Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**29.04.2021**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **№29/04/21-2**

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | Семенов Владислав Володимирович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2020 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента.** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" |
| **2. Організаційно-правова форма .** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 05402588 |
| **4. Місцезнаходження .** | 69008 Запорiзька область д/н м. Запорiжжя ЗАВОДСЬКИЙ РАЙОН |
| **5. Міжміський код, телефон та факс.** | 061-289-79-85 061-289-79-78 |
| **6. Адреса електронної пошти.** | oeicb@zzmk.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  Протокол наглядової ради №6/2021 від 29.04.2021 |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).** |  |
| **9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури 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://zzmk.pat.ua/,http://zzmk.pat.ua/emitents/reports/year/2020 |  | 29.04.2021 |
| (URL-адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. | **X** |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. | **X** |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **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. | **X** |

**Примітки :** Iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi, iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря (для акцiонерних товариств), iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв, звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва), iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть, аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою), рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться вiдповiдно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.12.2013.

Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцiнки емiтента або цiнних паперiв не здiйснювалося, рiвень кредитного рейтингу емiтента не визначався.

Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

Фiлiали або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв у емiтента вiдсутнi.

Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2020 року у Товариства вiдсутнi.

У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

Змiн в iнформацiї про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй протягом звiтнього перiоду не вiдбувалось.

Облiгацiї (будь-яких видiв), iпотечнi цiннi папери, похiднi цiннi папери, сертифiкати ФОН та будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

У власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента не має.

Будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутнi.

За результатами звiтнього та попереднього року рiшення про виплату дивiдендiв не приймалося, виплата дивiдендiв не здiйснювалася.

Фiнансова звiтнiсть Товариства складається вiдповiдно до МСФЗ.

Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) у емiтента вiдсутня.

Будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не укладалися, тому вiдповiдна iнформацiя не наводиться.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **14.01.1994** |
| 4. Територія (область) | | | **Запорiзька область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **137423705.14** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **191** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **25.11** | **ВИРОБНИЦТВО БУДІВЕЛЬНИХ МЕТАЛЕВИХ КОНСТРУКЦІЙ І ЧАСТИН КОНСТРУКЦІЙ** | | |
| **25.29** | **ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ МЕТАЛЕВИХ БАКІВ, РЕЗЕРВУАРІВ І КОНТЕЙНЕРІВ** | | |
| **46.74** | **ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЗАЛІЗНИМИ ВИРОБАМИ, ВОДОПРОВІДНИМ І ОПАЛЮВАЛЬНИМ УСТАТКОВАННЯМ І ПРИЛАДДЯМ ДО НЬОГО** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ "ПУМБ"** |
| 2) МФО банку | **334851** |
| 3) IBAN | **UA113348510000000002600134009** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **ПАТ "МІСТО БАНК" Дніпровське відділення** |
| 5) МФО банку | **328760** |
| 6) IBAN | **UA823287600000026000001030932** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N з/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | 280/6365/19 | Запорізький окружний адміністративний суд | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | Головне управління ДФС у Запорізькій області, ГУ ДКСУ в Запорізькій області | д/н | Стягнення пені, нарахованої на заборгованість з бюджету із відшкодування ПДВ 5116983,23 грн | Рішення на користь ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" від 16.12.2020р., справа в стадії апеляційного розгляду |
| Опис | д/н | | | | | | |
| 2 | 280/1068/19 | Запорізький окружний адміністративний суд | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | Головне управління ДФС у Запорізькій області, ГУ ДКСУ в Запорізькій області | д/н | визнання неправомірною бездіяльності,стягнення 8 836 995 грн заборгованості по відшкодуванню ПДВ | виконання рішення на користь ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" від 19.08.2019р., рішення виконане частково, існує судовий спір, щодо порядку виконання. |
| Опис | д/н | | | | | | |

|  |
| --- |
| **17. Штрафні санкції щодо емітента** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **N з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | ЗП 975/1150/АВ-ЗП 7992/П/1150/П/ПТ/ЗБ-ФС  23.04.2020 | Управління Держпраці заводського району м.Запоріжжя | Штрафна санкція | Сплачено |
| Опис | д/н | | | |
| 2 | ЗП 7992/П/1150-ЗП9994/1991/АВ/ЗБ-ФС  25.08.2020 | Управління Держпраці заводського району м.Запоріжжя | Штрафна санкція | Сплачено |
| Опис | д/н | | | |
| 3 | ЗП 11795/1618/НД/АВ/ЗП14890/1057/АВ  23.10.2020 | Управління Держпраці заводського району м.Запоріжжя | Штрафна санкція | Сплачено |
| Опис | д/н | | | |

**18. Опис бізнесу**

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

Змiн в органiзацiйнiй стуктурi Товариства в звiтному перiодi не вiдбувалось.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 191 осіб. Середня численність позаштатних працівників - 0 особа. Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 1 особа. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 77 осiб. Фонд оплати праці за 2020 рік склав 18397 тис.грн. У 2020 році фонд оплати праці зменшився відносно попереднього звітного періоду на 1790.1 тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: Робiтники заводу пiдвищують квалiфiкацiю в учкомбiнатi, а також атестуються на заводi. Вiдповiдно до прийнятої полiтики в галузi якостi ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" до шляхiв полiпшення роботи пiдприємства належить: 1. Постiйна професiйна пiдготовка та перепiдготовка персоналу в учбових центрах; 2. Залучення всiх спiвробiтникiв у процес досягнення найвищої якостi продукцiї та послуг;3. Оптимiзацiя органiзацiйної структури пiдприємства; 4. Розвиток системи соцiального захисту персоналу, який забезпечує високий рiвень його задоволеностi;5. Виховання у кожного працiвника почуттiв персональної та колективної вiдповiдальностi за якiсть виконаних ними робiт;6. Систематичний монiторинг та аналiз стану системи управлiння якостi у вiдповiдностi до вимог ISO 9001:2015, визначення її ефективностi та постiйного вдосконалення.

**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**

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

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

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

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

Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів: метод оцiнки вартостi запасiв "iдентифiкована собiвартiсть" (металопрокат) та метод FIFО для iнших ТМЦ. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: витрати на капiтальний ремонт об`єктiв ОЗ можуть бути визнанi капiтальними iнвестицiями, якщо призводять до збiльшення початково очiкуваних економiчних зискiв вiд їх проведення. Витрати на поточнi ремонти включаються до складу витрат вiдповiдного перiоду.

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

Основні види продукції(послуг), за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: виробництво будiвельних металевих конструкцiй, виробництво металевих резервуарiв, послуги промислового характеру, дiяльнiсть їдалень. Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): 1511.5 тн, 82131.1 тис.грн. (будівельні м/к-767.7 тн на 67214.2 тис.грн. (81,8% від усього випуску), резервуарні-743.8 тн на 14916.9 тис.грн (18,2 % від загального випуску)). Середньореалізаційні ціни: 56781.54 грн./тн. Суму виручки: 82106.1 тис.грн. Загальна суму експорту 0. Частка експорту в загальному обсязі продажів 0%. Перспективність виробництва окремих товарів, робіт, послуг: продукція Товариства користується попитом, тому її виробництво є перспективним. Залежність від сезонних змін: не залежить. Основні ринки збуту: Україна. Основні клієнти: ПрАТ "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦІЯ", ТОВ "Акім". Основні ризики діяльності емітента: неплатоспроможність клієнтів, підвищення цін на сировину та матеріали. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: Пiдприємство слiдкує за якiстю своєї продукцiї. Вона сертифiкована за вимогами УкрСЕПРО. Вхiдний контроль матерiалiв, пооперацiйний та вихiдний контроль продукцiї здiйснюється комплексом випробувань механiчних властивостей сталi; зварювальних швiв за допомогою рентгенiвських апаратiв, ультразвукового дефектоскопу, та вакуум-камери.На пiдприємствi дiє система менеджменту якостi по стандарту ISO 9001:2015. Заходи розширення виробництва та ринків збуту: на найближчу перспективу емiтент планує розширювати клієнтську базу орієнтуючись на промислові пiдпрємства. Канали збуту та методи продажу: Товариство працює безпосередньо з замовниками. Джерела сировини: Українські металургійні комбінати. Доступність сировини: Доступна. Динаміка цін на сировину: Протягом 2020 року цiни на металопрокат, зварювальнi та лако-фарбувальнi матерiали зростали за рахунок iнфляцiйних та девальвацiйних чинникiв. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: Розвиток галузі по промисловому направленню знаходиться в стані залежності від зовнішніх показників і носить нестабільний характер. Рівень впровадення нових технологій, нових товарів: Нові товари та технології майже не впроваджуються в зв'язку із спадом в економіці. Положення емітента на ринку: стабільне. Інформація про конкуренцію в галузі: Найбiльш впливовими конкурентами ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" в галузi виробництва металоконструкцiй є ПАТ "Житомирський ЗОК", ТОВ "МАЙСТЕР-ПРОФI", ТДВ "Червоноградський ЗМК". Особливості продукції(послуг) емітента: Індивідуальние замовлення. Перспективні плани розвитку емітента: Збільшення об'ємів виробництва, а також прибутку порівняно з попереднім роком. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання металопрокат: 6. Країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік: Товариство здійснює свою діяльність виключно на території України.

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

Придбано основних активів за останні 5 років на суму 524 774,77 грн.(машини та обладнання); 27 261,34 грн. (інструменти). Відчужено основних активів за останні 5 років на суму 223 225,40 грн. (обладнання). Планiв щодо значних iнвестицiй або придбань, повязаних з господарською дiяльнiстю, Товариство не має.

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

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства: 69008, Запорізька область, ЗАВОДСЬКИЙ РАЙОН, м. Запоріжжя. Об'єкти оренди: Емітент є орендарем основних засобів, залишкова вартість яких на 31.12.2020 р. склала 7 140,1 тис.грн. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об`єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь використання обладнання 75%. Спосіб утримання активів: утримання активiв відбувається за рахунок власних коштів Товариства. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства: Товариство здійснює контроль за викидами шкідливих речовин - розроблено проект санiтарної захисної зони, проведена паспортиризацiя джерел викидiв. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

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

До iстотних проблем, якi впливають на дiяльнiсть емiтента, належить: - спад кон`юнктури в економiцi в цiлому; значний рiвень iнфляцiї; нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв; високi вiдсотковi ставки для отримання кредитних ресурсiв, висока конкуренція в галузі, частi змiни та неврегульованiсть базового законодавства України; пiдвищення цiн на енергоносiї; вiдсутнiсть достатнiх коштiв у споживачiв. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень - висока.

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

Товариство у своїй дiяльностi робить акцент на використаннi власних обiгових коштiв. Робочого капiталу достатньо. Оцiнка покращення шляхiв лiквiдностi фахiвцями емiтента не проводилась.

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

На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

**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)**

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, збiльшенню потужностi пiдприємства, запровадження нових видів продукцiї. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є 1.Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 2.Високий темп інфляції. 3.Економічна криза. 4.Ріст цін на сировину. 5.Зниження купівельної спроможності споживачів. 6.Коливання споживчих настроїв. 7.Розвиток торгівлі з країнами ЄС. 9.Реформи уряду, направлені на розвиток підприємницької діяльності.

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

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Загальні збори акцонерів | Акцiонери Товариства та їх представники. | Акцiонери Товариства та їх представники. |
| Наглядова рада | Голова Наглядової ради  Секретар Наглядової ради  Член Наглядової ради | Голова Наглядової ради Семчишин Уляна Володимирiвна  Член Наглядової ради Семенова Маргарита Миколаївна  СекретарНаглядової ради Лубчук Микола Петрович |
| Виконавчий орган-Генеральний директор | Генеральний директор | Семенов Владислав Володимирович |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Генеральний директор | Семенов Владислав Володимирович | 1975 | Вища | 23 | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"  05402588  технічний директор | 03.08.2020 1 рік |
| Опис | Розмір виплаченої винагороди у 2020 році склав 644762,81 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 23 роки. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: технічний директор, генеральний директор. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. | | | | | | |
| 2 | Голова Наглядової ради (представник акціонера) | Семчишин Уляна Володимирiвна | 1977 | Вища | 19 | ТОВ "ФЕРКОН ЛТД"  33940874  директор | 02.05.2018 3 роки |
| Опис | Винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, у 2020 роцi за виконання своїх обов`язкiв посадова особа не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 19 років. Дата набуття повноважень як члена Наглядової ради 20.04.2018 р., термін на який обрано 3 роки (протокол загальних зборiв №16/2018 вiд 20.04.2018 р.); дата набуття повноважень як Голови Наглядової ради 02.05.2018 р., термін, на який призначено - 3 роки (протокол засідання Наглядової ради №251/2018 вiд 02.05.2018). Посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: директор, Голова Наглядової ради Емітента. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "ФЕРКОН ЛТД". | | | | | | |
| 3 | Член Наглядової ради (представник акціонера) | Семенова Маргарита Миколаївна | 1979 | Вища | 24 | ТОВ "Рудне П.О.Л.Е."  32735975  директор | 01.06.2020 3 роки |
| Опис | Винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, у 2020 роцi за виконання своїх обов`язкiв посадова особа не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 24 роки. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Дата набуття повноважень як члена Наглядової ради 20.04.2018 р., термін на який обрано 3 роки (протокол загальних зборiв №16/2018 вiд 20.04.2018 р.); дата набуття повноважень як Секретаря Наглядової ради 02.05.2018 р., термін, на який призначено - 3 роки (протокол засідання Наглядової ради №251/2018 вiд 02.05.2018). Посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: Директор, Секретар Наглядової ради Емітента. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "КОБИЖЧА". | | | | | | |
| 4 | Секретар Наглядової ради (представник акціонера) | Лубчук Микола Петрович | 1966 | Вища | 29 | ПрАТ "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ"  01412868  директор з економiки та фiнансiв | 01.06.2020 3 роки |
| Опис | Винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, у 2020 роцi за виконання своїх обов`язкiв посадова особа не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 29 років. Посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: директор з економiки та фiнансiв, член Наглядової ради Емітента. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "ТЕХНОЛОГІЧНИЙ РЕНЕСАНС". Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. | | | | | | |
| 5 | Головний бухгалтер | Воробйова Олена Юріївна | 1977 | Вища | 25 | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"  05402588  заступник головного бухгалтера | 23.09.2019 Безстроково |
| Опис | Розмір виплаченої винагороди у 2020 році склав 149080,79 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера, виконуюча обов'язки головного бухгалтера, головний бухгалтер. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Генеральний директор | Семенов Владислав Володимирович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Семчишин Уляна Володимирiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Семенова Маргарита Миколаївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Секретар Наглядової ради | Лубчук Микола Петрович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Воробйова Олена Юріївна | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

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

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств.

В перспективi емітент планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi.

Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд стабiльностi та узгодженостi чинного законодавства та пiдзаконних нормативних документiв. Вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку емітента визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо. На меті у Товариства є збiльшення прибутку за рахунок розширення клiєнтської бази серед споживачiв, здiйснення заходiв по активiзацiї попиту, впровадження нових видiв послуг, з урахуванням потреб ринку. Основними цiлями Товариства є : зберегти iснуючi можливостi та репутацiю надiйного постачальника будiвельних металевих конструкцiй, металевих резервуарiв, послуги промислового характеру, дiяльнiсть їдалень.; полiпшити споживчi характеристики своїх послуг; зберегти колектив та його традицiї.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Фінансово - господарські показники діяльності Товариства мали негативну тенденцію в порівнянні з минулим роком. Основні зусилля були сконцетровані на збереження існуючої діяльності в рамках оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження витрат з перспективою отримання більшого економічного ефекту від діяльності Товариства в майбутньому.

**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**

У звiтному роцi не було укладання деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтента, що могло би вплинути на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства.

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

В зв'язку з непередбачуванiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства. Операцiї хеджування Товариством у звiтному перiодi не застосовувались.

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

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фiнансової дiяльностi пiдприємства, темпiв iнфляцiї в країнi, рiвня конкуренцiї в окремих сегментах фiнансового ринку, в достатнiй мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Товариство має процентні фінансові зобов'язання, тому піддається ризику коливання процентних ставок.

