підприємства та наведені у розділі 23 Фінансові витрати (таблиця №31) .

Сплата орендних платежів за 2020 рік в сумі 67008,8 тис. грн. та 2021 рік в сумі 118959,2 тис. грн. включена до складу інших платежів в результаті інвестиційної діяльності звіту про рух грошових коштів.

18 Кредиторська заборгованість по основній діяльності і інша кредиторська заборгованість
Кредиторська заборгованість деномінована в наступних валютах:

Таблиця № 24

Кредиторська заборгованість по валютах

№ з/п	Показник	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Українські гривні	437775	85912
2	Долари США	-	-
3	Євро	-	-
4	Російські рублі	-	-
5	Всього зобов'язань	437775	85912

Станом на 31.12.2021р. та 31.12.2020р. справедлива вартість кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншої фінансової кредиторської заборгованості Підприємства приблизно рівна її балансовій вартості.

В рядку 1690 балансу підприємства «Інші поточні зобов'язання» відображені зобов'язання, які не підлягають відображенню в складі інших статей кредиторської заборгованості (Таблиця № 25).

Таблиця №25

Розшифрування рядку 1690 балансу «Інші поточні зобов'язання»

№ з/п	Зобов'язання	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4
1	Розрахунки за нарахованими відсотками	-	
2	Заборгованість некомерційного характеру	2955	1287
4	Разом	2955	1287

В рядку 1665 балансу Підприємства «Доходи майбутніх періодів» Підприємство відображає передплату на періодичні видання, які друкуються на підприємстві та передплату на проїзні квитки:

- станом на 31.12.2021 року всього на суму 155 тис.грн.;
- станом на 31.12.2020 року всього на суму 106 тис.грн.

19 Реалізація (продаж)

Виручка визнається, якщо існує вірогідність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, та якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок та інших податків або мита з продажу. Для визнання виручки у фінансовій звітності застосовані наступні критерії:

Продаж продукції

Виручка визнається, якщо істотні ризики і вигоди від володіння готовою продукцією переходять до покупця, сума виручки надійно визначена, ймовірне отримання економічних вигід, пов'язаних з операцією, та витрати понесені, або які будуть понесені у майбутньому і пов'язані з цією операцією можуть бути надійно визначені.

Торгова виручка відображається за справедливою вартістю за мінусом знижок і відповідних податків.

Інші послуги

Дохід від продажу послуг відображається в тому звітному періоді, в якому ці послуги були надані, після завершення конкретної операції, оціненої на підставі фактично наданої послуги пропорційно загальному обсягу послуг, які мають бути надані.

Інформація про обсяги реалізації продукції наведено в Таблиці № 26

Таблиця № 26

Обсяги реалізації продукції

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Реалізація готової продукції: мінеральних добрив, азотних сполуки, неорганічних хімічних речовин	6399116	2941859
2	Інша реалізація	151073	93984
3	Всього реалізація на внутрішньому ринку	6550189	3035843
4	Реалізація готової продукції мінеральних добрив, азотних сполуки, неорганічних хімічних речовин	4831540	2774249
5	Реалізація товарів		-
6	Всього реалізація на експорт	4831540	2774249
7	Всього доходів від реалізації	11381729	5 810 092

20 Витрати за видами

Склад основних витрат Підприємства наведено в Таблиці № 27

Таблиця № 27

Склад основних витрат

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Сировина	132 012	63 288
2	Газ, електроенергія і паливо	8 931 641	3 607 081
3	Товари	72 225	27 038
4	Амортизація основних засобів	159 114	141 308
5	Заробітна плата працівників, включаючи податки на заробітну плату	642 808	561 287
6	Ремонт, техобслуговування, транспортні витрати	537 141	493 164
7	Інші матеріали	84 174	79 244
8	Придбання інших послуг	15 546	13 288
9	Податки, мито, екологічний податок	25 091	15 338
10	Зміна в залишках готової продукції і незавершеного	-635 853	-80 010

	виробництва		
11	Інші витрати	869	697
12	Всього операційних витрат	9 964 768	4 921 723

Наведені витрати включені в наступні категорії витрат Таблиця № 28

Таблиця № 28

Категорії витрат

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Собівартість реалізованої продукції	9172017	4195688
2	Адміністративні витрати	321034	229269
3	Витрати на збут	471717	496766
4	Всього операційних витрат	9964768	4921723

Сировина складається переважно з природного газу, аміаку рідкого технічного, солі повареної, карбамідоформальдегідної смоли, їдкого натру, сірчаної кислоти, двоокису вуглецю газоподібного. Витратні матеріали представлені переважно паливом та запасними частинами.