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ"ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

**Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

**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**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 17.11.2020 | |
| **Кворум зборів** | 99.7859 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було. Загальнi збори скликалися за iнiцiативою Наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийнятi з них рiшення:  Питання 1. Обрання членiв лiчильної комiсiїрiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  Прийняте рiшення:  1. Обрати членами лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 17 листопада 2020 року наступних осiб:  " Бабич Iрина Вiкторiвна - голова лiчильної комiсiї;  " Захарова Свiтлана Анатолiївна та Смаровоз Сергiй Володимирович - члени лiчильної комiсiї.  Питання 2. Розгляд звiту наглядової ради Товариства за 2019 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.  Прийняте рiшення:  Затвердити звiт наглядової ради Товариства за 2019 рiк та визнати роботу наглядової ради Товариства задовiльною  Питання 3.Затвердження рiчного звiту Товариства за 2019 рiк  Прийняте рiшення:  Затвердити рiчний звiт Товариства за 2019 рiк (у формi рiчної фiнансової звiтностi).  Питання 4. Розподiл прибутку i збиткiв Товариства.  Прийняте рiшення: Чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами фiнансово-господарської дiяльностi у 2019 роцi, у розмiрi 48459 тис.грн. направити на покриття збиткiв минулих перiодiв.  Питання 5. Прийняти рiшення про схвалення вчиненого Товариством значного правочину.  Прийняте рiшення: Схвалити вчинення Товариством значного правочину, а саме: укладення виконавчим органом Товариства договору поставки №20/49 вiд 06 жовтня 2020 року з Приватним акцiонерним товариством "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ" щодо поставки обладнання та металоконструкцiй на загальну суму 70 491 990,82 (сiмдесят мiльйонiв чотириста дев'яносто одна тисяча дев'ятсот дев'яносто гривень 82 копiйки), без урахування ПДВ.  Питання 6. Передача повноважень лiчильної комiсiї Товариству з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", затвердження умов договору з Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", встановлення розмiру оплати його послуг.  Прийняте рiшення: 1. Передати повноваження лiчильної комiсiї депозитарнiй установi - Товариству з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр" (код ЄДРПОУ 35531361), що здiйснює депозитарну дiяльнiсть депозитарної установи на пiдставi лiцензiї, виданої Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку,рiшення про видачу лiцензiї №454 вiд 21.04.2016, строк дiї лiцензiї - з 21.04.2016 необмежений.  2. Затвердити такi умови договору з Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю Стандарт-Реєстр" та всановити розмiр оплати його послуг:  - Предмет договору- надання послуг щодо виконання функцiй лiчильної комiсiї;  - Термiн дiї договору - до 31 жовтня 2023 року;  - Вартiсть послуг - не повинна перевищувати 9000,00 грн. (дев'ять тисяч гривеь 00 копiйок)за однi загальнi збори акцiонерiв Товариства. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 14.04.2020 | |
| **Кворум зборів** | 0 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було.  Загальнi збори скликалися за iнiцiативою Наглядової ради. Питання та проекти рiшень з питань проекту порядку денного Загальних зборiв:  Питання № 1 проекту порядку денного:  "Обрання членiв лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства"  Проект рiшення: 1. Взяти до вiдома, що вiдповiдно до рiшення загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 21 квiтня 2017 року (Протокол № 15/2017) повноваження лiчильної комiсiї переданi депозитарнiй установi - Товариству з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", що надає Товариству додатковi послуги, зокрема щодо виконання функцiй лiчильної комiсiї, за договором №09/2018-З вiд 12.03.2018. Взяти до вiдома, що Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр" сформовано лiчильну комiсiю.  2. Обрати членами лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 14 квiтня 2020 року представникiв Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", а саме: Голованову Юлiю Володимирiвну - голова лiчильної комiсiї; Якубiнську Тетяну Анатолiївну - член лiчильної комiсiї; Шойко Яну Олегiвну - член лiчильної комiсiї.  Питання № 2 проекту порядку денного  "Розгляд звiту наглядової ради Товариства за 2019 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду"  Проект рiшення:  Затвердити звiт наглядової ради Товариства за 2019 рiк та визнати роботу наглядової ради Товариства за 2019 рiк задовiльною.  Питання № 3 проекту порядку денного  "Затвердження рiчного звiту Товариства за 2019 рiк"  Проект рiшення:  Затвердити рiчний звiт Товариства за 2019 рiк (у формi рiчної фiнансової звiтностi).  Питання № 4 проекту порядку денного "Розподiл прибутку i збиткiв Товариства"\*  Проект рiшення:  Чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами фiнансово-господарської дiяльностi у 2019 роцi, у розмiрi 48 459 тис. грн направити на покриття збиткiв минулих перiодiв.  Питання № 5 проекту порядку денного  "Прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинiв"  Проект рiшення:  Попередньо надати Товариству згоду на вчинення значних правочинiв, предметом яких є майно, роботи, послуги ринковою вартiстю, що перевищує 25 вiдсоткiв вартостi активiв Товариства за даними останньої рiчної звiтностi, та якi можуть вчинятися Товариством протягом не бiльш як одного року з дати прийняття Загальними зборами цього рiшення, наступного характеру: будь-якi договори (додатковi угоди до договорiв) щодо поставки металопродукцiї з Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "МЕТIНВЕСТ-СМЦ". Встановити, що гранична сукупна вартiсть таких значних правочинiв, а саме: договорiв (додаткових угод до договорiв) щодо поставки металопродукцiї з Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "МЕТIНВЕСТ-СМЦ", не повинна перевищувати 70 000 000,00 (сiмдесят мiльйонiв гривень 00 копiйок), без урахування ПДВ.  Загальнi збори акцiонерiв визнано такими, що не вiдбулися за вiдсутностi кворуму.  Вiдповiдно до частини другої статтi 41 Закону України "Про акцiонернi товариства" Загальнi збори акцiонерного товариства мають кворум за умови реєстрацiї для участi у них акцiонерiв, якi сукупно є власниками бiльш як 50 вiдсоткiв голосуючих акцiй. |

**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 | д/н | | |

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

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

**Які були 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 | Позачергові загальні збори не скликались | | |

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

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

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

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** Загальні збори акціонерів 14 квітня 2020 року: відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", Цивільного кодексу України та статуту Товариства відсутній кворум для проведення Загальних зборів.

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

фактів не проведення позачергових загальних зборів не було.

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Голова наглядової ради Семчишин Уляна Володимирiвна |  | X | Керує роботою Наглядової ради, скликає засідання та головує на них,на підставі відповідного рішення Наглядової ради укладає, підписує і припиняє від імені Товариства контракт з Генеральним директором; виконує інші функції, необхідні для організації діяльності Наглядової ради |
| Секретар наглядової ради Лубчук Микола Петрович |  | X | Затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства,крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів; прийняття рішення про вчинення Правочину/Значного правочину, обрання або припинення повноважень Генерального директора; обрання Аудитора для проведення аудиторської перевірки та інші питання визначені Статутом та Законом про АТ |
| Член наглядової ради Семенова Маргарита Миколаївна |  | X | Затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства,крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів; прийняття рішення про вчинення Правочину/Значного правочину, обрання або припинення повноважень Генерального директора; обрання Аудитора для проведення аудиторської перевірки та інші питання визначені Статутом та Законом про АТ |

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

№303/2020 від 03.02.2020 Прийнято рішення про списання з балансу та відчуження необоротних активів Товариства

№304/2020 від 10.02.2020 Прийнято рішення про обрання Товариством аудитора.

№305/2020 від 24.02.2020 Прийнято рішення про проведення та затверджено проект порядку денного та проектів рішень з питань проекту порядку денного річних Загальних зборів. Прийнято рішення про внесення до порядку денного загальних зборів питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради. Встановлена дата, на яку складається перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та дата його складання. Створення організаційного комітету, уповноваженого на виконання всіх необхідних дій щодо скликання та проведення Загальних зборів, формування тимчасової лічильної комісії,обрання реєстраційної комісії. Затверджено форму повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів. Затверджено форми і тексту бюлетенів для голосування.

№306/2020 від 25.03.2020 Прийнято рішення про вчинення значного правочину. Прийнято рішення про списання з балансу необоротних активів Товариства.

№307/2020 від 26.03.2020 Прийнято рішення про вчинення правочину.

№308/2020 від 10.04.2020 Прийнято рішення: затвердити звіт генерального директора Товариства за 2019 рік

№309/2020 від 17.04.2020 Прийнято рішення затвердити річну інформацію Товариства, як емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік

№310/2020 від 30.04.2020 Прийнято рішення про затвердження нової організаційної структури Товариства та нового штатного розпису

№311/2020 від 01.06.2020 Прийнято рішення про переобрання секретаря Наглядової ради.

№312/2020 від 04.06.2020 Прийнято рішення про вчинення значного правочину.

№313/2020 від 31.07.2020 Прийнято рішення про обрання з 03.08.2020 строком на 1 рік Генеральним директором Товариства Семенова Владислава Володимировича та затверджено умови контракту з ним.

№314/2020 від 03.08.2020

66,67% Прийнято рішення про вчинення правочину.

№315/2020 від 08.10.2020 Прийнято рішення про проведення та затверджено проект порядку денного та проектів рішень з питань проекту порядку денного річних Загальних зборів. Прийнято рішення про внесення до порядку денного загальних зборів питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради. Встановлена дата, на яку складається перелік акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та дата його складання. Створення організаційного комітету, уповноваженого на виконання всіх необхідних дій щодо скликання та проведення Загальних зборів, формування тимчасової лічильної комісії,обрання реєстраційної комісії. Затверджено форму повідомлення акціонерів про проведення загальних зборів. Обрання оцінювача майна Товариства.

№316/2020 від 16.10.2020 Прийнято рішення про затвердження ринкової вартості пакету простих іменних акцій Товариства

№317/2020від 12.11.2020 Прийнято рішення про вчинення значного правочину, а саме: укладання договору поставки з ТОВ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ".

№318/2020 від 23.12.2020 Прийнято рішення про вчинення правочину.

№319/2020 від 31.12.2020 Прийнято рішення про вчинення правочину, а саме укласти договір оренди обладнання.

**Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:**

При прийнятті рішень Наглядова рада керувалась Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду. Необхідні для прийняття зважених рішень матеріали та інформація навдаються членам вчасно. Усі засідання оформлюються протоколами. Наглядовою радою Товариства забезпечується відкрита комунікація та підтримка продуктивних відносин із керівництвом Товариства. Процедури, що застосовуються при прийнятті Наглядовою радою рішень, є ефективними та достатніми, а взаємодія Наглядовоїради з керівництвом Товариства відбувається на прийнятному рівні.

Протягом звітного періоду діяльність наглядової ради не зумовила змін у фінансово-господарській діяльності товариства.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту | |  | X | д/н |
| З питань призначень | |  | X | д/н |
| З винагород | |  | X | д/н |
| Інші (запишіть) | д/н | | | д/н |

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

Комітетів наглядової ради не створено.

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

Комітетів наглядової ради не створено.

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи | |
| Оцінка роботи наглядової ради | Наглядова рада не готує інформацію про свою діяльність, оскільки для приватних акціонерних товариств це не є обов'язковим. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | |  | X |
| Граничний вік | |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги | |  | X |
| Інше (запишіть) | П.10.2 Статуту: Члени Наглядової ради обираються лише з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність | | |

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

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

**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 | д/н | | |

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Генеральний директор Семенов Владислав Володимирович | Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, ГЕНЕРАЛЬНИЙДИРЕКТОРє одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю. До компетенції Директоразокреманалежить:  - управління поточною діяльністю Товариства;  - втілення основних принципів Товариства щодо ведення маркетингової таінвестиційної діяльності, а також інформаційної,технічної, кадрової і цінової  - політики Товариства, визначених Наглядовою радою;  - розробка таподання на розгляд Наглядової ради:  - 1. проектів річного бюджету, бізнес-плану Товариства; пропозицій щодо внесення змін до них;  - 2. Інвестиційнихпланів/проектів Товариства та відповідних кошторисів;  - 3. пропозицій щодо організаційної структури та штатного розкладу Товариства, внесення змін до них;  - 4. проектів положень, які визначають умови оплати праці та преміювання працівників Товариства;  - 5. пропозицій щодо порядку денного, дати і місця проведення Загальних зборів;  - 6. пропозицій щодо створення організаційного комітету Загальних зборів та/або призначення особи, яка скликає Загальні збори, дати складення Переліку Акціонерів; пропозицій щодо складу реєстраційної комісії та Лічильної комісії;  - 7. проектів документів, що пов'язані з порядком денним Загальних зборів, та проектів рішень Загальних зборів;  - 8. інших документів та матеріалів з питань, що потребують затвердження або надання згоди Наглядової ради;  - підготовка періодичної фінансової та іншої звітності згідно з внутрішніми  - правилами і процедурами Товариства;  - надання річного звіту та балансу Товариства на затвердження Загальних зборів;  - за дорученням Наглядової ради, організація скликання та проведення річних (чергових) та позачергових Загальних зборів; надання організаційно-технічної підтримки у зв'язку із скликанням та проведенням Загальних зборів;  - розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;  - затвердження типових цін на продукцію і тарифів на роботи та послуги Товариства;  - затвердження посадових інструкцій;  - організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;  - організація ведення обліку кадрів Товариства, прийому та звільнення працівників Товариства;  - організація діловодства і документообігу у Товаристві;  - розробка та узгодження проекту колективного договору (з урахуванням рекомендацій Наглядової ради), укладення, внесення змін та виконання колективного договору;  - забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу уповноважених осіб або органів управління Товариства;  - скликання позачергових Загальних зборів та вирішення відповідних питань підготовки та проведення Загальних зборів, у випадку, передбаченому пунктом 9.21 Статуту;  - виконання інших завдань та обов'язків, передбачених Статутом, внутрішніми документами Товариства, рішеннями Загальних зборів та 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.** | Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний.Генеральний директор вправі без довіреності представляти Товариство та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом. Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями). |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Оцінка роботи виконавчого органу не здійснювалася. |

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

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

Наглядова рада Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).

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

**Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:**

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

**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) | Ні | Ні | Так | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Так | Ні | Ні |

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

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

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

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

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

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

**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) | д/н | | |

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила 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 (запишіть) | Посаду ревізора не введено. Ревізійної комісії не створено. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | МОГРОУВ ЛИМИТЕД/MOREGROVE LIMITED | 265404 | 99.767031 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 13742370514 | 2602531 | п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року (акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента) | 12.10.2014 |
| **Опис** | д/н | | |

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

Відповідно до п.9.1 Статуту, посадовими особами Товариства є Голова та члени наглядової ради та Генеральний директор.

Відповідно до п.10.3 Статуту,Наглядова рада обирається Загальними зборами у кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки або на інший строк, визначений у рішення Загальних зборів про обрання членів Наглядової ради.

Відповідно до п.10.5 Статуту, Голова Наглядової Ради обирається на першому засіданні новообраної Наглядової ради з числа її членів, простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Відповідно до п.10.31 та п.10.32 Статуту, Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Без рішення загальних зборів (достроково) повноваження члена Наглядової ради припиняються:

1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це товариства не менш ніж за два тижні до дати складення повноважень;

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

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

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

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

Відповідно до п.11.2 Статуту,Генеральний директор обирається Наглядовою радою, строк повноважень встановлюється рішенням Наглядової ради, але не може перевищувати 1 (один) рік. У випадку закінчення строку, на який було обрано Генерального директора та у разі не прийняття Наглядовою радою рішення щодо припинення повноважень Генерального директора, Генеральний директор продовжує виконувати свої повноваження до моменту прийняття Наглядовою радою рішення про його обрання на новий строк або про обрання нової особи на посаду Генерального директора.

Відповідно до п.11.9 Статуту,Повноваження Генерального директора можуть бути у будь-який час достроково припинені за рішенням Наглядової ради. Без будь-якого обмеження цього права, Наглядова рада може тимчасово відсторонити (усунути)особу, що займає посаду Генерального директора, від виконання повноважень за посадою із збереженням заробітної плати (з одночасним визначенням строку такого відсторонення (усунення)та призначенням особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження)з будь яких причин(в тому числі з метою перевірки окремих фактів, що стосуються діяльності Товариства, проведення службового розслідування стосовно дій або бездіяльності Генерального директора або з будь-яких інших причин).

Будь-які винагороди або компенсації, які б виплачувалися посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА (п.10.9 Статуту):

Наглядова рада у межах своєї компетенції має такі права:

- утворювати постійні чи тимчасові комітети Наглядової ради; визначати порядок їх діяльності; затверджувати відповідні положення про комітети;

- за пропозицією Голови Ради - обирати корпоративного секретаря, що відповідає за взаємодію Товариства з Акціонерами та/або інвесторами, та визначати обсяг його повноважень;

- залучати зовнішніх консультантів та експертів для аналізу питань, що стосуються діяльності Товариства;

- одержувати будь-яку інформацію і документи стосовно діяльності Товариства від виконавчого та інших органів Товариства, посадових осіб та працівників Товариства;

- вимагати надання Генеральним директором регулярних звітів та/або звітів з окремих питань поточної діяльності Товариства;

- надавати Генеральному директору пропозиції з питань діяльності Товариства;

- надавати рекомендації Загальним зборам;

- визначати інші форми контролю за діяльністю Генерального директора;

- приймати рішення з питань діяльності Товариства, які відповідно до Статуту віднесені до компетенції та повноважень Генерального директора.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР(п.11.7 Статуту):

Генеральний директор має право:

1. самостійно приймати рішення про укладення договорів та здійснення операцій, що не потребують попереднього затвердження або одержання згоди Наглядової ради та/або Загальних зборів;

2. розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради;

3. відкривати та закривати рахунки у банківських установах; підписувати банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства;

4. підписувати від імені Товариства договори, довіреності та інші документи, рішення про укладення (видачу) яких прийнято (або згоду на укладення яких надано) уповноваженим органом Товариства відповідно до положень Статуту;

5. наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до Закону, Статуту та внутрішніх документів Товариства; підписувати від імені адміністрації Товариства колективний договір, зміни та доповнення до нього;

6. в межах своєї компетенції видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

7. здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно з Законом та внутрішніми документами Товариства;

8. тимчасово покласти виконання обов'язків Генерального директора на працівника Товариства у разі відсутності Генерального директора у зв'язку з відрядженням, хворобою, відпусткою, або з інших причин - протягом строку такої відсутності, зазначеному у відповідному наказі.