21 Інші операційні та інші доходи та витрати

Склад інших операційних та інших доходів та витрат наведено в Таблиці № 29

Таблиці № 29

Інші операційні та інші доходи та витрати

№	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Оперативна оренда активів	768	829
2	Списання кредиторської заборгованості	620	419
3	Реалізація інших оборотних активів	4083	3652
4	Штрафи, пені, неустойки	1526	6035
5	Прибуток від курсової різниці		137948
6	Інші	2220	9432
7	Всього інші операційні доходи та інші доходи	9 217	158 315
1	Резерв сумнівних боргів	89236	-305392
2	Штрафи, пені, неустойки	307	3522
3	Витрати на утримання соціальної інфраструктури	15447	11478
4	Нарахування забезпечення зобов'язання, визнане в балансі у зв'язку з пенсійним планом з встановленими виплатами	40034	44420
5	Витрати пов'язані з простоем виробництва та інше	9937	11945
6	Списання необоротних активів	6405	2389
7	Благодійність і добродійні внески	1286	502
8	Знецінення запасів	260921	64606
9	Збиток від реалізації валюти та покупки валюти	3239	5400

10	Збиток від курсової різниці	32903	-
11	Нарахування забезпечення виконання юридичних зобов'язань	-594	-58
12	Безповоротна фінансова допомога	64650	495900
13	Інше	21243	14775
14	Всього інші операційні витрати та інші витрати	545 204	349 487

22 Фінансові доходи

Склад фінансових доходів наведено в Таблиці № 30

Таблиця № 30

Фінансові доходи

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Нараховані відсотки	41843	32704
2	Інші доходи від фінансових операцій	-	-
3	Всього фінансові доходи	41843	32704

23 Фінансові витрати

Склад фінансових витрат наведено в Таблиці № 31

Таблиця № 31

Фінансові витрати

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Відсоткові витрати по банківських та інших позикових коштах	-	326
2	Відсоткові витрати за зобов'язанням по пенсійному забезпеченню та іншим довгостроковим винагородам працівникам	28 614	24 426
3	Фінансові витрати за зобов'язаннями з оренди	44 585	36 064
4	Всього фінансові витрати	73 199	60 816

24 Податок на прибуток

Витрати (дохід) з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

Таблиця № 32

№ з/п	Показник	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Поточний податок	169 436	57185
2	Відстрочений податок	1 938	1534
3	Витрати по податку на прибуток	171	58719

		374	
--	--	-----	--

Податок на прибуток Підприємства, розрахований за правилами податкового обліку, що застосовуються в Україні, відрізняється від його теоретичної величини, яка розраховується шляхом множення ставки податку на суму прибутку до оподаткування, відображеної у складі прибутку або збитку.

Коригування бухгалтерського прибутку для цілей розрахунку податку на прибуток призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою. Податковий ефект змін цих тимчасових різниць показаний в Таблиці № 33.

Податковий ефект змін тимчасових різниць

Таблиця № 33

№	Показник	Станом на 31.12.2020	Віднесено на прибуток або збиток	Станом на 31.12.2021
1	2	3	4	5
1	Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують / (збільшують) суму оподаткування:			
2	Забезпечення виконання юридичних зобов'язань	116	(115)	1
3	Основні засоби і нематеріальні активи	22049	(1823)	20226
4	Визнане відстрочене податкове (зобов'язання)/ актив	22165	(1938)	20227

Тимчасові різниці розраховувалися за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Ставки податку на прибуток підприємств з урахуванням пункту 10 підрозділу 4 розділу XX "Перехідні положення", та статті 136 Податкового кодексу України становлять:

- з 1 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року включно - 18 відсотків;
- з 1 січня 2022 року – 18 відсотків.

Підприємство регулярно переглядає допущення, які лежать в основі оцінки відшкодування його відкладених податкових активів, і робить коригування в необхідному розмірі. При оцінці ймовірності того, що в майбутньому з'явиться оподатковуваний прибуток, за рахунок якої збитки, перенесені на майбутні періоди, будуть зараховані, керівництво Підприємства розглядає поточну ситуацію і майбутні економічні вигоди виходячи з бізнес-планів.

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує ймовірність відновлення тимчасових різниць і отримання у майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

25 Операції з пов'язаними сторонами

Перелік пов'язаних сторін Підприємства наведено в Таблиці № 34

Таблиця № 34

Перелік пов'язаних сторін Підприємства

№ з/п	Найменування (ПІБ) пов'язаної сторони	Критерій пов'язаності відповідно до МСА 550	Примітки
14.	Сідоров Сергій Леонідович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (Голова Правління)	
15.	Гупало Олег Семенович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	Вибув зі складу Правління АТ «ДНПРОАЗОТ» з 25.10.2021 р. у зв'язку зі смертю
16.	Ілларіюшин Ігор Вікторович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
17.	Пустовойт Андрій Михайлович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
18.	Саламаха Валерій Миколайович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
19.	Левченко Владіслав Леонідович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
20.	Бондар Ольга Леонідівна	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Правління)	
21.	Кущенко Сергій Олександрович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (Голова Наглядової ради)	Припинено повноваження Кущенко С.О. у якості Голови Наглядової ради АТ «ДНПРОАЗОТ» згідно рішення загальних зборів акціонерів АТ «ДНПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р.