9. Без довіреності представляти інтереси Товариства в судах України з усіма правами, які надано Законом позивачу, відповідачу, третій особі або потерпілому.

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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та Акціонерам

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" (надалі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансових звітів (МСФЗ).

Основа для думки

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 Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний розділ

Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.

Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства пандемії Kopoнaвipycнoї хвороби (COVlD-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів. У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, в також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Компанії та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на окрему фінансову звітність Товариства за piк, що закінчився 31 грудня 2020 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в державі, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариство, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність, а також приймати рішення про необхідність коригування даних i фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

Ключове питання аудиту: ризики обходу механізмів внутрішніх контролерів управлінським персоналом

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.

Управлінський персонал є у виключному положенні для можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.

Ми оцінили порядок затвердження операцій, що здійснює Товариство. Ми також оцінили дотримання законів і нормативно-правових актів, які є релевантними для цілей аудиту. Завдяки цій роботі ми розробили відповідні аудиторські процедури для усунення цього ризику.

Ми оцінили ризик та проаналізували наявність будь-яких доказів необ'єктивності управлінського персоналу або значну зміну підходу до суттєвих облікових оцінок та суджень, які стосуються окремої фінансової звітності, порівняно з попереднім роком.

Ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Товариства.

Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури, щоб переконатись у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва, як усно так і у письмовій формі.

Ми протестували акти звірок з третіми сторонами та отримали від них листи підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів, зовнішніх юридичних консультантів), проаналізувавши ціни й інші умови контрактів та порівняли їх з ринковими. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку сутності потенційного нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатись у тому, що такі операції були належним чином затвердженні і правильно відображені в обліку та розкриті в окремій фінансовій звітності.

Ми включили до плану аудиту процедури, які неможливо було передбачити, проаналізували бухгалтерські проводки, щоб визначити, що вони відповідають комерційній сутності та обґрунтованості.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31.12.2020 року. Інша інформація включає Звіт про корпоративне управління за 2020 рік.

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

Товариство підготувало Звіт про корпоративне управління за 2020 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2020 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було б включити до нашого звіту.

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 стандартів фінансової звітності 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

o Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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;

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

o Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

o Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менше, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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 щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На вимогу статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року, повідомляємо:

1) повне найменування юридичної особи; склад фінансової звітності або консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається - відповідно до яких стандартів складено фінансову звітність або консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";

2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";

3) чітко висловлена думка аудитора немодифікована або модифікована (думка із застереженням, негативна або відмова від висловлення думки), про те, чи розкриває фінансова звітність або консолідована фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";

4) окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності".

У розділі Ключові питання аудиту цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду та на які на наше професійне судження доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Під час виконання цього завдання з обов'язкового аудиту ми не виявили інших питань стосовно авдиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі Ключові питання аудиту цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог пп.3 ч.4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. №2258-VIII;

5) про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";

6) суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності - не виявлено;

7) основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит (повне найменування, місцезнаходження, інформація про включення до Реєстру) - розкрито в розділі "Основні відомості про аудиторську фірму";

8) найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту - Наглядова Рада;

9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень - квітень 2021р., Протокол №4/2021;

10) аудиторські оцінки, що включають, зокрема (а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства та (б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється та (в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків та (г) основні застереження щодо таких ризиків - керуючись Міжнародними стандартами аудиту, зокрема, але не виключно, 240, 300, 315, 320, 330, 450, 500, 505, 520, що надають визначення аудиторського ризику та характеризують основні його складові, визначають правила та процедури, які повинен виконати аудитор щодо ідентифікації та оцінки ризиків виникнення викривлення та шахрайства відповідно, одночасно, зберігаючи професійний скептицизм протягом всього процесу аудиту, ми постійно оцінюємо отриману інформацію щодо суб'єкта господарювання, його середовища, включаючи його внутрішній контроль, на предмет існування чинників ризику помилки або шахрайства, в результаті чого ідентифікуємо та оцінюємо ризик суттєвого викривлення внаслідок помилки або шахрайства. Нашими діями у відповідь на оцінені ризики є застосовування різних процедур щодо виявлення помилок (спостереження, запит, перевірка, повторне виконання, повторне обчислення, аналітичні процедури). Нашими основними діями щодо виявлення помилок у фінансовій звітності є дії у відповідь на оцінені ризики. Ми розробляємо відповідні аудиторські процедур і тести для пошуку та ідентифікації помилок у фінансовій звітності та завдяки використанню комп'ютеризованих методів аудиту забезпечує високу ефективність, що дає змогу провести більш розширене тестування електронних операцій та файлів з рахунками, відібрати типові операції, виконати сортування операцій із конкретними характеристиками, ідентифікувати незвичайні або неочікувані зв'язки між елементами фінансової звітності, уможливлює більш докладну перевірку, дозволяє збільшити обсяг вибірки. Ми розглядаємо суттєвість на рівні фінансових звітів у цілому, а також стосовно сальдо окремих рахунків, класів операцій та інформації, що розкривається. При виявлені помилки ми дослідуємо їх причини, суттєвість їх впливу, необхідність застосування додаткових процедур аудиту, оцінюємо, чи свідчить ідентифіковане викривлення про шахрайство. (додатково в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів").

11) пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів";

12) підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету та 13) твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту - Ми стверджуємо, про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту, аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено із додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА, частиною 4 статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту, згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичним вимогам, застовпованим в Україні до нашого аудиту 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 хотіли звернути Вашу увагу. У розділі звіту Звіт щодо аудиту фінансової звітності цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень властивих для аудиту;

14) інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності - не надавались;

15) пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародна група аудиторів"; код ЄДРПОУ 32621402; номер реєстрації у Реєстрі - 3265; свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3265 видане згідно з рішенням Аудиторської палати України №127 від 25.09.2003р.; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0786 видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України №360/4 від 31.05.2018р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №303, серія П000303 від 12.11.2015р.

Місцезнаходження: 04053, Україна, м.Київ, вул.Артема (Січових Стрільців), 58-2 В, оф.27, тел./факс: 501 2441. Аудитор, що проводив аудиторську перевірку: Іванченко Ольга Сергіївна, ключовий партнер з аудиту, сертифікат А №005016 від 26.12.2001 року, номер реєстрації у Реєстрі №101332.

Перевірка проведена у строк з 16.04.2021р. по 29.04.2021р. за місцезнаходженням Товариства та Аудитора, згідно з умовами Договору про надання аудиторських послуг від 16.04.2021р. Масштаб перевірки становить: документальним методом - 50%, розрахунково-аналітичним - 50% від загального обсягу документації.

Партнером завдання з аудиту, результатом

якого є цей звіт незалежного

аудитора, є Генеральний директор ТОВ "Міжнародна група аудиторів" (ключовий партнер з аудиту, сертифікат аудитора А№005016, номер реєстрації у Реєстрі №101332) Іванченко Ольга Сергіївна

29 квітня 2021 року

офіс №27 в буд.№58-2 В по вулиці Артема (Січових Стрільців) в місті Києві

Незалежним аудитором ТОВ"Міжнародна група аудиторів" складено звіт від 29.04.2021 року, що є невід'ємною частиною даного річного звіту емітента.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| МОГРОУВ ЛIМIТЕД / MOREGROVE LIMITED | 265404 | КІПР 1066 д/н Nicosia Themistokli Dervi, 3, JULIA HOUSE | 13710355111 | 99.76703143779 | 13710355111 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| **Усього** | | | 13710355111 | 99.76703143779 | 13710355111 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Акція проста бездокументарна іменна | 13742370514 | 0.01 | Відповідно до Статуту Товариства та Закону України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. | Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не відбувалось. |
| Примітки | Права та обов'язки акціонерів визначаються розділом 6 Статуту Товариства, а саме:  6.1. Прості іменні Акції надають їх власникам однакову сукупність прав, включаючи право:  6.1.1 брати участь в управлінні Товариством (шляхом участі та голосування на Загальних зборах);  6.1.2 отримувати інформацію та документи про господарську діяльність Товариства у порядку, встановленому Законом, Статутом та внутрішніми документами Товариства;  6.1.3 отримати у разі ліквідації Товариства частину майна або вартості частини майна Товариства, пропорційну частці Акціонера у Статутному капіталі, у порядку і черговості передбаченими Законом;  6.1.4 брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди) у порядку, визначеному Статутом;  6.1.5 реалізовувати інші права, встановлені Статутом та Законом.  6.2 Акціонери зобов'язані: 6.2.1 дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;  6.2.2 виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;  6.2.3 виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати Акції у розмірі, в порядку та засобами, передбаченими Статутом та рішенням про емісію Акцій;  6.2.4 не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;  6.2.5 нести інші обов'язки, встановлені Статутом та Законом. | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 04.06.2019 | 21/1/2019 | НКЦПФР | UA4000074132 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.01 | 13742370514 | 137423705.14 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. | | | | | | | | |

**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** |
| 04.06.2019 | 21/1/2019 | UA4000074132 | 13742370514 | 137423705.14 | 13739767983 | 0 | 0 |
| **Опис** | Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 121662.500 | 121490.100 | 7599.700 | 7140.000 | 129262.200 | 128630.100 |
| **- будівлі та споруди** | 107785.500 | 108391.000 | 0.000 | 0.000 | 107785.500 | 108391.000 |
| **- машини та обладнання** | 13657.000 | 12871.000 | 7599.700 | 7140.000 | 21256.700 | 20011.000 |
| **- транспортні засоби** | 61.000 | 43.100 | 0.000 | 0.000 | 61.000 | 43.100 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 159.000 | 185.000 | 0.000 | 0.000 | 159.000 | 185.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 1.500 | 0.900 | 0.000 | 0.000 | 1.500 | 0.900 |
| **- будівлі та споруди** | 1.500 | 0.900 | 0.000 | 0.000 | 1.500 | 0.900 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 121664.000 | 121491.000 | 7599.700 | 7140.000 | 129263.700 | 128631.000 |

**Пояснення :** Терміни використання ОЗ (за основними групами): Будинки та споруди - термiн 20 років; машини та обладнання - термiн 5 рокiв; транспортнi засоби - термiн 5 рокiв; Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки; інші - 12 років. Умови користування основними засобами за всiма групами задовiльнi. Основнi засоби за усіма групами використовуються за призначенням на 75% за основним видом дiяльностi. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду - 168187 тис.грн., на кінець звітного періоду - 171587 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду 27,7%, на кінець звітного періоду 29,2%. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду - 46523 тис.грн., на кінець звітного періоду - 50096 тис. грн. Товариство має орендовані основні засоби. Обмежень на використання майна протягом звiтного року не було. Суттєвих змін у вартості основних засобів у звітному періоді не було.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 97652 | 98262 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 137424 | 137424 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 137424 | 137424 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв вiдбувався вiдповiдно до методичних рекомендацiй ДКЦПФР (Рiшення № 485 вiд 17.11.2004 року). Визначення вартостi чистих активiв проводилося за формулою: Чистi активи = Необоротнi активи + Оборотнi активи + Витрати майбутнiх перiодiв - Довгостроковi зобов`язання - Поточнi зобов`язання - Забезпечення наступних виплат i платежiв - Доходи майбутнiх перiодiв. | | |
| **Висновок** | Вартiсть чистих активiв не вiдповiдає вимогам чинного законодавства, а саме частинi третiй ст. 155 Цивiльного кодексу України. | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 21300.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 2326.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 57846.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 81472.00 | Х | Х |
| **Опис** | До iнших зобов'язань (57846 тис.грн.) належать: поточна кредиторська заборгованiсть за: товари, роботи, послуги; розрахунками зi страхування; розрахунками з оплати працi; поточна кредиторська заборгованiсть за одержаними авансами; поточнi забезпечення; iншi поточнi зобов'язання; пенсiйнi зобов'язання; довгостроковi забезпечення. | | | | |

**4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основний вид продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Будівельні металеві конструкції | 767,7 | 67214.20 | 81.8 | 757 | 74856.00 | 82.3 |
| 2 | Металеві баки, резервуари | 743,8 | 14916.90 | 18.2 | 689 | 7250.10 | 17.7 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Матеріальні витрати | 48.30 |
| 2 | Заробітна плата з відрахуваннями | 23.90 |
| 3 | Інші матеріальні витрати | 20.10 |
| 4 | Енергоресурси | 5.50 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-Г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | 044 363 0401 |
| **Факс** | 044 363 0401 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність Центрального депозитарію |
| **Опис** | Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарію. Не заповнюються пункти щодо номеру ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності, назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ та дата видачі ліцензії або іншого документа, оскільки депозитарна діяльність Центрального депозитарію, що здійнсює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" не є ліцензійною. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАТ- АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23413650 |
| **Місцезнаходження** | 04050 УКРАЇНА д/н м.Київ вул. МЕЛЬНИКОВА, буд. 12 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0718 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторска Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | (050) 368-16-79 |
| **Факс** | (050) 368-16-79 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Аудиторськa фiрмa складала аудиторський висновок за 2019 звітний рік у 2020 році. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ- РЕЄСТР" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 35531361 |
| **Місцезнаходження** | 01054 УКРАЇНА д/н м.Київ вул. І.ФРАНКА, буд. 40-Б |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 454 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 21.04.2016 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-581-09-82 |
| **Факс** | 044-581-09-83 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| **Опис** | Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарної установи. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 01001 УКРАЇНА д/н м. Київ вул.Грінченка Бориса, будинок 3, поверх 5 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | 0442875670 |
| **Факс** | 0442875673 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку; Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР (DR/00002/ARM від 18.02.2019 р.) та оприлюднення регульованої інформації (ліцензія DR/00001/APA від 18.02.2019 р.) |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНА ГРУПА АУДИТОРІВ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 32621402 |
| **Місцезнаходження** | 04053 УКРАЇНА д/н м. Київ вул. АРТЕМА, буд. 58-2 В, кв. 2 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 3265 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторска Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 25.09.2003 |
| **Міжміський код та телефон** | (067) 741-86-32 |
| **Факс** | (044) 501-24-41 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Аудиторськa фiрмa складала аудиторський висновок за 2020 звітний рік у 2021 році. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | за ЄДРПОУ | | | 05402588 | | |
| Територія ЗАПОРIЗЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 2310136600 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО БУДІВЕЛЬНИХ МЕТАЛЕВИХ КОНСТРУКЦІЙ І ЧАСТИН КОНСТРУКЦІЙ | за КВЕД | | | 25.11 | | |
| Середня кількість працівників 191 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 69008 Запорiзька область м. Запорiжжя ЗАВОДСЬКИЙ РАЙОН, т.061-289-79-85  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2020 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 | 2 | 2 |
| первісна вартість | 1001 | 132 | 132 |
| накопичена амортизація | 1002 | 130 | 130 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 121664 | 121491 |
| первісна вартість | 1011 | 168187 | 171587 |
| знос | 1012 | 46523 | 50096 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 121666 | 121493 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 9488 | 20688 |
| Виробничі запаси | 1101 | 6337 | 13509 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 647 | 5612 |
| Готова продукція | 1103 | 2488 | 1563 |
| Товари | 1104 | 16 | 4 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 2447 | 24403 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 296 | 302 |
| з бюджетом | 1135 | 8549 | 4516 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 409 | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 64 | 111 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 895 | 6293 |
| Готівка | 1166 | 24 | 7 |
| Рахунки в банках | 1167 | 871 | 6286 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 193 | 1318 |
| Усього за розділом II | 1195 | 21932 | 57631 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 143598 | 179124 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 137424 | 137424 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 80 | 80 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -39242 | -39852 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 98262 | 97652 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 18505 | 17963 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | -- | 4974 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | 487 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 18505 | 23424 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 3431 | 21731 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 405 | 3337 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 823 | 2185 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1252 | 6869 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 861 | 284 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 586 | 499 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 19473 | 23143 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 26831 | 58048 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 143598 | 179124 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Семенов Владислав Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Воробйова Олена Юрiївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | за ЄДРПОУ | 05402588 | | |