			<p>На загальних зборах акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р. Кущенко С.О. обрано членом Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ».</p> <p>Відповідно до протоколу засідання Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ» від 15.12.2021 р. № НС-15122021 Кущенко С.О. обрано Головою Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ»</p>
22.	Випрік Алла Митрофанівна	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Наглядової ради)	<p>Припинено повноваження Випрік А.М. у якості члена Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ» згідно рішення загальних зборів акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р.</p>
23.	Ярміш Євгеній Сергійович	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Наглядової ради)	<p>Припинено повноваження Ярміш Є.С. у якості члена Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ» згідно рішення загальних зборів акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р.</p> <p>На загальних зборах акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021 р. Ярміш Є.С. обрано членом Наглядової ради АТ «ДНІПРОАЗОТ».</p>
24.	Пивовар Олена Василівна	фізична особа, яка здійснює контроль чи суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує (член Наглядової ради)	<p>На загальних зборах акціонерів АТ «ДНІПРОАЗОТ», які відбулися 15.12.2021р. Пивовар О.В. обрано</p>

			членом Наглядової ради АТ «ДНПРОАЗОТ».
25.	ТОВ «БК ДНПРО АЗОТ»	Інший суб'єкт господарювання, над яким суб'єкт господарювання, що звітує, здійснює контроль чи має суттєвий вплив	АТ «ДНПРОАЗОТ» володіє 99,866% статутного капіталу ТОВ «БК ДНПРО АЗОТ»
26.	ТОВ «ОРІНЕЯ»	Інший суб'єкт господарювання, над яким суб'єкт господарювання, що звітує, здійснює контроль чи має суттєвий вплив	АТ «ДНПРОАЗОТ» володіє 100,00% статутного капіталу ТОВ «ОРІНЕЯ».

В 2021 році винагорода керівництва і відповідний єдиний соціальний внесок склали 2693тис.грн. В 2020 році винагорода керівництва і відповідний єдиний соціальний внесок склали 2593тис.грн.

Залишки по розрахунках і операціях між Підприємством і його дочірніми підприємствами були виключені при консолідації, і інформація про них в цій примітці не розкривається. Нижче представлена інформація про операції між Підприємством і його пов'язаними сторонами.

За 2021 та 2020 роки Підприємство отримало дохід від надання послуг та оренди за операціями, які здійснювалися з пов'язаною стороною ТОВ «ОРІНЕЯ», у сумі 47тис.грн. і 38тис.грн. відповідно. На протязі 2021р. та 2020р. Підприємством надано ТОВ «ОРІНЕЯ» безповоротна фінансова допомога у сумі 650тис.грн. і 900тис.грн. відповідно. Станом на 31.12.2020р. кредиторська заборгованість ТОВ «ОРІНЕЯ» - 2тис.грн., дебіторської заборгованість відсутня. Станом на 31.12.2021р кредиторська заборгованість ТОВ «ОРІНЕЯ» - 5тис.грн., дебіторської заборгованість відсутня.

За 2021 рік Підприємство отримало дохід від надання послуг за операціями, які здійснювалися з пов'язаною стороною ТОВ "БК ДНПРО АЗОТ", у сумі 77тис.грн. За 2020 рік Підприємство отримало дохід від надання послуг за операціями, які здійснювалися з пов'язаною стороною ТОВ "БК ДНПРО АЗОТ", у сумі 58тис.грн. За 2021 та 2020 роки витрати Підприємства з оренди транспортного засобу, який є власністю ТОВ "БК ДНПРО АЗОТ", склали 77тис.грн. і 58тис.грн. відповідно. Станом на 31.12.2021р. дебіторської заборгованість ТОВ "БК ДНПРО АЗОТ" – 69тис.грн., кредиторська заборгованість ТОВ "БК ДНПРО АЗОТ" відсутня. Станом на 31.12.2020р. дебіторської заборгованість ТОВ "БК ДНПРО АЗОТ" – 69тис.грн., кредиторська заборгованість ТОВ "БК ДНПРО АЗОТ" -58тис.грн.

Операції з пов'язаними сторонами були здійснені на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними сторонами.

В 2021 році АТ «ДНПРОАЗОТ» не здійснювало господарської діяльності та не мало взаємовідносин з іншими пов'язаними особами.

26 Інформація за сегментами

Операційний сегмент визначається на підставі внутрішніх звітів, які аналізуються

керівництвом Підприємства. На підставі цих звітів, операційним сегментом визначено господарський сегмент – «Виробництво мінеральних добрив, азотних сполуки, неорганічних хімічних речовин» та «Оптова торгівля».

Результати діяльності сегментів оцінюються на основі операційного прибутку або збитків, їх оцінка проводиться відповідно до оцінки операційного прибутку або збитків в

консолідованій фінансовій звітності. Фінансові доходи та витрати Підприємства, а також податки на прибуток розглядаються з погляду всього Підприємства і не розподіляються на операційні сегменти.

Капітальні витрати складаються з приросту по статтях основних засобів, нематеріальних активів і інвестиційної нерухомості - суми приросту непоточних активів, за винятком фінансових інструментів та відстрочених податкових активів.

Більш детальна інформація за сегментами наведена в Таблиці № 35

Таблиця № 35

Господарські сегменти

№ з/п	Показник	Виробництво хімічної продукції		Оптова торгівля		Нерозподілені статті		Всього	
		2021р.	2020р.	2021р.	2020р.	2021р.	2020р.	2021р.	2020р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
1	Реалізація зовнішнім покупцям	11212614	5681972	72242	27149	96873	100971	11381729	5810092
2	Реалізація іншим звітним сегментам	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
3	Інші операційні доходи	-	-	-	-	9027	158123	9027	158123
4	Фінансові доходи	-	x	-	x	41833	32704	41833	32704
5	Інші доходи	-	-	-	-	190	192	190	192
6	Дохід з податку на прибуток	-	x	-	x	-	-	-	-
7	Всього доходів	11212614	5681972	72242	27149	147933	291990	11432789	6001111
8	Собівартість реалізації	9024006	4092202	72225	27038	75786	76448	9172017	4195688
9	Адміністративні витрати	320600	228081	-	-	434	1188	321034	229269
10	Витрати на збут	463394	490366	2	2	8321	6398	471717	496766
11	Інші операційні витрати	-	-	-	-	531525	340670	531525	340670
12	Інші витрати	-	-	-	-	13679	8817	13679	8817
13	Фінансові	-	x	-	x	73199	60816	73199	60816

	витрати								
14	Податок на прибуток	-	x	-	x	171374	58719	171374	58719
15	Всього витрат	9808000	4810649	72227	27040	874318	553056	10754545	5390745
16	Фінансовий результат діяльності Підприємства	1404614	871323	15	109	(726385)	(261066)	678244	610366
17	Активи Підприємства	2120930	1373960	164964	258150	2001588	1115446	4287482	2747556
18	Зобов'язання Підприємства	1330959	775933	956	1272	76326	430881	2092241	1208086
19	Капітальні інвестиції	71420	77826	-	-	1045	2212	72465	80038
20	Амортизація необоротних активів	88198	96128	-	-	78937	48127	167135	144255

Інформацію про доходи від зовнішніх клієнтів з різних країн наведено в Таблиці № 36

Таблиця № 36
Географічні збутові сегменти

№ з/п	Країна	2021 рік	2020 рік
1	2	3	4
1	Україна	6550305	3035843
2	Інші країни	4599620	2689837
3	Нерозподілені статті	231804	84412
4	Всього доходів	11381729	5810092

27 Умовні і інші зобов'язання і операційні ризики

Податкове законодавство.

Податкове і митне законодавство в Україні може тлумачитися по-різному і часто змінюється. Відповідні державні органи можуть оскаржувати тлумачення цього законодавства керівництвом Підприємства і його застосування в ході діяльності Підприємства. Також існує можливість того, що операції і діяльність, до яких у минулому у податкових органів не було зауважень, будуть оскаржені. В результаті, податкові органи можуть нарахувати істотні додаткові суми податків, штрафів і пені. Податкові органи мають право перевіряти податкові періоди протягом трьох календарних років після їх завершення. При певних обставинах перевірки можуть охоплювати більш тривалий період.

В українське податкове законодавство на протязі 2020 та 2021 років були внесені зміни щодо трансфертного ціноутворення. Нове законодавство надає право платникам податків обґрунтувати дотримання принципів «втягнутої руки» за цінами в контрольованих операціях

шляхом формування документації для цілей податкового контролю. Керівництво Підприємства вважає, що ціни, які застосовуються Підприємством, відповідають ринковому рівню, а також керівництво впроваджує процедури внутрішнього контролю для виконання вимог законодавства по трансфертному ціноутворенню.

На сьогодні практика застосування нових правил ще складається, наслідки будь-яких суперечок з податковими органами щодо застосованих цін не можуть бути надійно оцінені, однак вони можуть вплинути на фінансові результати і діяльність Підприємства.