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

**за 2020 рік**

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

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 81799 | 69372 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (65473) | (70060) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 16326 | -- |
| збиток | 2095 | (--) | (688) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 10407 | 11977 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (6572) | (6952) |
| Витрати на збут | 2150 | (1844) | (3754) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (15553) | (13705) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 2764 | -- |
| збиток | 2195 | (--) | (13122) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | 50413 |
| Інші доходи | 2240 | 1571 | 30574 |
| Фінансові витрати | 2250 | (554) | (6229) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (4933) | (11634) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | -- | 50002 |
| збиток | 2295 | (1152) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 542 | -1543 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | -- | 48459 |
| збиток | 2355 | (610) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -46 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -46 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -46 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -610 | 48413 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 35105 | 41390 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 18402 | 20692 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 3622 | 3993 |
| Амортизація | 2515 | 4216 | 4493 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 15583 | 12309 |
| **Разом** | 2550 | 76928 | 82877 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 13742370514 | 7920164919 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 13742370514 | 7920164919 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | ( 0.00004000) | 0.00612000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | ( 0.00004000) | 0.00612000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Семенов Владислав Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Воробйова Олена Юрiївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | за ЄДРПОУ | 05402588 | | |

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

**за 2020 рік**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 38069 | 34720 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 243 | 293 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 45923 | 44356 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 53 | 1019 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 18 | 98 |
| Інші надходження | 3095 | -- | -- |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (19898) | (10821) |
| Праці | 3105 | (9421) | (16868) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (3585) | (4934) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (3015) | (11058) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (1875) | (5358) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (1140) | (--) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (41714) | (32179) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (6) | (512) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (4) | (--) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (--) | (5021) |
| Інші витрачання | 3190 | (354) | (2719) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 6309 | -3626 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 547 | 230 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (1692) | (107) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (295) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -1145 | -172 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | 2213 |
| Отримання позик | 3305 | 233 | 7093 |
| Інші надходження | 3340 | -- | 330 |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | 5000 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 233 | 4636 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 5397 | 838 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 895 | 99 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 1 | -42 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 6293 | 895 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Семенов Владислав Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Воробйова Олена Юрiївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | за ЄДРПОУ | 05402588 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2020 рік**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 137424 | -- | -- | 80 | -39242 | -- | -- | 98262 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 137424 | -- | -- | 80 | -39242 | -- | -- | 98262 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | -610 | -- | -- | -610 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | -610 | -- | -- | -610 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 137424 | -- | -- | 80 | -39852 | -- | -- | 97652 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Семенов Владислав Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Воробйова Олена Юрiївна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"

Фiнансова звiтнiсть за 2020 рiк, що закiнчився 31.12.2020 року

З М I С Т

Заява про вiдповiдальнiсть керiвництва\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_3

Баланс (Звiт про фiнансовий стан)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.4

Звiт про фiнансовi результати (Звiти про сукупний дохiд)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.5

Звiт про рух грошових коштiв\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_6

Звiт про власний капiтал\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.7

ПРИМIТКИ ДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

1. Органiзацiйна структура та дiяльнiсть \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.8-9

2. Умови здiйснення дiяльностi в Українi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_9-11

3. Основа складання фiнансової звiтностi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..11-12

4. Основнi положення облiкової полiтики \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_12-16

5. Суттєвi бухгалтерськi оцiнки та судження у застосуваннi облiкової полiтики\_\_\_\_\_\_..16-17

6. Застосування нових або змiнених стандартiв i iнтерпретацiй\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_\_\_17-18

7. Новi стандарти та тлумачення, якi ще не були застосованi \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.18-20

8. Iнформацiя за сегментами \_\_\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..20-21

9. Операцiї зi зв'язаними сторонами\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_...21-22

10. Нематерiальнi активи\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_22

11. Основнi засоби \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_22-23

12. Запаси\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..................23

13. Аванси виданi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..\_..23

14. Торгова дебiторська заборгованiсть. Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом.

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_....24

15. Грошi та їх еквiваленти\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..24-26

16. Iншi оборотнi активи\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_...26

17. Зареєстрований капiтал. Резервний капiтал. Нерозподiлений прибуток. Власний капiтал..26-27

18. Вiдстроченi податковi зобов'язання. Пенсiйнi зобов'язання. Довгостроковi зобовязання\_\_27

19. Торгова кредиторська заборгованiсть. Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом.

Заборгованiсть зi страхування.Заборгованiсть з оплати працi. Iншi поточнi зобов'язання.. 27-28

20. Аванси одержанi.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_\_28

21. Поточнi забезпечення ( виплати персоналу)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_\_...29

22. Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг).\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_\_\_....29

23. Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг)\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_...29

24. Адмiнiстративнi витрати\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_\_...29

25. Витрати на збут\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_...29-30

26. Iншi операцiйнi доходи. Iншi операцiйнi витрати.Iншi доходи. Iншi витрати\_\_..\_\_\_.......30

27. Iншi фiнансовi доходи. Фiнансовi витрати\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_\_\_.30

28. Фiнансовий результат до оподаткування. Витрати (дохiд) з податку на прибуток.

Чистий фiнансовий результат. Сукупний дохiд. Елементи операцiйних витрат\_..\_\_\_..30-31

29. Умовнi та договiрнi зобов'язання\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_\_..\_\_.\_\_\_\_..32

30. Управлiння капiталом\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_\_\_.32-33

31. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_\_..33-34

32. Представлення фiнансових iнструментiв за категорiями оцiнки\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_\_\_....34

33. Подiї пiсля звiтної дати\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_..\_\_..34

Заява

про вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу за пiдготовку та затвердження фiнансової звiтностi за 2020 рiк, який

закiнчився 31 грудня 2020 року

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спiльно з описом обов'язкiв незалежних аудиторiв, що наведено у представленому Звiтi аудитора, зроблена з метою розмежування вiдповiдальностi управлiнського персоналу i вказаних незалежних аудиторiв щодо фiнансової звiтностi ПрАТ "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" (далi - Товариство).

Управлiнський персонал Товариства вiдповiдає за пiдготовку фiнансової звiтностi, яка достовiрно, у всiх iстотних аспектах, вiдображає фiнансовий стан ПрАТ"ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його дiяльностi, рух грошових коштiв та змiни капiталу за рiк, що закiнчився на зазначену дату, у вiдповiдностi до вимог Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (далi - МСФЗ).

При пiдготовцi фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за:

- правильне обрання та послiдовне застосування облiкових полiтик;

- застосування об'рунтованих облiкових оцiнок, розрахункiв та припущень;

- дотримання вимог МСФЗ, розкриття всiх iстотних вiдхилень у примiтках до фiнансової звiтностi;

- оцiнка здатностi Товариства продовжувати дiяльнiсть щонайменше протягом дванадцяти мiсяцiв з кiнця звiтного перiоду.

Управлiнський персонал Товариства також несе вiдповiдальнiсть за:

- розробку, впровадження та забезпечення функцiонування ефективної та надiйної системи внутрiшнього контролю в усiх пiдроздiлах Товариства;

- ведення належної облiкової документацiї, яка дозволяє розкрити та пояснити операцiї Товариства, а також надати з достатньою точнiстю на будь яку дату iнформацiю про фiнансовий стан Товариства та забезпечити вiдповiднiсть фiнансової звiтностi вимогам МСФЗ;

- ведення бухгалтерського облiку у вiдповiдностi до законодавства та МСФЗ;

- застосування заходiв, в межах своєї компетенцiї, для забезпечення збереження активiв Товариства;

- виявлення i запобiгання фактiв шахрайства та iнших порушень i зловживань.

Фiнансова звiтнiсть Товариства за 2020 рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року, була затверджена 20 квiтня 2021 року її управлiнським персоналом.

вiд iменi управлiнського персоналу

ПрАТ "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"

Генеральний директор Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Семенов В.В./ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Воробйова О.Ю./

БАЛАНС

(ЗВIТ ПРО ФIНАНСОВИЙ СТАН)

НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

у тисячах українських гривень

Примiтка Код рядка На 31 грудня 2020р. На 31 грудня 2019р.

АКТИВИ

I.Необоротнi активи

Нематерiальнi активи 10 1000 2 2

Основнi засоби 11 1010 121 491 121 664

Усього за роздiлом I 1095 121 493 121 666

II.Оборотнi активи

Запаси 12 1100 20 688 9 488

Торгова дебiторська заборгованiсть 14 1125 24 403 2 447

Аванси виданi 13 1130 302 296

Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 14 1135 4 516 8 549

у т.ч. з податку на прибуток 14 1136 0 409

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 14 1155 111 64

Грошi та їх еквiваленти 15 1165 6 293 895

Iншi оборотнi активи 16 1190 1 318 193

Усього за роздiлом II 1195 57 631 21 932

ВСЬОГО АКТИВIВ 1300 179 124 143 598

ПАСИВИ

I.Власний капiтал

Зареєстрований капiтал 17 1400 137 424 137 424

Резервний капiтал 17 1415 80 80

Нерозподiлений прибуток 17 1420 (39 852) (39 242)

Усього за роздiлом I 1495 97 652 98 262

II. Довгостроковi зобов`язання i забезпечення

Вiдстроченi податковi зобов`язання 18 1500 17 963 18 505

Пенсiйнi зобов`язання 18 1505 4 974 0

Довгостроковi забезпечення 18 1520 487 0

Усього за роздiлом II 1595 23 424 18 505

III. Поточнi зобов`язання i забезпечення

Торгова кредиторська заборгованiсть 19 1615 21 731 3 431

Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 19 1620 3 337 405

у т.ч. з податку на прибуток 19 - -

Заборгованiсть зi страхування 19 1625 2 185 823

Заборгованiсть з оплати працi 19 1630 6 869 1 252

Аванси одержанi 20 1635 284 861

Поточнi забезпечення 21 1660 499 586

Iншi поточнi зобов`язання 19 1690 23 143 19 473

Усього за роздiлом III 1695 58 048 26 831

УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПIТАЛУ ТА ЗОБОВ`ЯЗАНЬ

1900

179 124

143 598

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Семенов В.В./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Воробйова О.Ю./

Примiтки, що додаються на сторiнках 8-34, є невiд'ємною частиною цiєї фiнансової звiтностi

ЗВIТ ПРО ФIНАНСОВI РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВIТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХIД)

ЗА РIК, ЯКИЙ ЗАКIНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

у тисячах українських гривень

Cтаття Примiтка Код рядка 2020 РIК 2019 РIК

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 22 2000 81 799 69 372

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг ) 23 2050 (65 473) (70 060)

Валовий :

прибуток

2090

16 326

-

збиток 2095 - (688)

Iншi операцiйнi доходи 26 2120 10 407 11 977

Адмiнiстративнi витрати 24 2130 (6 572) (6 952)

Витрати на збут 25 2150 (1 844) (3 754)

Iншi операцiйнi витрати 26 2180 (15 553) (13 705)

Фiнансовий результат вiд операцiйної дiяльностi:

прибуток 2190 2 764 -

збиток 2195 - (13 122)

Iншi фiнансовi доходи 27 2220 - 50 413

Iншi доходи 26 2240 1 571 30 574

Фiнансовi витрати 27 2250 (554) (6 229)

Iншi витрати 26 2270 (4 933) (11 634)

Фiнансовий результат до оподаткування:

прибуток

28

2290

-

50 002

збиток 28 2295 (1 152) -

Витрати (дохiд) з податку на прибуток 28 2300 542 ( 1 543)

Чистий фiнансовий результат: прибуток 28 2350 - 48 459

збиток 28 2355 (610) -

Iнший сукупний дохiд 28 2445 - (46)

Iнший сукупний дохiд до оподаткування 28 2450 - (46)

Iнший сукупний дохiд пiсля оподаткування 28 2460 - (46)

Сукупний дохiд 28 2465 (610) 48 413

ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦIЙНИХ ВИТРАТ

Матерiальнi затрати 28 2500 35 105 41 390

Витрати на оплату працi 28 2505 18 402 20 692

Вiдрахування на соцiальнi заходи 28 2510 3 622 3 993

Амортизацiя 28 2515 4 216 4 493

Iншi операцiйнi витрати 28 2520 15 583 12 309

Разом 28 76 928 82 877

РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКIВ ПРИБУТКОВОСТI АКЦIЙ

Середньорiчна кiлькiсть простих акцiй 17 2600 13742370514 7920164919

Скоригована середньорiчна кiлькiсть простих акцiй 17 2605 13742370514 7920164919

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцiю 17 2610

0,00035 0,00612

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцiю 17 2615 0,00035 0,00612

Дивiденди на одну просту акцiю 17 2650 - -

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Семенов В.В./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Воробйова О.Ю./

Примiтки, що додаються на сторiнках 8-34, є невiд'ємною частиною цiєї фiнансової звiтностi

ЗВIТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТIВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

ЗА РIК, ЯКИЙ ЗАКIНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

у тисячах українських гривень

Примiтка Код рядка 2020 РIК 2019 РIК

Рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi

Надходження вiд:

Реалiзацiї готової продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 15 3000 38 069 34 720

Цiльового фiнансування 15 3010 243 293

Надходження авансiв вiд покупцiв та замовникiв 15 3015 45 923 44 356

Надходження вiд повернення авансiв 15 3020 53 1 019

Надходження вiдсоткiв за залишками коштiв на поточних рахунках

15

3025

18

98

Витрачання на оплату:

Товарiв (робiт, послуг) 15 3100 (19 898) (10 821)

Працi 15 3105 (9 421) (16 868)

Вiдрахувань на соцiальнi заходи 15 3110 (3 585) (4 934)

Зобов`язань з податкiв i зборiв 15 3115 (3 015) (11 058)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартiсть

15

3117

(1 875)

(5 358)

Витрачання на оплату зобов'язань з iнших податкiв i зборiв

15

3118

(1 140)

-

Витрачання на оплату авансiв 15 3135 (41 714) (32 179)

Витрачання на оплату повернення авансiв 15 3140 (6) (512)

Витрачання на оплату цiльових внескiв 15 3145 (4) -

Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами

15

3150

-

(5 021)

Iншi витрачання 15 3190 (354) (2 719)

Чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi 3195 6 309 (3 626)

Рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi

Надходження вiд реалiзацiї необоротних активiв 15 3205 547 230

Витрачання на придбання необоротних активiв 15 3260 (1 692) (107)

Iншi платежi 15 3290 - (295)

Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi 3295 (1 145) (172)

Рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi

Надходження вiд власного капiталу 15 3300 - 2 213

Надходження вiд отримання позик 9, 15 3305 233 7 093

Iншi надходження 15 3340 - 330

Витрачання на погашення позик 9, 15 3350 - 5 000

Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi 3395 233 4 636

Чистий рух коштiв за звiтний перiод 3400 5 397 838

Грошовi кошти на початок року 15 3405 895 99

Вплив змiн валютних курсiв на залишок коштiв 15 3410 1 (42)

Грошовi кошти на кiнець року 15 3415 6 293 895

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Семенов В.В./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Воробйова О.Ю./

Примiтки, що додаються на сторiнках 8-34, є невiд'ємною частиною цiєї фiнансової звiтностi

ЗВIТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ

ЗА РIК, ЯКИЙ ЗАКIНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

у тисячах українських гривень

Примiтка Код рядка Зареєстро-

ваний

капiтал Резервний капiтал

Нерозпо-дiлений прибуток Усього

Залишок на 01 сiчня 2019р. 17 4000 320 80 (87 185) (86 785)

Виправлення помилок 17 4010 (470)

Скоригований залишок на 01 сiчня 2019р. 17

4095

320

80

(87 655)

(87 255)

Чистий прибуток (збиток) за звiтний перiод 17

4100

48 459

48 459

Iнший сукупний дохiд 17 4116 (46) (46)

Внески учасникiв до капiталу 17 4240 137 104 137 104

Разом змiн у капiталi 17 4295 137104 48 413 185 517

Залишок на 01 сiчня 2020р. 17 4000 137 424 80 (39 242) 98 262

Скоригований залишок на 01 сiчня 2020р. 17 4095 137 424 80 (39 242) 98 262

Чистий прибуток (збиток) за звiтний перiод 17 4100 (610) (610)

Разом змiн у капiталi 17 4295 (610) (610)

Залишок на 31 грудня 2020р. 17

4300

137 424

80

(39 852)

97 652

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Семенов В.В./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Воробйова О.Ю./

Примiтки, що додаються на сторiнках 8-34, є невiд'ємною частиною цiєї фiнансової звiтностi

ПРИМIТКИ

до фiнансової звiтностi за 2020 рiк,

який закiнчився 31 грудня 2020 року у тисячах

українських гривень, якщо не зазначено iнше

1. Органiзацiйна структура та дiяльнiсть

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" (далi - Пiдприємство, ПрАТ"ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ") було зареєстроване i веде свою дiяльнiсть на територiї України.

Пiдприємство засноване шляхом перетворення Державного пiдприємства "Запорiзький завод металевих конструкцiй" у вiдкрите акцiонерне товариство (ВАТ "ЗЗМК") вiдповiдно до Указу Президента України "Про корпоратизацiю державних пiдприємств" вiд 15.06.1993 р.

Статутний капiтал Пiдприємства був сформований засновниками Пiдприємства пiд час його перетворення у вiдкрите акцiонерне товариство з метою здiйснення корпоратизацiї Пiдприємства, i, за наслiдками такого формування його розмiр склав 320 154 (триста двадцять тисяч сто п'ятдесят чотири) гривнi 03 копiйки, та був подiлений на 32 015 403 штук простих iменних акцiй (номiнальною вартiстю 0,01 гривня (одна копiйка) кожна), що пiдтверджено свiдоцтвом про реєстрацiю випуску акцiї у документарнiй формi iснування, яке було видано Пiдприємству Запорiзьким територiальним управлiнням ДКЦПФР 09.01.2001 року за 01/08/1/01.