Судові процеси. В ході нормального ведення бізнесу Підприємство час від часу одержує претензії. Виходячи з власної оцінки, а також зовнішніх професійних консультацій, керівництво Підприємства вважає, що станом на 31 грудня 2021р. істотні збитки по позовах очікуються у сумі 2тис.грн. Станом на 31 грудня 2020р. істотні збитки по позовах очікувалися у сумі 647тис.грн.

Зобов'язання по капітальних витратах. На 31 грудня 2021 року договірні зобов'язання Підприємства по капітальних витратах на виробниче устаткування склали (90829)тис. грн. (на 31 грудня 2020р. – (56733) тис. грн.). Керівництво Підприємства упевнене, що майбутніх доходів і фінансування буде достатньо для покриття цих зобов'язань.

28 Управління фінансовими ризиками

Чинники фінансових ризиків. Функція управління ризиками на Підприємстві здійснюється щодо фінансових ризиків, а також операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик складається з ринкового ризику (включаючи валютний ризик, ризик процентної ставки і інший ціновий ризик), кредитного ризику і ризику ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками – визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними і юридичними ризиками повинне забезпечити належне функціонування внутрішніх процедур і політики, направленої на зведення операційних і юридичних ризиків до мінімуму.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансові збитки, оскільки деякі контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Підприємство піддається кредитному ризику, пов'язаному з її операційною діяльністю (перш за все, відносно непогашеної дебіторської заборгованості та виданих авансів) і фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках і фінансових організаціях, валютні операції і інші фінансові інструменти.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, якому воно піддається, шляхом встановлення лімітів суми ризику, що виникає у зв'язку з одним контрагентом або групою контрагентів. Ліміти рівня кредитного ризику затверджуються наглядовою радою Підприємства). Ці ризики регулярно контролюються і переглядаються щорічно або частіше.

Аналіз і моніторинг кредитних ризиків здійснюється окремо по кожному конкретному клієнту. Кредитні оцінки проводяться відносно всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт.

Керівництво Підприємства аналізує терміни виникнення дебіторської заборгованості по основній діяльності і контролює прострочені суми. У зв'язку з цим керівництво вважає за необхідне розкривати в цій фінансовій інформації інформацію про терміни і іншу інформацію

про кредитний ризик.

Підприємство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

На думку керівництва Підприємства, кредитний ризик належним чином врахований в створених резервах на знецінення відповідних активів.

Концентрація кредитного ризику

У Підприємства існує концентрація кредитного ризику. Далі представлена інформація про загальну сукупну суму заборгованості найбільших клієнтів і її частці в загальній сумі фінансової дебіторської заборгованості (Таблиця № 37):

Таблиця № 37

Загальна сукупна сума заборгованості найбільших клієнтів

№ з/п	Показник	На 31.12.2021р.	На 31.12.2020р.
1	2	3	4
1	Сукупна сума дебіторської заборгованості п'яти найбільших контрагентів	1515607	1434623
2	Їх частка в загальній сумі дебіторської заборгованості	83,0%	77,6%

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають чотири типи ризику: валютний ризик, ризик зміни відсоткової ставки, ризик зміни цін на товари і інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на цінні папери. Фінансові інструменти яким притаманний ринковий ризик включають дебіторську заборгованість, кредити і позики, депозити, інвестиції та інші фінансові інструменти.

Валютний ризик

Підприємство працює з міжнародними покупцями і постачальниками і тому піддається валютному ризику, пов'язаному з різними валютами, в яких здійснюються операції (головним чином, в доларах США та євро). Аналіз чутливості до ризику розглядає тільки залишки по монетарних статтях, виражених в іноземній валюті, і коректує перерахунок цих залишків на звітну дату за умови 10-процентної зміни курсів валют. Валютний ризик виникає у тому випадку, коли майбутні комерційні операції або визнані активи і зобов'язання деноміновані у валюті, відмінній від гривни.

В представленій нижче таблиці показана концентрація ризику зміни обмінних курсів іноземних валют за станом на кінець та початок звітного періоду:

Таблиця № 38

Концентрація ризику зміни обмінних курсів

№ з/п	Валюта	На 31.12.2021 р.			На 31.12.2020 р.		
		Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Разом вплив	Монетарні активи	Монетарні зобов'язання	Разом вплив
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долар США	801 457	(-)	801 457	856 976	(-)	856 976
2	Євро		(-)		1 163	(-)	1 163
3	Всього	801 457	(-)	801 457	858 139	(-)	858 139

В представленій нижче таблиці показана зміна фінансового результату та власного капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими:

Таблиця № 39

№ з/п	Найменування статті	На 31.12.2021 р.		На 31.12.2020 р.	
		вплив на прибуток/ (збиток)	вплив на власний капітал	вплив на прибуток/ (збиток)	вплив на власний капітал
1	2	3	4	5	6
1	Зміцнення долара США на 10 %	80146	80146	85698	85698
2	Послаблення долара США на 10 %	(80146)	(80146)	(85698)	(85698)
3	Зміцнення євро на 10 %	-	-	116	116
4	Послаблення євро на 10 %	80146	80146	(116)	(116)

Внаслідок вказаного вище ризику станом на 31 грудня 2021 року, якби курс долара США/євро по відношенню до гривні виріс/знизився на 10% при незмінності інших чинників, чистий прибуток/збиток до оподаткування за 2021 рік був би на 80146 тисяч гривень більше/менше (на 31 грудня 2020 рік – на 85814 тисяч гривень більше/менше).

Ризик зміни відсоткової ставки

Доходи і грошові потоки Підприємства від операційної діяльності, в основному, не залежать від змін ринкових відсоткових ставок. Ризик зміни відсоткової ставки, до якого схильне Підприємство, пов'язаний з позиковими засобами. На 31 грудня 2021 року Підприємство не мало банківських кредитів.

Ціновий ризик

Підприємство не піддається ціновому ризику стосовно цінних паперів, оскільки у Підприємства відсутні значні інвестиції в цінні папери або фінансові інструменти, які піддавали б його ризику зміни товарних цін.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів і наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні терміну їх погашення. Управління поточною ліквідністю Підприємства здійснюється шляхом контролю над дебіторською і кредиторською заборгованістю, коштами, витраченими на інвестування, і використання короткострокового фінансування.

Управління капіталом

Метою Підприємства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Підприємства як безперервно діючого об'єкта, для того щоб приносити прибуток акціонерам і вигоди іншим зацікавленим сторонам.

Українським законодавством встановлені наступні вимоги до капіталу акціонерних товариств:

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен складати не менше 1250 мінімальної заробітної платні;
- якщо вартість чистих активів Підприємства за станом на кінець другого або кожного наступного фінансового року менше його акціонерного капіталу, Підприємство зобов'язано зменшити свій акціонерний капітал і внести відповідні зміни в її Статут; якщо вартість чистих активів стає менше мінімального розміру акціонерного капіталу, Підприємство підлягає ліквідації.

Вартість чистих активів визначена як різниця між вартістю майна підприємства і його зобов'язаннями відповідно до рекомендацій ДКЦПіФР і Міністерства фінансів України й складає станом на 31.12.2021 року 2195241 тис.грн. (31.12.2020 року 1539470 тис.грн.).

29 Події після звітної дати

Факти господарської діяльності, які вплинули чи можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів чи результати діяльності підприємства, й мали місце в період між звітною датою і датою затвердження фінансової звітності за звітний рік, пов'язані з повномасштабної військової агресії Російської Федерації.

Виробництво аміаку (цех синтезу аміаку №1-Б), виробництво карбаміду (цехи карбамід-1, карбамід-2), виробництво хлорної продукції (цех соди каустичної, цех рідкого хлору та соляної кислоти) є хімічними вибухонебезпечними виробництвами.

З 24.02.2022 року має місце повномасштабна військова агресія Російської Федерації проти України, у том числі із застосуванням різних видів бомбардувального, ракетного та артилерійського озброєння, та згідно з Указом Президента України від 24.02.2022 №64/2022 в Україні з 05:30 год. 24.02.2022 запроваджено військовий стан.

Внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України АТ «ДНПРОАЗОТ» позбулося можливості безпечно та належним чином забезпечувати власну виробничо-господарську діяльність необхідними ресурсами та матеріалами та перспектива відновлення такого забезпечення найближчим часом не вбачається.

Враховуючи виниклі негативні, форс-мажорні обставини, наявність цілозмінних простоїв у структурних підрозділах, беручи до уваги наявні факти обстрілів та ураження об'єктів інфраструктури України, суттєвий ризик та небезпека заподіяння при продовженні виробничих процесів в умовах військових дій непоправної шкоди навколишнього середовищу, працівникам та обладнанню АТ «ДНПРОАЗОТ», населенню міста та області, а також з метою недопущення аварійних ситуацій, які можуть призвести до техногенної катастрофи затверджено Акт про простій у структурних підрозділах Підприємства згідно наказу від 25.02.2022 №198 «Про простій в АТ «ДНПРОАЗОТ» с 08:00 год. 25.02.2022 року.

АТ «ДНПРОАЗОТ» не має можливості зробити точних прогнозів щодо впливу повномасштабної військової агресії Російської Федерації щодо облікових оцінок, оскільки тривалість повномасштабної військової агресії Російської Федерації поки не піддається прогнозуванню.