На Загальних зборах акцiонерiв Пiдприємства, якi вiдбулись 20 травня 2010 року (протокол № 7/2010 вiд 20.05.2010), вiдповiдно до вимог дiючого законодавства, було прийнято рiшення про переведення акцiй Пiдприємства з документарної форми iснування у бездокументарну форму iснування.

Попереднє свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за № 01/08/1/01 вiд 09.01.2001 року було анульоване, та отримано нове свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй Пiдприємства у бездокументарнiй формi iснування, а саме: випуск акцiй у бездокументарнiй формi iснування було зареєстровано Запорiзьким територiальним управлiнням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку 24.06.2010 р., реєстрацiйний номер № 123/08/1/10.

10 червня 2011 року було отримане оновлене свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй у зв'язку зi змiною типу i найменування Пiдприємства з Вiдкритого акцiонерного товариства "Запорiзький завод металевих конструкцiй" на Публiчне акцiонерне товариство "Запорiзький завод металевих конструкцiй".

У 2017 роцi, рiшенням чергових загальних зборiв акцiонерiв (протокол № 15/2017 вiд 21.04.2017 року) знову було змiнено тип i найменування Пiдприємства на ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" та затверджено нову редакцiю статуту Пiдприємства.

Внаслiдок вищевказаних змiн Пiдприємством було отримане нове свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй, а саме: Схiдним територiальним управлiнням НКЦПФР 14.06.2017 року було видане свiдоцтво № 123/08/1/10 (дата реєстрацiї випуску акцiй - 24.06.2010), дата видачi свiдоцтва 14.06.2017 року.

На позачергових загальних зборах акцiонерiв Пiдприємства, якi вiдбулись 14 травня 2019 року (протокол № 20/19 вiд 14.05.2019) було прийнято рiшення збiльшити статутний капiтал Товариства на 155 000 000,00 грн. (сто п'ятдесят п'ять мiльйонiв гривень 00 копiйок) з 320 154,03 грн. (трьохсот двадцяти тисяч ста п'ятдесяти чотирьох гривень 03 копiйок) до 155 320 154,03 грн. (ста п'ятдесяти п'яти мiльйонiв трьохсот двадцяти тисяч ста п'ятдесяти чотирьох гривень 03 копiйок) шляхом додаткової емiсiї простих iменних акцiй Товариства в кiлькостi 15 500 000 000 штук простих iменних акцiй, iснуючої номiнальної вартостi 0,01 грн. за одну акцiю, загальною номiнальною вартiстю 155 000 000,00 грн. за рахунок додаткових внескiв без здiйснення публiчної пропозицiї.

Фактично розмiщено простих iменних акцiй у кiлькостi 13 710 355 111 штук на загальну суму 137 103 551,11 грн. ( сто тридцять сiм мiльйонiв сто три тисячi п'ятсот п'ятдесят одна гривня 11 копiйок).

Отримано тимчасове свiдоцтво про реєстрацiю випуску цiнних паперiв, а саме акцiй простих iменних у бездокументарнiй формi iснування, яке було видане Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку № 21/1/2019-Т вiд 04 червня 2019 року.

18 жовтня 2019 року Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку видано Свiдоцтво про реєстрацiю випуску цiнних паперiв №21 /1/2019, яким анульовано тимчасове свiдоцтво №21/1/2019-Т вiд 04.06.2019 року.

На умовах Договору купiвлi-продажу цiнних паперiв № 1 вiд 19.06.19р. та в рамках здiйснення розмiщення власних акцiй додаткової емiсiї, Пiдприємство передало у власнiсть нерезидента МОГРОУВ ЛIМIТЕД (MOREGROVE LIMITED (юридична особа, що створена та iснує за законами Республiки Кiпр) цiннi папери Пiдприємства, а саме: простi, iменнi акцiї, номiнальною вартiсть 0,01 гривня (нуль гривень 01 коп.) в кiлькостi 13 484 486 197 (тринадцять мiльярдiв чотириста вiсiмдесят чотири мiльйони чотириста вiсiмдесят шiсть тисяч сто дев'яносто сiм) штук, вартiсть проданого пакету акцiй становить 134 844 861,97 грн (сто тридцять чотири мiльйони вiсiмсот сорок чотири тисячi вiсiмсот шiстдесят одна гривня 97 копiйок), що на дату укладення договору купiвлi-продажу акцiй та акту про зарахування зустрiчних однорiдних вимог (19.06.2019 року) складає 5 110 000,00 доларiв США (п'ять мiльйонiв сто десять тисяч доларiв США 00 центiв) за офiцiйним курсом НБУ.

Також, однiєю з умов вищенаведеного договору (п.2.3.) передбачено, що оплата вартостi цiнних паперiв може здiйснюватись шляхом зарахування зустрiчних однорiдних вимог за грошовими зобов'язаннями i акт пiдписаний сторонами, про зарахування зустрiчних однорiдних вимог є пiдтвердженням оплати вартостi цiнних паперiв Пiдприємства.

19 червня 2019 року мiж Товариством i МОГРОУВ ЛIМIТЕД (MOREGROVE LIMITED був пiдписаний акт про зарахування зустрiчних однорiдних вимог яким пiдтверджено, що згiдно умов договору купiвлi-продажу цiнних паперiв №1 вiд 19 червня 2019 року та рiшення про емiсiю акцiй (без здiйснення публiчної пропозицiї), затвердженого позачерговими загальними зборами акцiонерiв вiд 19 червня 2019 року, грошовi зобов'язання Товариства з повернення основних сум позик МОГРОУВ ЛIМIТЕД (MOREGROVE LIMITED за договорами позик №MR-4 вiд 25.08.2010 та №MR-11 вiд 17.05.2011 (з урахуванням додаткових угод до них) припиняються повнiстю на суму 5 110 000,00 доларiв США (п'ять мiльйонiв доларiв сто десять тисяч США 00 центiв), що за офiцiйним курсом НБУ на дату пiдписання акту про зарахування зустрiчних однорiдних вимог становить 134 844 861,97 грн (сто тридцять чотири мiльйони вiсiмсот сорок чотири тисячi вiсiмсот шiстдесят одна гривня 97 копiйок), а зазначений у цьому актi розмiр грошових коштiв в сумi 134 844 861,97 грн (сто тридцять чотири мiльйони вiсiмсот сорок чотири тисячi вiсiмсот шiстдесят одна гривня 97 копiйок) є внеском МОГРОУВ ЛIМIТЕД до статутного капiталу Товариства, внесений МОГРОУВ ЛIМIТЕД як плата за акцiї додаткової емiсiї Товариства. Грошовi зобов'язання МОГРОУВ ЛIМIТЕД з оплати вартостi простих iменних акцiй додаткової емiсiї Пiдприємства за Договором купiвлi-продажу цiнних паперiв № 1 вiд 19.06.2019р. припиняються повнiстю на суму 5 110 000,00 доларiв США , що за офiцiйним курсом НБУ на дату Договору, становить 134 844 861,97 грн.

Одночасно з пiдписанням Акту про зарахування зустрiчних однорiдних вимог сторони пiдписали вiдповiднi додатковi угоди до вищевказаних договорiв позики про припинення зобов'язань Пiдприємства з повернення основних сум позики за договорами позики шляхом зарахування зустрiчних однорiдних вимог:

згiдно Додаткової угоди № 6 вiд 19.06.2019р. до Договору позики №MR-4 вiд 25.08.2010р. сторони за взаємною згодою домовились здiйснити припинення зобов'язання Позичальника з повернення Позики шляхом зарахування зустрiчних однорiдних вимог, строк виконання яких настав, шляхом зарахування вимоги Позикодавця до Позичальника з повернення основної суми Позики у розмiрi 3 000 000,00 дол.США , як частини додаткового внеску Позикодавця до статутного капiталу Позичальника, здiйсненого в якостi часткової оплати за акцiї додаткової емiсiї вiдповiдно до умов договору купiвлi-продажу цiнних паперiв № 1 вiд 19.06.2019р. та рiшення про емiсiю акцiй (без здiйснення публiчної пропозицiї), затвердженого позачерговими загальними зборами Пiдприємства.

згiдно Додаткової угоди № 6 вiд 19.06.2019р. до Договору позики №MR-11 вiд 17.05.2011р. сторони за взаємною згодою домовились здiйснити припинення зобов'язання Позичальника з повернення Позики шляхом зарахування зустрiчних однорiдних вимог, строк виконання яких настав, шляхом зарахування вимоги Позикодавця до Позичальника з повернення основної суми Позики у розмiрi 2 110 000,00 дол.США, як частини додаткового внеску Позикодавця до статутного капiталу Позичальника, здiйсненого в якостi часткової оплати за акцiї додаткової емiсiї вiдповiдно до умов договору купiвлi-продажу цiнних паперiв № 1 вiд 19.06.2019р. та рiшення про емiсiю акцiй (без здiйснення публiчної пропозицiї), затвердженого позачерговими загальними зборами Пiдприємства.

20 червня 2019 року Товариство уклало договiр № 2 (купiвлi продажу цiнних паперiв) з МОГРОУВ ЛIМIТЕД щодо придбання останнiм акцiй додаткової емiсiї Товариства.

Згiдно умов викладених в цьому договорi Товариство в рамках здiйснення розмiщення акцiй додаткової емiсiї Пiдприємства передало у власнiсть нерезидента МОГРОУВ ЛIМIТЕД (MOREGROVE LIMITED (юридична особа, що створена та iснує за законами Республiки Кiпр) цiннi папери Товариства, а саме: простi, iменнi акцiї, номiнальною вартiсть 0,01 гривня (нуль гривень 01 коп.) в кiлькостi 225 868 914 (двiстi двадцять п'ять мiльйонiв вiсiмсот шiстдесят вiсiм тисяч дев'ятсот чотирнадцять) штук, вартiсть проданого пакету акцiй становить 2 258 689,14 грн (два мiльйони двiстi п'ятдесят вiсiм тисяч шiстсот вiсiмдесят дев'ять гривень 14 копiйок), що на дату укладення договору купiвлi-продажу акцiй (20.06.2019 року) складає 85 770,00 доларiв США (вiсiмдесят п'ять тисяч сiмсот сiмдесят доларiв США 00 центiв) за офiцiйним курсом НБУ. Оплата за договором купiвлi-продажу цiнних паперiв № 2 вiд 20.06.2019 року у повнiй сумi, що становить 85 770,00 доларiв США, має бути перерахована Покупцем МОГРОУВ ЛIМIТЕД на банкiвський рахунок Товариства у строк до 19 липня 2019 року.

Основними видами дiяльностi Пiдприємства є виробництво будiвельних металевих конструкцiй та їх частин. Також Пiдприємство надання послуг з виготовлення металевих конструкцiй з давальницької сировини.

Юридична адреса та мiсце розташування основних виробничих потужностей Пiдприємства: Заводський район, м. Запорiжжя, Запорiзька область, 69008, Україна.

Пiдготовлена фiнансова звiтнiсть за 2020 рiк оприлюднена на офiцiйнiй веб-сторiнцi Пiдприємства: zzmk.pat.ua

2. Умови здiйснення дiяльностi в Українi

Українськiй економiцi притаманнi ознаки ринку, що розвивається. Починаючи з 2016 року, українська економiка демонструвала ознаки стабiлiзацiї пiсля рокiв полiтичної та економiчної напруги. Але на початку 2020року у свiтi стала швидко поширюватися коронавiрусна iнфекцiя (COVID-19), яка призвела до того, що Всесвiтня органiзацiя охорони здоров'я (ВООЗ) у березнi 2020 року оголосила про початок пандемiї. Заходи, якi вживають багато країн для стримування поширення COVID-19, призводять до значних операцiйних складнощiв для багатьох компанiй та завдають iстотного впливу на свiтовi фiнансовi ринки. COVID-19 iстотно вплинув на дiяльнiсть багатьох компанiй у рiзних секторах економiки, став причиною порушення операцiйної дiяльностi в результатi призупинення або закриття виробництва, порушення ланцюгiв постачань, карантину персоналу, зниження попиту та труднощами з отримання фiнансування. Пандемiя призвела до широкомасштабного негативного впливу на свiтову економiку й iснує значна невизначенiсть щодо того, наскiльки COVID-19 продовжить поширюватись, а також масштаби та тривалiсть урядових заходiв, направлених на уповiльнення поширення вiрусу, таких як карантин, домашнiй режим тощо.

Враховуючи сферу дiяльностi Пiдприємства, введений Урядом України карантин вiдповiдно до постанов Кабiнету Мiнiстрiв України вiд 11 березня 2020 року № 211 "Про запобiгання поширення на територiї України гострої респiраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавiрусом SARS-CoV-2" та вiд 20.05.2020№ 392 "Про встановлення карантину з метою запобiгання поширенню на територiї України гострої респiраторної хвороби COVID-19, спричиненої короновiрусом SARS-CoV-2, та етапiв послаблення протиепiдемiчних заходiв" не привiв до призупинення дiяльностi Пiдприємства, а спричинив до зменшення обсягiв виробництва та реалiзацiї продукцiї .

Пандемiя спричинила посилене скорочення реального ВВП в Українi, динамiка падiння якого розпочалася ще до кризи коронавiрусу.

Упродовж 2020 року траєкторiю падiння ВВП вдалося загальмувати, i за результатами року зниження реального ВВП знаходитись на рiвнi 4,2%, що краще, нiж офiцiйний прогноз Уряду, яким передбачалося падiння на 4,8 % при складаннi плану Державного бюджету на 2020 рiк.

Економiчна криза у зв'язку iз поширенням епiдемiї COVID-19 не призвела до порушення стабiльностi банкiвської системи в Українi. Банкiвська система України зберiгає значний запас фiнансової стiйкостi та потенцiалу до кредитування: адекватнiсть регулятивного капiталу банкiв на 01.12.2020 становила 21,67%, у тому числi основного капiталу - 15,51%, що понад удвiчi перевищує нормативнi значення Н2 та Н3 (10% та 7% вiдповiдно). Низький рiвень розвитку кредитного та фондового ринку посприяв тому, що криза реального сектору майже не позначилась на стабiльностi фiнансового сектору. Ризики дестабiлiзацiї фiнансового сектору були невисокими. Джерелом поширення кризи цього разу, на вiдмiну вiд всiх попереднiх криз (1997, 2008 та 2014 рокiв) був не фiнансовий сектор, а реальний сектор та сфера охорони здоров'я.

Водночас низка полiтичних ексцесiв призвiв до зриву виконання плану зовнiшнiх державних запозичень, внаслiдок чого в кiнцi року спостерiгалась напруга з виконанням плану видаткiв, а також стрiмко пiдвищилась процентна ставка за новими розмiщеннями ОВДП.

В груднi українська сторона провела успiшнi переговори з МВФ, що розблокувало програми зовнiшнього кредитування. Ефективнi переговори з мiжнародними партнерами про продовження програм фiнансової пiдтримки України сприяли розблокуванню доступу України до мiжнародних фiнансових ринкiв та досягненню суттєвого прогресу у реалiзацiї кредитних угод з мiжнародними органiзацiями:

В 2020 роцi поточний рахунок платiжного балансу покращився на понад 11 млрд. доларiв США порiвняно з минулим роком. Це було викликано скороченням попиту на iмпорт та зростанням цiн на ключовi товари українського експорту, а також стiйкiстю надходжень з оплати працi та переказiв громадян, обсяг яких знизився лише на 7% порiвняно з вiдповiдним перiодом минулого року.

Присутнiсть Нацiонального банку на валютному ринку дозволила запобiгти необ'рунтованому змiцненню гривнi та сприяла збереженню цiнової конкурентоспроможностi українських експортерiв, що позитивно вплинуло на динамiку експорту.

В 2020 роцi успiшно розпочато реалiзацiю президентської iнiцiативи щодо стимулювання кредитування малого та мiкробiзнесу шляхом впровадження програми компенсацiї частини вiдсоткової ставки за банкiвськими кредитами. Це дозволило бiзнесу отримати близько 16 млрд. гривень кредитiв з компенсацiєю вiдсоткiв. Розпочато програму надання портфельних гарантiй держави за кредитами пiд започаткування нового бiзнесу. Середньозважена ставка за гривневими корпоративними кредитами у гривнi у груднi 2020 року становила близько 8,2% рiчних, що майже удвiчi нижче, нiж у груднi минулого року. Це стало можливим завдяки зниженню облiкової ставки НБУ, що прискорило низхiдний тренд щодо вартостi фондування банкiв за рахунок гривневих депозитiв, процентнi ставки за якими у груднi знизились до iсторично найнижчого рiвня - 4,5%, у тому числi за гривневими депозитами суб'єктiв господарювання - до 3,9%, фiзичних осiб - до 8,8%.