Оцінити економічні ризики, пов'язаних з повномасштабної військової агресією Російської

Федерації є непростим завданням через невизначеності.

Оскільки масштаб підсумкового впливу повномасштабної військової агресії Російської Федерації на світову економіку, а також зокрема на АТ "ДНПРОАЗОТ", передбачити в даний момент не є можливим.

АТ «ДНПРОАЗОТ» планує суттєве зниження обсягів виробництва та реалізації продукції, товарів, робіт, послуг у зв'язку з повномасштабної військової агресією Російської Федерації, оскільки в умовах війни та тимчасової окупації значних територій України попит на карбамід з боку аграрного сектору економіки різко знизився з низки об'єктивних причин:

- зменшення площ, що засіваються, за оцінками фахівців міністерства Агрополітики на 30-40%;
- значне зниження норм внесення всіх видів мінеральних добрив, включаючи азотні;
- низька платоспроможність підприємств агропромислового комплексу через неможливість реалізації урожаю минулого року;
- зменшення поставок на експорт у зв'язку з обмеженою пропускнуою здатністю залізничних станцій прикордонних переходів.

Управлінський персонал не має можливості дати оцінку усім факторам та обставинам, які знижують ризики, пов'язані із повномасштабної військової агресією Російської Федерації, що можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал також вважає, що для відновлення безпечної роботи АТ «ДНПРОАЗОТ» необхідні насамперед відсутність ймовірності обстрілу підприємства (тобто закінчення воєнних дій); доукомплектування персоналом та його навчання; організація забезпечення виробничого процесу достатньою кількістю сировини, палива та інших товарно-матеріальними цінностей.

В той же час, на дату затвердження фінансової звітності військова агресія Російської Федерації не є подією, що зумовлює коригування фінансової звітності за 2021 рік.

Інші істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Товариства, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Товариства за 2021 рік, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

Ми вважаємо, що використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку є прийнятним, але існує суттєва невизначеність, пов'язана з впливом повномасштабної військової агресії Російської Федерації на діяльність підприємства, що на час дії повномасштабної військової агресії Російської Федерації може поставити під значний сумнів здатність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

30 Затвердження фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність затверджена Правлінням АТ "ДНПРОАЗОТ" 25 лютого 2022 року, до випуску, підлягає направленню Наглядовій раді для ухвалення та затвердженню загальними зборами акціонерів.

Керівник

С.Л.Сідоров

Головний бухгалтер

О.Л.Бондар

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ аудиторська фірма "КАУПЕРВУД"
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)	20219083
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15а
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0031
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 67-КЯ, дата: 29.12.2020
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 903А, дата: 30.09.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 30.09.2021, дата закінчення: 31.05.2022
12	Дата аудиторського звіту	31.05.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	260 250,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ) Акціонерам, Наглядовій раді та Правлінню АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ" Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит окремої фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОАЗОТ" (надалі - "Група"), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі - "фінансова звітність").</p>		

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Групи на 31 грудня 2021 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Групою у статті "Основні засоби" Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 01.01.2021 р та на 31.12.2021 р. відображена балансова вартість основних засобів у сумі 730 405 тис. грн. та 716 957 тис. грн відповідно. Ми не отримали достатніх і належних доказів того, що балансова вартість основних засобів не є іншою ніж сума їх очікуваного відшкодування у відповідності до вимог МСБО 36 "Зменшення корисності активів". Внаслідок усунення наведених невідповідностей, балансова вартість основних засобів у статті "Основні засоби" Балансу (Звіту про фінансовий стан) може зазнати змін. Нами було рекомендовано своєчасно переглядати облікові оцінки та оцінювати в кінці кожного звітного періоду, чи є якісь ознаки того, що корисність активів зменшилася. Ми не маємо можливості оцінити вартісний вплив цих чинників на фінансову звітність Групи.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 29 у фінансовій звітності, в яких розкриваються умови, в яких працювала Група та події після звітної дати. Звертаємо увагу, що початок військових дій на території України та введення воєнного стану призвели до значних ускладнень ведення операційної діяльності Групи, що вказує на існування суттєвої невизначеності, що стосується безперервності діяльності Групи. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань. Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Доходи від реалізації продукції

Повнота і своєчасність визнання виручки від основної діяльності

Дивіться розділ 3 Приміток до фінансової звітності.