Рiвень кредитування економiки знаходиться на позначцi близько 12% ВВП. Це - один iз найнижчих показникiв у свiтi. Починаючи з квiтня 2020 року прирiст кредитування економiки призупинився: коливання номiнального приросту працюючих кредитiв вiдбуваються в межах +/- 1 % до попереднього року (з врахуванням ефекту змiни обмiнного курсу). Розрив з сусiднiми країнами за рiвнем кредитної пiдтримки економiки - збiльшився. Застiй у сферi кредитування економiки спостерiгається на фонi динамiчного зростання грошової маси в банкiвськiй системi. Поряд з цим скорочується грошовий мультиплiкатор. Це є ознакою того, що iнститут фiнансового посередництва та механiзм монетарної трансмiсiї працюють неефективно.

Рiвень iнвестицiй в економiцi, який i до коронакризи перебував на низькому рiвнi (до 18% ВВП), в перiод кризи суттєво погiршився. За 9 мiсяцiв 2020 року валове нагромадження основного капiталу становить лише 12,6% ВВП. При цьому, серед джерел фiнансування iнвестицiй кредити українських банкiв становлять лише 4,3% (в 2019 р. було 5,6%). Значною мiрою iнвестицiйний процес 2020 р. пiдтримувався за рахунок державних iнвестицiй в iнфраструктурнi проекти (частка коштiв державного бюджету серед джерел iнвестицiй зросла до 6% проти 4,9% в минулому роцi). Гальмування структурних реформ та невизначенiсть перспектив впливу пандемiї на українську економiку поки що стримує настрої потенцiйних зовнiшнiх iнвесторiв.

Майже упродовж всього 2020 року нерезиденти вилучали кошти з гривневих ОВДП. Лише на останнiх аукцiонах грудня їх частка в ОВДП дещо збiльшилась (за 11 мiсяцiв 2020 р. портфель ОВДП, якi знаходяться у власностi нерезидентiв зменшився на 28% до 77 млрд грн станом на 11.12.2020).

Падiння заощаджень - ключовий тренд української економiки останнiх рокiв. Падiння частки ВВП, яка направляється на прирiст нацiональних заощаджень стало специфiчною ознакою теперiшнього стану економiки України. Пiд час кризи ця негативна тенденцiя посилилась. За 9 мiсяцiв 2020 р. на цiлi формування нацiональних заощаджень було спрямовано лише 7% ВВП (в 2017 р. було 17,8%, 2018 р. - 15,2%, 2019 р. - 12,2%). При тому, що в країнах ЄС в умовах нинiшньої кризи, навпаки, спостерiгається стрiмке зростання заощаджень (до 27% ВВП), що формує фундамент для швидкого посткризового вiдновлення їх економiки. З середини 2019 року домашнi господарства України не тiльки не створюють помiтного позитивного внеску в нацiональнi заощадження, але, навпаки, зменшують їх. За останнiй плинний рiк норма заощаджень населення становить -0,9% вiд їх наявного доходу. Для порiвняння - середньорiчний за останнi 10 рокiв прирiст заощаджень населення в країнах ЄС не опускався нижче 10% ВВП, а в перiод нинiшньої кризи - стрiмко пiдвищився до 20% ВВП. Низький рiвень формування заощаджень консервує проблему економiчної вiдсталостi України, оскiльки за такого стану не створюється базовий ресурс для iнвестицiйного вiдтворення економiчного зростання.

Основним драйвером вiдновлення економiчної активностi продовжують виступати галузi зi швидким оборотом коштiв, зокрема, роздрiбна торгiвля, фiзичнi обсяги якої за 11 мiсяцiв 2020 року зросли на 7,8% до вiдповiдного перiоду минулого року.

Водночас, iнвестицiйна активнiсть пiдприємств є критично низькою - обсяг капiтальних iнвестицiй пiдприємств за 9 мiсяцiв 2020 року був на 35,4% нижчим вiд показникiв минулого року, а виробництво промислових товарiв iнвестицiйного призначення у жовтнi 2020 року - на 19,3% нижчим вiд жовтня 2019 року. Нестача капiтальних iнвестицiй консервує стан вiтчизняного виробництва товарiв iз високою доданою вартiстю та обмежує економiчний потенцiал вiтчизняної економiки.

Висока вартiсть державного боргу може спричинити кризу державних фiнансiв та суттєво обмежує можливостi фiскальної полiтики. Оскiльки рiвень державного боргу становить близько 60% ВВП, це означає, що ефективна ставка обслуговування державного боргу України становить близько 6% рiчних. Це вдвiчi вище за аналогiчну процентну ставку у країнах свiту з ринками, що формуються. Залежнiсть державних фiнансiв вiд боргового фiнансування суттєво посилилась протягом 2018-2019 рокiв. Якщо в 2017 р. новi запозичення становили 16% вiд сумарного потоку коштiв вiд податкiв, соцiальних внескiв та запозичень, то в 2018 р. цей показник зрiс до 19%, в 2019 р. - до 24%, а в перiодi за плинний рiк з листопада 2019 р. по жовтень 2020 р. - до 26%. Ризик пiдвищення вартостi державних запозичень суттєво ускладнює виконання державних програм з пiдтримки економiки, якi є необхiдними для виходу економiки України з кризи. Вiдсутнiсть достатнього простору для фiнансування державних витрат за прийнятною вартiстю ставить Україну у нерiвнi умови з країнами ЦСЄ в контекстi подолання наслiдкiв кризи.

Практика iнших країн свiту показує, що саме у перiоди фiнансових криз запозичення держави у населення стають одним з каналiв фiнансування потреб Уряду у валютних коштах зважаючи на зниження суверенних рейтингiв та обмеженого доступу до комерцiйних внутрiшнiх та зовнiшнiх ринкiв капiталiв. За даними Eurostat обсяг запозичень у населення, якi змогли мобiлiзувати уряди Угорщини, Португалiї, Мальти перевищує 10% ВВП; Кiпру, Iталiї, Iрландiї - бiльше 3% ВВП. Пiсля вiдновлення економiчного зростання, стабiлiзацiї стану державних фiнансiв, покращення суверенних кредитних рейтингiв, як правило, уряди поступово зменшують суми запозичень у населення, вiддаючи перевагу комерцiйним запозиченням на внутрiшнiх та зовнiшнiх ринках. Залучення до бюджету валютних коштiв населення в ОВДП дасть змогу отримати альтернативний каналiв покриття потреб Уряду в iноземнiй валютi i знизити зовнiшньоборговi ризики державних фiнансiв.

Зазвичай пiд час глобальних економiчних криз Україна "провалюється" значно глибше, нiж розвинутi країни. Це й зрозумiло - США, Євросоюз, Китай володiють колосальними ресурсами та можливостями пiдтримувати споживчий попит та стимулювати економiку. Та 2020 рiк став особливим. За час карантину ми "впали" значного менше, нiж захiднi країни. А за пiдсумками року нашi результати загалом спiвставнi з показниками зниження ВПП країн Європи та Пiвнiчної Америки. Одна з ключових причин - це масштабна програма вiдновлення iнфраструктури. За оцiнками незалежної групи макроекономiчного аналiзу та прогнозування "Економiчний прогноз України", велике будiвництво зiграло важливу роль для пом'якшення падiння реального ВВП України. Розвинутi країни, на вiдмiну вiд України, не робили ставок на iнфраструктуру. Вони вдалися до прямих фiнансових вливань. Такi адреснi вливання зняли соцiальне напруження, але як захiд пiдтримки економiки виявилися недостатньо ефективними. Тому вже на найближчi роки бiльшiсть великих країн запланували колосальнi iнфраструктурнi проекти на сотнi мiльярдiв доларiв, якi повиннi забезпечити стабiльне зростання економiки. Для України продовження масштабного iнфраструктурного будiвництва - єдиний варiант досягнути помiтного економiчного зростання в 2021 роцi.

Керiвництво не може передбачити всi тенденцiї, якi могли б вплинути на економiку України, а також те, який вплив вони можуть надати на фiнансовий стан Пiдприємства. Керiвництво впевнено, що в сформованiй ситуацiї воно вживає всi необхiднi заходи для забезпечення стабiльностi та подальшого розвитку Пiдприємства.

Ця фiнансова звiтнiсть за МСФЗ вiдображає оцiнку керiвництва щодо впливу умов здiйснення дiяльностi в Українi на операцiї та фiнансовий стан Пiдприємства. Майбутнi умови здiйснення дiяльностi можуть вiдрiзнятися вiд оцiнок керiвництва. Вплив таких розбiжностей на операцiї та фiнансовий стан може бути суттєвим.

3. Основа складання фiнансової звiтностi

Ця фiнансова звiтнiсть була складена згiдно з вимогами Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ).

Пiдприємство почало готувати фiнансову звiтнiсть за МСФЗ вiдповiдно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", у якому передбачено, що усi публiчнi акцiонернi товариства повиннi складати фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до МСФЗ, починаючи з 1 сiчня 2012р. До 1 сiчня 2012р. основою для пiдготовки фiнансової звiтностi Пiдприємства були Положення (стандарти) бухгалтерського облiку (П(С)БО) України.

Основа оцiнки. Фiнансова звiтнiсть складена на основi принципу первiсної вартостi.

Функцiональна валюта та валюта подання

Нацiональною валютою України є гривня, яка являє собою функцiональну валюту Пiдприємства i є валютою, в якiй подається ця фiнансова звiтнiсть. Вся фiнансова iнформацiя, подана в гривнях, була округлена до тисяч.

Курси обмiну iноземної валюти до гривнi, використанi при пiдготовцi фiнансової звiтностi за МСФЗ, на 31 грудня 2020р. були такими: 1 дол. США = 28,2746грн.,1 євро = 34,7396грн., на 01 сiчня 2020р. були такими: 1 дол. США = 23,6862грн., 1 євро = 26,422грн.

Безперервна дiяльнiсть. Ця фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена на основi принципу безперервностi дiяльностi, який передбачає реалiзацiю активiв i виконання зобов'язань у ходi звичайної дiяльностi. Керiвництво вважає, що заходи, яких воно вживає, дозволять Пiдприємству продовжувати безперервну дiяльнiсть у близькому майбутньому. У зв'язку з цим керiвництво вважає, що принцип безперервностi дiяльностi є належним для пiдготовки цiєї фiнансової звiтностi за МСФЗ.

Використання оцiнок, припущень i суджень. Пiдготовка фiнансової звiтностi за МСФЗ вимагає вiд керiвництва формування певних суджень, оцiнок та припущень, якi впливають на застосування принципiв облiкової полiтики, на суми активiв, зобов`язань, доходiв та витрат, що вiдображаються у звiтностi, а також на розкриття iнформацiї про непередбаченi активи та зобов`язання. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятись вiд таких оцiнок. Оцiнки та основнi припущення переглядаються. Змiни в облiкових оцiнках визнаються у тому перiодi, в якому вони внесенi, та у майбутнiх перiодах, на якi впливають цi змiни.

Iнформацiя про основнi судження при застосуваннi облiкової полiтики, якi мають найбiльший вплив на суми, визнанi у цiй фiнансовiй звiтностi, представлена у примiтцi 5 "Суттєвi бухгалтерськi оцiнки та судження у застосуваннi облiкової полiтики".

Коригування показникiв фiнансової звiтностi вiдповiдно до впливу iнфляцiї Пiдприємство не проводило, покладаючись на власнi судження.

4. Основнi положення облiкової полiтики

Облiкова полiтика 'рунтується на принципах безперервностi дiяльностi та нарахування i вiдповiдностi доходiв та витрат. Основними якiсними характеристиками фiнансової звiтностi визнанi: порiвняннiсть, зрозумiлiсть, надiйнiсть, доречнiсть. Додатковими якiсними характеристиками фiнансової звiтностi визнанi: переваження сутностi над формою, повнота, обачнiсть, суттєвiсть, автономнiсть, послiдовнiсть, iсторична собiвартiсть. Тривалiсть операцiйного циклу встановлена 1 мiсяць; межа суттєвостi при розкриттi iнформацiї встановлюється в розмiрi бiльше 1 тис. грн.

Основнi засоби. Компанiя визнає матерiальний об'єкт основним засобом, якщо вiн утримується з метою використання їх у процесi своєї дiяльностi, надання послуг, або для здiйснення адмiнiстративних i соцiально-культурних функцiй, очiкуваний строк корисного використання (експлуатацiї) яких бiльше одного року та вартiсть яких бiльше 6 000 грн.

Первiсно Компанiя оцiнює основнi засоби за собiвартiстю. У подальшому основнi засоби оцiнюються за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi. Дооцiнка, яка входить до складу власного капiталу, переноситься до нерозподiленого прибутку, коли припиняється визнання вiдповiдного активу. Компанiя не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу. Земля має необмежений строк корисної експлуатацiї i внаслiдок цього не амортизується.

Амортизацiя. Амортизацiя основних засобiв нараховується прямолiнiйним методом. Амортизацiю активу починають, коли вiн стає придатним для використання. Амортизацiю активу припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, з якої актив класифiкують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Мiнiмально допустимi строки корисного використання в роках

Будiвлi та споруди 20

Машини та обладнання 5

Транспортнi засоби 5

Прилади та iнвентар 4

Лiквiдацiйна вартiсть активу є очiкуваною сумою, яку Пiдприємство могло б отримати зараз вiд продажу активу за вирахуванням витрат на продаж виходячи з припущення, що вiк активу i його технiчний стан вже вiдповiдає очiкуваному у кiнцi термiну його корисного використання. Методи нарахування зносу, строки корисного використання i лiквiдацiйна вартiсть переглядаються на кiнець кожного фiнансового року i коригуються вiдповiдним чином.

Орендованi активи. Оренда активiв, за якою ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифiкується як операцiйна оренда. Оренднi платежi за угодою про операцiйну оренду визнаються як витрати на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Дохiд вiд оренди за угодами про операцiйну оренду Пiдприємство визнає на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди.

Нематерiальнi активи. Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Оцiнка нематерiальних активiв здiйснюється зi застосування моделi облiку по собiвартостi. Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу. Строк корисного використання нематерiальних активiв затверджується розпорядженням керiвника Пiдприємства.

Нематерiальнi активи, якi були придбанi i якi мають обмеженi строки корисного використання, оцiнюються за вартiстю придбання за вирахуванням накопиченої амортизацiї i накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi.

Амортизацiя нараховується на вартiсть придбання активу за вирахуванням лiквiдацiйної вартостi. Амортизацiя визнається у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання нематерiальних активiв починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатацiї, оскiльки це найбiльш точно вiдображає очiкуване використання майбутнiх економiчних вигод, притаманних цьому активу. Оцiненi строки корисного використання нематерiальних активiв, строки використання яких є обмеженими, складають:

Мiнiмально допустимi строки корисного використання нематерiальних активiв не менше 2 рокiв.

У разi знецiнення балансова вартiсть нематерiальних активiв списується до найбiльшої з: вартостi, яка може бути отримана в результатi їх використання, або справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж.

Непоточнi активи, визначенi для продажу. Пiдприємство класифiкує непоточнi активи (або лiквiдацiйну групу) як призначенi для продажу, якщо їх балансова вартiсть буде вiдшкодована переважно за допомогою операцiї продажу, а не шляхом безперервного використання. Лiквiдацiйною групою визнається група активiв, якi очiкується продати разом в однiй операцiї та зобов'язань, прямо зв'язаних з тими активами, якi будуть переданi в операцiї. Непоточний актив (або лiквiдацiйна група) класифiкується для продажу, тiльки якщо вiн вiдповiдає таким критерiям:

придатний до негайного продажу в його даному станi тiльки на умовах, якi є звичайними та 'рунтується на досвiдi продажу таких активiв,

вiрогiднiсть такого продажу є високою.

Непоточнi активи (або лiквiдацiйна група), визначенi для продажу, оцiнюються за найменшою з двох оцiнок: балансовою вартiстю або справедливою вартiстю (за вирахуванням витрат на продаж). Якщо продаж можна очiкувати бiльше чим через один рiк, пiдприємство оцiнює витрати на продаж за дисконтованою вартiстю. Збiльшення дисконтованої вартостi витрат вiдображається як фiнансовi витрати.

Запаси. До витрат на придбання запасiв вiдносяться витрати на придбання, транспортування, обробку та суми податкiв, що не вiдшкодовуються, та iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням та доведення до стану придатного для використання.

Оцiнку вибуття запасiв (крiм металопрокату) у виробництво, продажу, iншому вибуттi здiйснювати по методу ФIФО вартостi одиницi запасiв, яка розраховується щомiсяця. Списання металопрокату здiйснюється за методом iдентифiкацiйної вартостi.

Для оцiнки собiвартостi використовується метод виробничої собiвартостi.

Дебiторська заборгованiсть. Дебiторська заборгованiсть - це фiнансовi активи з фiксованими платежами або з платежами, якi можуть бути визначенi, що не мають котирування на активному ринку. Первiсне визнання таких активiв здiйснюється на дату їх виникнення за справедливою вартiстю плюс будь-якi витрати, що прямо вiдносяться на здiйснення операцiй. Пiсля первiсного визнання дебiторська заборгованiсть оцiнюються за амортизованою вартiстю iз застосуванням методу ефективного вiдсотка за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi. Дебiторська заборгованiсть включає торгову та iншу дебiторську заборгованiсть.