Ключові питання аудиту Опис аудиторських процедур

Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена, перш за все, тим, що стаття "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік грн має суттєвий вплив на фінансові результати діяльності Підприємства. Крім того в зв'язку з великою кількістю первинних документів та їх обробки групою фахівців АТ "ДНПРОАЗОТ" це питання виявилось особливим та значущим в контексті нашого аудиту фінансової звітності АТ "ДНПРОАЗОТ"

Наші аудиторські процедури включали:

Ми провели перерахунок сум виручки від основної діяльності;

Ми обговорили з керівництвом наявну систему внутрішнього контролю стосовно відвантаження готової продукції;

Ми розіслали та отримали відповіді або провели альтернативні процедури стосовно підтвердження дебіторської заборгованості на звітну дату юридичним особам;

Ми вибірково переглянули первинні документи реалізації за січень 2022 року на предмет виявлення сум, що належать до операцій 2021 року.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі:

-Звіту про управління за 2021 рік - відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність";

-Регулярної річної інформації емітента цінних паперів - відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826.

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

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

АТ "ДНПРОАЗОТ" планує підготувати й оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2021 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту). Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

АТ "ДНПРОАЗОТ" підготувало Звіт про управління за 2021 рік 22 лютого 2022 року. За виключенням можливого впливу питання викладеного у розділі "Основа для думки із застереженням" у звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада АТ "ДНПРОАЗОТ" як та, кого наділено найвищими повноваженнями, несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Групи.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована 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 обгрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

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

- о 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;

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

- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність 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 фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Групу припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт що вимог інших законодавчих і нормативних актів

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про Групу

Повне найменування АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДНІПРОАЗОТ"

Ідентифікаційний код юридичної особи ЄДРПОУ 05761620

Місцезнаходження 51909 , Дніпропетровська область, місто Кам'янське, вул. С.Х.Горобця буд 1.

Наявність контролю небанківської фінансової групи Ні

Участь в небанківській фінансовій групі Ні

Дочірні підприємства Товариство з обмеженою відповідальністю "БК ДНІПРО АЗОТ" та Товариство з обмеженою відповідальністю "ОРІНЕЯ"

Товариство не здійснило повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2021 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163 з урахуванням Перехідних положень Закону

України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення" в зв'язку з тим, що на дату підписання цього звіту граничні строки подання такої інформації ще не наступили.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "Каупервуд"

Ідентифікаційний код юридичної особи 20219083

Місцезнаходження 49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.

Інформація про включення до Реєстру Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0031.

Вебсторінка <http://www.galasyuk.com>

Призначення аудитора та загальна тривалість виконання повноважень аудитора

ТОВ АФ "Каупервуд" було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням Наглядової ради Компанії б/н від 28.09.2021 року;

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Групи ТОВ АФ "Каупервуд" без перерв, з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить чотири роки. Це завдання є завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV;

Аудит проведений на підставі договору від 30.09.2021 № 903А. Послуги надавалися в строки з 30.09.2021 року до 31.05.2022 року.

Підтвердження і запевнення у зв'язку з виконанням завдання з аудиту

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) щодо аудиту фінансової звітності Групи узгоджений з додатковим звітом до аудиторського комітету Групи.

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Групи за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту.

ТОВ АФ "Каупервуд" не надавало Групі послуг заборонених законодавством.

ТОВ АФ "Каупервуд", крім послуг з обов'язкового аудиту, надавала Групі послуги з виконання завдання з надання обмеженої впевненості.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Каупервуд" його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Групи, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Групи в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу.

Дослідження Звіту про корпоративне управління

Відповідно до статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні

ринки" емітент цінних паперів зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів. В ході аудиту нами досліджено Звіт про корпоративне управління АТ "ДНПРОАЗОТ", включений до річного звіту керівництва у частині подання:

опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента,

переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, інформації про наявні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента,

порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента,

повноважень посадових осіб емітента.

На нашу думку, зазначена інформація у Звіті про корпоративне управління АТ "ДНПРОАЗОТ за 2021 рік була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Групи.

Крім того, ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, а саме:

посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;

інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Інформація, яка включена до Звіту про корпоративне управління за 2021 рік розкрита відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 127 зазначеного Закону, та узгоджується з фінансовою звітністю.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Групою до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки", які потрібно було б включити до звіту.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства ревізійною комісією

Нами встановлено, що відповідно до положень статуту Товариства перевірка фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором. Ревізійна комісія у складі Товариства не передбачена.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт), є Кірейцев Геннадій Леонідович (номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності -100607).

Від імені ТОВ АФ "Каупервуд" Генеральний директор Ю.І. Беспалов
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності- 101570

Ключовий партнер з аудиту / Аудитор Г.Л. Кірейцев

Місто Дніпро, 31 травня 2022 року.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки відомо керівництву Емітента, 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 і 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 виникала протягом звітного 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
17.02.2021	17.02.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
25.03.2021	26.03.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
31.05.2021	01.06.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
24.06.2021	24.06.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
20.07.2021	20.07.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
23.07.2021	23.07.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
26.07.2021	27.07.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
12.08.2021	13.08.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
25.08.2021	25.08.2021	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