Аванси виданi. Аванси виданi вiдображаються за первiсною вартiстю за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi.

Класифiкацiя фiнансових активiв. Пiдприємство класифiкує фiнансовi активи в наступнi категорiї: кредити, дебiторська заборгованiсть та фiнансовi активи, наявнi для продажу.

Кредити та дебiторська заборгованiсть.

Кредити та дебiторська заборгованiсть являють собою фiнансову заборгованiсть, яка створюється Пiдприємством шляхом надання грошей, товарiв чи послуг безпосередньо боржниковi, крiм тiєї дебiторської заборгованостi, яка створена з намiром продажу вiдразу або протягом короткого термiну або, яка котирується на вiдкритому ринку. Кредити та дебiторська заборгованiсть в основному складаються з торгової та iншої дебiторської заборгованостi i векселiв. Вони включаються до складу поточних оборотних активiв, за винятком тих, за якими термiн погашення бiльше 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати. Такi класифiкуються як необоротнi активи.

Всi iншi фiнансовi активи класифiкуються як доступнi для продажу.

Первiсна оцiнка фiнансових iнструментiв. Основнi фiнансовi iнструменти Пiдприємства включають iнвестицiї наявнi для продажу, векселi, грошовi кошти та їх еквiваленти. Пiдприємство має ряд iнших фiнансових iнструментiв, таких як дебiторська та кредиторська заборгованостi, якi виникають безпосередньо у своїй дiяльностi.

Фiнансовi активи та зобов'язання Пiдприємства пiд час первiсного визнання оцiнюються за їхньою справедливою вартiстю плюс витрати, пов'язанi з угодою. Найкращим пiдтвердженням справедливої вартостi пiд час первiсного визнання є цiна угоди. Прибуток або збиток враховується пiд час первiсного визнання лише у тому випадку, коли мiж справедливою вартiстю та цiною угоди виникає рiзниця, яка може бути пiдтверджена iншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогiчним фiнансовим iнструментом або ж оцiнюючим методом, у якому в якостi вхiдних змiнних використовуються виключно фактичнi даннi ринкiв.

Якщо iнвестицiї наявнi для продажу були придбанi у сторiн пiд спiльним контролем кiнцевих акцiонерiв, та рiзниця мiж сумою сплаченою за iнструментом i його справедливою вартiстю по сутi являє собою внесок або розподiл капiталу, така рiзниця вiдображається як зменшення або збiльшення в iнших резервах в капiталi.

Всi придбання i продажi фiнансових iнструментiв, якi вимагають постачання в термiни, встановленi законодавством або ринковими умовами ("на загальних умовах" придбання i продажу) вiдображаються на дату здiйснення угоди, яка є датою, коли Пiдприємство зобов'язується надати фiнансовий iнструмент. Всi iншi операцiї купiвлi-продажу визнаються на дату розрахункiв зi змiнами у вартостi мiж датою прийняття зобов'язання та датою постачання, що не визнається щодо активiв, якi облiковуються за собiвартiстю або амортизованою вартiстю, а вiдображаються у складi капiталу для активiв, класифiкованих як наявнi для продажу.

Подальша оцiнка фiнансових iнструментiв. Пiсля первiсного визнання, фiнансовi зобов'язання, векселi i дебiторська заборгованiсть Пiдприємства облiковуються за амортизованою вартiстю. Амортизована вартiсть визначається з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки та, для фiнансових активiв, вона визначається за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення. Премiї та дисконти, включаючи суми витрат по операцiях, включаються до балансової вартостi вiдповiдного iнструмента та амортизується з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки за iнструментом.

Балансова вартiсть фiнансових активiв та зобов'язань з термiном погашення менше одного року, за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцiй, передбачається бути їхньою справедливою вартiстю. Справедлива вартiсть фiнансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутнiх грошових потокiв, використовуючи поточну ринкову вiдсоткову ставку, наявну у розпорядженнi Компанiї для аналогiчних фiнансових iнструментiв.

Прибутки та збитки, якi виникають вiд змiни справедливої вартостi наявних для продажу активiв, визнаються безпосередньо в капiталi. При оцiнцi справедливої вартостi фiнансових iнструментiв Пiдприємство використовує рiзнi методи та робить припущення, якi заснованi на ринкових умовах, що iснують на звiтну дату.

Коли наявнi для продажу активи продаються чи iншим чином вибувають, сукупний прибуток або збиток визнаний в капiталi включається до розрахунку чистого прибутку. Коли зниження справедливої вартостi наявних для продажу активiв була визнана в капiталi та iснують об'єктивнi свiдчення того, що активи знецiнилися, збиток визнаний у складi капiталу переноситься i включається до розрахунку чистого прибутку, навiть якщо активи не вибували.

Вiдсотковий дохiд за наявними для продажу борговими цiнними паперами розраховується з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки i вiдображається у звiтi про сукупний прибуток. Дивiденди за наявними для продажу пайовими iнструментами вiдображаються в звiтi про сукупний прибуток, коли визначено право Пiдприємства на отримання виплати та отримання економiчних вигод є ймовiрним.

Збитки вiд знецiнення визнаються у звiтi про сукупний прибуток в мiру їх виникнення в результатi однiєї або кiлькох подiй, що вiдбулися пiсля первiсного визнання наявних для продажу iнвестицiй. Значне або тривале зниження справедливої вартостi iнструменту нижче його первiсної вартостi є iндикатором того, що вона знецiнюється. Сукупний збиток вiд знецiнення визначається як рiзниця мiж вартiстю придбання та поточною справедливою вартiстю, за вирахуванням будь-якого збитку вiд знецiнення цього активу, визнаного ранiше в звiтi про сукупний прибуток. Збитки вiд знецiнення iнструментiв капiталу не вiдновлюються через звiт про сукупний прибуток. Якщо, у наступному перiодi, справедлива вартiсть наявних для продажу боргових цiнних паперiв збiльшується та збiльшення може бути об'єктивно пов'язане з подiєю, яка виникла пiсля визнання збитку вiд знецiнення у звiтi про сукупний прибуток, збиток вiд знецiнення вiдновлюється у звiтi по сукупний прибуток поточного перiоду.

Резерв пiд знецiнення кредитiв та дебiторської заборгованостi створюється при наявностi об'єктивних свiдчень того, що Пiдприємство не зможе зiбрати всi належнi суми у попередньо зазначенi строки. Сума резерву являє собою рiзницю мiж балансовою вартiстю активу та поточною вартiстю передбачуваних майбутнiх грошових потокiв. Сума резерву вiдображається в звiтi про сукупний прибуток.

Припинення визнання фiнансових активiв. Пiдприємство припиняє визнавати фiнансовi активи коли (а) активи погашенi або права на грошовi потоки вiд активiв, минули, або (б) Пiдприємство передало фактично всi ризики i вигоди вiд володiння активами, або (в) Пiдприємство не передало, анi зберегло фактично всi ризики i вигоди вiд володiння активами, але й не зберегло контроль. Контроль зберiгається, якщо контрагент не має практичної можливостi продати актив в повному обсязi незв'язанiй третiй сторонi без додаткових обмежень на продаж.

Грошовi кошти та їх еквiваленти. Грошовi кошти складаються з готiвки в касi та коштiв на поточних рахунках у банках. Еквiваленти грошових коштiв - це короткостроковi, високолiквiднi iнвестицiї, якi вiльно конвертуються у вiдомi суми грошових коштiв i яким притаманний незначний ризик змiни вартостi. Iнвестицiя визначається зазвичай як еквiвалент грошових коштiв тiльки в разi короткого строку погашення, наприклад, протягом не бiльше нiж три мiсяцi з дати придбання.

Податок на додану вартiсть ("ПДВ"). В Українi ПДВ стягується за трьома ставками: 20% вiд продажiв та iмпорту товарiв в межах країни, робiт та послуг, 7% за медичнi товари i 0% вiд експорту товарiв i надання робiт або послуг, якi будуть використовуватися за межами України. Податковi зобов'язання з ПДВ платникiв податку дорiвнюють загальнiй сумi ПДВ, зiбраного протягом звiтного перiоду, i виникають на бiльш ранню дату - дату вiдвантаження товару клiєнту або дату отримання оплати вiд замовника. Податковий кредит з ПДВ це сума, яку платник податку має право на залiк своїх податкових зобов'язань з ПДВ у звiтному перiодi. Право на податковий кредит з ПДВ виникає, коли податкова накладна зареєстрована в ЄЕРПН, та яка реєструється на бiльш ранню дату - дату оплати постачальнику або дату отримання товарiв. ПДВ, що вiдноситься до купiвлi-продажу, вiдображається у Звiтi про фiнансовий стан на валовiй основi та розкривається окремо в якостi активiв та зобов'язань. При створенi резервiв пiд збитки дебiторської заборгованостi, збитки вiд знецiнення вiдображаються на всю суму заборгованостi, включаючи ПДВ.

Кредити та iншi фiнансовi зобов'язання. Кредити та iншi фiнансовi зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю, за вирахуванням витрат по угодi. Кредити та iншi фiнансовi зобов'язання згодом облiковуються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки.

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть. Заборгованiсть за основною дiяльнiстю нараховується по факту виконання контрагентом своїх договiрних зобов'язань i оцiнюються за амортизованою вартiстю iз застосуванням методу ефективного вiдсотка.

Аванси отриманi. Аванси отриманi враховуються за вартiстю фактично отриманих коштiв.

Податок на прибуток. Податок на прибуток вiдображається у фiнансовiй звiтностi вiдповiдно до вимог законодавства, якi дiють або по сутi вступили в силу на кiнець звiтного перiоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та вiдстрочений податки i визнаються у прибутку або збитку за рiк, якщо тiльки вони не повиннi бути вiдображенi в складi iншого сукупного доходу або капiталу у зв'язку з тим, що вiдносяться до операцiй, що вiдбивається також у складi iншого сукупного доходу або капiталу в тому ж або в якомусь iншому звiтному перiодi.

Поточний податок являє собою суму, яку передбачається сплатити або вiдшкодувати з бюджету щодо оподатковуваного прибутку або збитку за поточний та попереднi перiоди. Оподатковуванi прибутки або збитки розраховуються на пiдставi оцiнки, якщо фiнансова звiтнiсть затверджується до подачi вiдповiдних податкових декларацiй. Податки, вiдмiннi вiд податку на прибуток, вiдображаються у складi операцiйних витрат.

Вiдстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань в частинi перенесеного на майбутнi перiоди податкового збитку i тимчасових рiзниць, що виникають мiж податковою базою активiв та зобов'язань та їх балансовою вартiстю у фiнансовiй звiтностi. Вiдповiдно до винятку, iснуючим для первiсного визнання, вiдстроченi податки не визнаються стосовно тимчасових рiзниць, що виникають при первiсному визнаннi активу або зобов'язання за операцiями, не пов'язаним з об'єднаннями бiзнесу, якщо такi не роблять впливу нi на бухгалтерський, нi на оподатковуваний прибуток. Балансова величина вiдстроченого податку розраховується за податковими ставками, якi дiють або по сутi вступили в силу на кiнець звiтного перiоду та застосування яких очiкується в перiод сторнування тимчасових рiзниць або використання перенесених на майбутнi перiоди податкових збиткiв. Вiдстроченi податковi активи можуть бути зарахованi проти вiдстрочених податкових зобов'язань Пiдприємства. Вiдстроченi податковi активи щодо тимчасових рiзниць i перенесених на майбутнi перiоди податкових збиткiв визнаються лише в тому випадку, коли iснує висока ймовiрнiсть отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, яка може бути зменшена на суму таких вiдрахувань.

Визнання виручки. Виручка вiд продажу товарiв визнається на момент переходу ризикiв i вигод, пов'язаних з правом власностi на товари, зазвичай в момент вiдвантаження товарiв. Якщо Пiдприємство бере на себе обов'язок доставити товари до певного мiсця, виручка визнається на момент передачi товарiв покупцевi в пунктi призначення.

Реалiзацiя послуг визнається в тому облiковому перiодi, в якому данi послуги були наданi, виходячи зi ступеня завершеностi конкретної операцiї, що оцiнюється пропорцiйно частинi фактично наданих послуг у загальному обсязi послуг, якi повиннi бути наданi за договором. Виручка вiдображається за вирахуванням ПДВ i знижок. Величина виручки визначається за справедливою вартiстю винагороди, отриманої або яка пiдлягає отриманню.

Визнання витрат. Витрати облiковуються за методом нарахування.

Виплати працiвникам: Програма з визначеними внесками. Пiдприємство здiйснює обов'язковий єдиний соцiальний внесок до Пенсiйного фонду України щодо своїх спiвробiтникiв. Внесок розраховується як вiдсоток вiд поточних брутто-зарплат та вiдносяться на витрати по мiрi їх виникнення.

Виплати працiвникам: Програма пенсiйного забезпечення. Пiдприємство бере участь в загальнообов'язковiй державнiй програмi пенсiйного забезпечення, яка передбачає дострокове пенсiйне забезпечення для спiвробiтникiв, що працюють на робочих мiсцях з небезпечними та важкими умовами працi. Пiдприємство зобов'язано компенсувати пенсiйному фонду України кошти за пенсiї, якi виплачуються державою колишнiм працiвникам пiдприємства, якi працювали у шкiдливих для здоров'я умовах працi (перелiк професiй "Список №1" та "Список №2" ) i, вiдповiдно, отримали право виходу на пенсiю та одержання пенсiї ранiше визначеного пенсiйним законодавством вiку, а також здiйснює одноразовi виплати при виходi працiвникiв на пенсiю.

Фiнансовi доходи i витрати. Фiнансовi доходи включають в себе доходи вiд фiнансових вкладень (у тому числi наявних для продажу фiнансових активiв), дивiденди, доходи вiд продажу наявних для продажу фiнансових активiв i позитивнi курсовi рiзницi. Вiдсотковий дохiд визнається у звiтi про сукупний прибуток, з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки.

Фiнансовi витрати включають витрати на дострокове погашення кредитiв, вiдсотковi доходи вiд фiнансових вкладень, доходи вiд надання фiнансових iнструментiв, вiдсотковi зобов'язання за пенсiйним забезпеченням та забезпеченням з виходу на пенсiю, та курсовi рiзницi i збитки.

Звiтнiсть за сегментами. Формат звiтностi за сегментами вiдповiдає формату внутрiшньої звiтностi, яка надається керiвництву для прийняття операцiйних рiшень. Операцiйним сегментом визначений компонент Пiдприємства:

- який здiйснює господарську дiяльнiсть, вiд якої отримується доход та у зв`язку з ними виникають витрати;

- операцiйнi результати якого регулярно розглядаються виконавчим органом для прийняття рiшень по видiленню ресурсiв та оцiнки його дiяльностi;

- вiдносно якого фiнансова iнформацiя є доступною.

Пiдприємство визначило сегментами такi компоненти, чиї доходи, активи перевищують 10% вiд загальних показникiв всiх сегментiв дiяльностi та якi окремо розкриваються у фiнансовiй звiтностi.

Операцiї в iноземних валютах

Операцiї в iноземних валютах перераховуються у функцiональну валюту за курсом обмiну, встановленим на дату операцiї. Монетарнi активи та зобов`язання, деномiнованi в iноземних валютах на звiтну дату, перераховуються у функцiональну валюту за курсами обмiну, встановленими на цю дату. Прибутком або збитком за монетарними статтями є рiзниця мiж амортизованою вартiстю у функцiональнiй валютi на початок перiод, скоригованою на ефективну вiдсоткову ставку та платежi протягом перiоду, та амортизованою вартiстю в iноземнiй валютi, перерахованою за курсами обмiну на кiнець звiтного перiоду.

Немонетарнi активи та зобов`язання, деномiнованi в iноземних валютах, якi оцiнюються за первiсною вартiстю, перераховуються за курсами обмiну на дату операцiї. Курсовi рiзницi, що виникають при перерахуваннi, визнаються у прибутку або збитку.

Прибутки та збитки вiд курсових рiзниць вiдображаються на нетто-основi як доходи або витрати, в залежностi вiд коливань курсiв обмiну валют, в результатi яких виникає або позицiя чистого прибутку, або позицiя чистого збитку.

5. Суттєвi бухгалтерськi оцiнки та судження у застосуваннi облiкової полiтики

Пiдготовка фiнансової звiтностi Пiдприємства згiдно МСФЗ вимагає вiд керiвництва робити певнi припущення та оцiнки, якi впливають на звiтнi суми активiв та зобов'язань, доходiв, витрат та умовних зобов'язань. Припущення та оцiнки вiдносяться в основному до визначення строкiв експлуатацiї основних засобiв, методiв амортизацiї, оцiнки запасiв, визнання та вимiру забезпечень, погашення майбутнiх податкових вигiд. Пiдприємство робить оцiнки та судження, якi впливають на суми активiв та зобов'язань, що будуть визнанi протягом наступного фiнансового року. Оцiнки та судження постiйно аналiзуються i 'рунтуються на досвiдi керiвництва та iнших факторiв, включаючи очiкування майбутнiх подiй, якi вважаються вiдповiдними в обставинах, що склалися. Керiвництво також використовує деякi судження, крiм тих якi вимагають оцiнок, в процесi застосування облiкової полiтики.

Судження, якi iстотно впливають на суми, визнанi в цiй фiнансовiй звiтностi, та оцiнки, якi можуть привести до iстотного коригування балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року, включають:

Знецiнення торгiвельної та iншої дебiторської заборгованостi. Керiвництво оцiнює ймовiрнiсть погашення торгiвельної та iншої дебiторської заборгованостi на основi аналiзу iндивiдуальних рахункiв. Фактори, що приймаються до уваги, включають аналiз строкiв виникнення та прострочення торгiвельної та iншої дебiторської заборгованостi у порiвняннi з наданими покупцю термiнами сплати, а також фiнансовий стан i iсторiя розрахункiв з клiєнтом. Якщо фактичне погашення заборгованостi менше нiж у порiвняннi з очiкуваннями керiвництва, Пiдприємству необхiдно буде визнати додатковi витрати вiд знецiнення.

Виплати працiвникам та пенсiйнi зобов'язання. Пiдприємство бере участь в загальнообов'язковiй державнiй пенсiйнiй програмi, яка передбачає вихiд на пенсiю на пiльгових умовах працiвникiв, зайнятих на роботах зi шкiдливими i тяжкими умовами працi. За вимогами законодавства України Пiдприємство зобов'язано частково фiнансувати виплати пiльгових пенсiй своїм спiвробiтникам. Вiдшкодування пiльгових пенсiй здiйснюється Пiдприємством щомiсячно до досягнення встановленого законодавством пенсiйного вiку.

Податкове законодавство. Українське податкове, валютне та митне законодавство продовжує розвиватися. Суперечливi правила є предметом рiзних iнтерпретацiй. Керiвництво Пiдприємства вважає, що цi iнтерпретацiї вiдповiднi i стiйкi, але немає гарантiї того, що можуть бути наданi на виклик з боку податкових органiв.

Операцiї з пов'язаними сторонами. В ходi своєї звичайної дiяльностi Пiдприємство укладає угоди з пов'язаними сторонами. При визначеннi того, чи проводились операцiї за ринковими або неринковими цiнами, використовується професiйне судження, якщо для таких операцiй не має активного ринку. Фiнансовi iнструменти визнаються за справедливою вартiстю з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки.. Пiдставою для судження використовуються цiни на аналогiчнi види операцiй з непов'язаними сторонами, а також аналiз ефективної вiдсоткової ставки.

6. Застосування нових або змiнених стандартiв i iнтерпретацiй

При складаннi фiнансової звiтностi Пiдприємство враховувало вплив наступних нових або переглянутих стандартiв та iнтерпретацiй, якi були випущенi Комiтетом з Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та Комiтетом з iнтерпретацiй Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (далi - "КМСФЗ"), якi вступили в дiю та вiдносяться до фiнансової звiтностi Пiдприємства для рiчних перiодiв, що розпочинаються з 1 сiчня 2020 року:

Поправки до МСБО (IAS) 1 "Подання фiнансової звiтностi" та МСБО (IAS) 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки" щодо визначення суттєвостi

КМСФЗ уточнила визначення суттєвостi, зробивши його послiдовним i вiдповiдним для всiх стандартiв. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне вiдображення суттєвих елементiв впливає на економiчнi рiшення користувачiв, прийнятих на основi фiнансової звiтностi. У новому варiантi визначення iнформацiя вважається iстотною, якщо її пропуск, неправильне вiдображення або приховування її iншою iнформацiєю в звiтностi може, вiдповiдно до об'рунтованих очiкувань, вплинути на рiшення основних користувачiв фiнансової звiтностi загального призначення, якi приймають їх на основi такої фiнансової звiтностi, що мiстить фiнансову iнформацiю про конкретну органiзацiю, що звiтує. Компанiя оцiнює суттєвiсть у контекстi фiнансової звiтностi в цiлому. Поправки застосовуються до перiодiв, що починаються 1 сiчня 2020 року або пiсля цiєї дати.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бiзнесу"

Поправки уточнюють ключове визначення бiзнесу. У колишньому визначеннi пiд бiзнесом розумiли сукупнiсть видiв дiяльностi та активiв, якi можна вести та якими можна управляти з метою забезпечення доходу в формi дивiдендiв, нижчих витрат або iнших економiчних вигiд безпосередньо iнвесторам або iншим власникам, членам чи учасникам. За новим визначенням бiзнес - це iнтегрований набiр процесiв i активiв, здатних до здiйснення i управлiння з метою надання товарiв або послуг клiєнтам, генерування iнвестицiйного доходу (такого як дивiденди або вiдсотки) або генерування iншого доходу вiд звичайної дiяльностi. Бiзнес складається iз внескiв та процесiв, якi застосовуються до таких внескiв, якi можуть сприяти створенню вiддачi: Внесок: Будь-який економiчний ресурс, який створює вiддачу або може сприяти створенню вiддачi в результатi застосування до нього одного чи бiльше процесiв. Серед прикладiв можна назвати необоротнi активи (включаючи нематерiальнi активи або права використовувати необоротнi активи), iнтелектуальну власнiсть, можливiсть отримати доступ до необхiдних матерiалiв або прав, а також працiвникiв. Процес: Будь-яка система, стандарт, протокол, угода або правило, яке при застосуваннi до внеску або внескам створює вiддачу або може сприяти створенню вiддачi. Серед прикладiв можна назвати процеси стратегiчного управлiння, операцiйнi процеси та процеси з управлiння ресурсами. Цi процеси, як правило, документуються, але й iнтелектуальний потенцiал органiзованої робочої сили, яка має необхiднi навички й досвiд та виконує вимоги правил й угод, може забезпечити необхiднi процеси, якi можуть бути застосованi до внескiв з метою створення вiддачi. Вiддача: Результат внескiв та застосованих до таких внескiв процесiв, якi надають товари або послуги покупцям, генерують iнвестицiйний дохiд (такий, як дивiденди або проценти) або генерують iнший дохiд вiд звичайної дiяльностi. В результатi поправок бiльше не потрiбно оцiнювати, чи здатнi учасники ринку замiнити недостатнi елементи чи iнтегрувати придбану дiяльнiсть чи активи. Органiзацiя може застосувати "тест на концентрацiю", який у випадку його проходження, виключає необхiднiсть подальшої оцiнки. Вiдповiдно до цього тесту, якщо практично вся справедлива вартiсть придбаних валових активiв сконцентрована в єдиному активi (або у групi аналогiчних активiв), придбанi активи не будуть представляти "бiзнес". Органiзацiя повинна застосовувати цi поправки у вiдношеннi об'єднання бiзнесiв, для яких дата придбання спiвпадає з початком або наступає пiсля початку першого рiчного звiтного перiоду, що починається 1 сiчня 2020 року або пiсля цiєї дати, та у вiдношення придбання активiв, якi проходять на дату початку такого перiоду або пiсля неї.

Керiвництво Пiдприємства оцiнює вплив змiнених стандартiв на її фiнансову звiтнiсть як несуттєвий.

29 травня 2020 р. КМСФЗ випустив поправку до МСФЗ (IFRS) 16 "Поступки за договорами оренди у зв'язку iз спалахом COVID - 19". Ця поправка до МСФЗ (IFRS) 16 дозволяє в якостi спрощення практичного характеру орендарям не проводити аналiз того, чи є якi-небудь поступки за договорами оренди, обумовленi пандемiєю, модифiкацiями договору оренди. Замiсть цього орендарi, якi застосують це спрощення практичного характеру, враховуватимуть такi поступки, начебто вони не були модифiкацiєю договору оренди. Названi поправки не передбачають яких-небудь змiн для орендодавцiв.

Згiдно з поправками в МСФЗ (IFRS) 16 спрощення практичного характеру застосовуватиметься тiльки до тих поступок, якi є прямим наслiдком пандемiї, i тiльки в тих випадках, коли виконуються усi приведенi нижче умови:

а) в результатi змiни орендних платежiв переглянута сума вiдшкодування за договором оренди стає нижче або залишається практично незмiнною в порiвняннi з сумою вiдшкодування, яка пiдлягала сплатi безпосередньо до таких змiн;

б) будь-яке зниження орендних платежiв торкається тiльки тих платежiв, якi спочатку пiдлягали сплатi по червень 2021 р.;

в) iншi умови договору оренди значно не мiняються.

Орендар, який застосує це спрощення практичного характеру, повинен розкрити цей факт у звiтностi.

Орендар повинен застосовувати цю поправку ретроспективно з визнанням сумарного ефекту первинного застосування цiєї поправки в якостi коригування вступного нерозподiленого прибутку (чи iншого компонента власного капiталу) на початок рiчного звiтного перiоду, в якому орендар уперше застосує цю поправку. Запропоноване спрощення практичного характеру застосовуватиметься вiдносно рiчних звiтних перiодiв, що починаються 1 червня 2020 р. або пiсля цiєї дати. Допускається дострокове застосування, у тому числi в консолiдованiй фiнансовiй звiтностi, яка ще не схвалена до випуску на дату випуску цiєї поправки.

Поправка не має впливу на фiнансову звiтнiсть Пiдприємства.

7. Новi стандарти та тлумачення, якi ще не були застосованi

У травнi 2020 року КМСФЗ випущено ряд поправок до МСФЗ, у тому числi окремих поправок до МСБО (IAS) 37 "Резерви, умовнi зобов'язання i умовнi активи", МСБО (IAS) 16 "Основнi засоби", МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування МСФО", МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бiзнесу", змiни до МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти" (тест "10 %" при припиненнi визнання фiнансових зобов'язань), до МСБО (IAS) 41 "Сiльське господарство". Усi поправки стануть обов'язковими для звiтних перiодiв, що розпочинаються з 1 сiчня 2022 року або пiзнiше:

Поправки до МСБО (IAS) 37 "Резерви, умовнi зобов'язання i умовнi активи": Обтяжливi договори - витрати на виконання договору.

МСБО (IAS) 37 визначає обтяжливий договiр як договiр, по якому неминучi витрати на виконання зобов'язань перевищують економiчнi вигоди, якi ймовiрно будуть отриманi вiд його виконання. Поправки уточнюють, що витрати на виконання договору включають:

- додатковi витрати, такi як сировину, матерiали i прямi трудовитрати; а також

- розподiл витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договорiв, таких як амортизацiя основних засобiв, використовуваних при виконаннi цього договору.

Включення розподiлу прямих витрат в оцiнку того, чи є договiр обтяжливим, означає змiна пiдходу до облiку для деяких компанiй, що може привести до бiльше раннього визнання резервiв i/або збiльшення резервiв за обтяжливими договорами. Очiкується, що найбiльшою мiрою ця змiна торкнеться капiталомiстких галузей - промисловостi, будiвництва i секторiв деяких послуг. Перехiднi положення вимагають, щоб компанiя застосовувала поправки до договорiв, що дiяли на початок звiтного перiоду, в якому прийнятi поправки. Порiвняльнi перiоди не треба перераховувати i кумулятивний вплив первинного застосування поправки признаватиметься в звiтностi як коригування початкового залишку нерозподiленого прибутку. Допускається раннє застосування поправки, при цьому компанiї повиннi розкривати цей факт в примiтках до звiтностi.

МСБО (IAS) 16 "Основнi засоби": Надходження вiд продажу продукцiї, виробленої до використання основних засобiв вiдповiдно до намiрiв керiвництва.

Продукцiя може бути зроблена i згодом продана з використанням об'єкту основних засобiв, до того як цей об'єкт приведений в мiсце розташування i стан, придатний для його використання вiдповiдно до намiрiв керiвництва. Наприклад, в процесi тестування виробничого устаткування можуть зробленi i проданi зразки продукцiї. Ранiше параграф IAS 16:17(e) передбачав, що будь-якi такi надходження вiд продажу продукцiї повиннi вiднiматися з витрат на перевiрку належного функцiонування активу (об'єкту основних засобiв). Проте, переглянутий стандарт вимагатиме, щоб цi надходження визнавалися у складi прибутку або збитку вiдповiдно до дiючих стандартiв. Крiм того, собiвартiсть проданої продукцiї повинна визнаватися вiдповiдно до МСФО (IAS) 2 "Запаси". Ключовою умовою є виробництво продукцiї з використанням основних засобiв, а не продаж продукцiї. Будь-якi такi надходження i витрати, а також статтi звiту про прибутки i збитки, в якi вони включенi, мають бути розкритi у звiтностi, оскiльки така продукцiя не вважається зробленою в ходi звичайної дiяльностi компанiї. Змiни в пiдходi застосовуватимуться ретроспективно, але тiльки до тих об'єктiв основних засобiв, якi були приведенi в мiсце розташування i стан, придатний для їх використання вiдповiдно до намiрiв керiвництва, до або пiсля початку самого раннього порiвняльного перiоду. Будь-якi перехiднi коригування застосовуються до початкового залишку нерозподiленого прибутку за самий раннiй порiвняльний перiод, представлений у звiтностi. Поправка, як очiкується, особливо вплине на компанiї з галузi видобутку корисних копалин i нафтохiмiчнi компанiї.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансових iнструментiв": Облiк компенсацiї за модифiкацiю фiнансових зобов'язань.

Ця поправка була реалiзована у рамках проекту Щорiчних удосконалень МСФЗ 2018-2020 року. У нiй уточнюється, що в цiлях так званого "10 %-ного тесту" (який визначає, чи є змiни фiнансових зобов'язань (в результатi модифiкацiї договору) iстотними), береться до уваги тiльки компенсацiя, виплачена або отримана у рамках стосункiв позичальника i кредитора. Поправка також уточнює, що якщо модифiкацiя договору призводить до припинення i замiни первинного фiнансового зобов'язання, будь-якi витрати або суми компенсацiї включаються в розрахунок прибутку або збитку вiд припинення або замiни зобов'язання. З iншого боку, якщо модифiкацiя не призводить до припинення або замiни зобов'язання, вона коригує зобов'язання i повинна амортизуватися впродовж термiну дiї зобов'язання, що залишився. Новий пiдхiд застосовуватиметься до фiнансових зобов'язань, якi були змiненi або замiненi на момент або пiсля початку звiтного перiоду, в якому уперше була застосована ця поправка.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бiзнесу".

Поправки замiнюють в IFRS 3 старi посилання на новi Концептуальнi основи 2018 року. Також були оновленi формулювання, що стосуються оцiнних зобов'язань, умовних зобов'язань, умовних активiв i обов'язкових платежiв, щоб уникнути непередбачених наслiдкiв цiєї змiни.

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi".

Поправки до IFRS 1 спрощують застосування IFRS 1 дочiрньою компанiєю, яка уперше застосовує МСФЗ пiзнiше за свою материнську компанiю. Поправка означає, що дочiрня компанiя, яка уперше застосувала МСФЗ пiзнiше за свою материнську компанiю (вiдповiдно до параграфа IFRS 1: D16(a)), може оцiнювати суму накопичених курсових рiзниць, яка буде вiдображена в консолiдованiй звiтностi материнської компанiї, на основi дати переходу материнської компанiї на МСФЗ.

МСБО (IAS) 41 "Сiльське господарство".

Поправка виключає вимогу про виключення податкiв з грошових потокiв, використовуваних при розрахунку справедливої вартостi бiологiчних активiв. Це пов'язано з тим, що справедливу вартiсть можна коректно розрахувати з використанням грошових потокiв пiсля сплати податкiв, у поєднаннi iз ставкою дисконтування пiсля сплати податкiв.

Пакетом IBOR-2 27 серпня 2020р. було внесено змiни до п'ятьох мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi. Змiни застосовуватимуться пiд час складання фiнансової звiтностi за перiоди, що починаються пiсля 1 сiчня 2021 року. Застосування змiн має бути ретроспективним. Подання перерахованих порiвняльних даних за попереднi перiоди не вимагається. Воно можливе, лише якщо не застосовуватимуть судження "заднiм числом". Достроково застосовувати змiни дозволено.

До МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти" додано такi новi параграфи: 5.4.5-5.4.9, 6.8.13, 6.9.1-6.9.13, 7.1.9 та 7.2.43-7.2.46.

До МСБО 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка" додано такi новi параграфи: 102O-102Z3 та 108H-108K.

До МСФЗ 7 "Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї" додано такi новi параграфи: 24I-24J та 44GG-44HH.

До МСФЗ 4 "Страховi контракти" додано такi новi параграфи: 20R-20S та 50-51.

До МСФЗ 16 "Оренда" додано такi новi параграфи: 104-106, C1B та C20C-C20D.

Також вiдповiднi пояснення та коментарi внесено до Основ для висновкiв до всiх зазначених стандартiв.

Загалом IBOR-доповнення до стандартiв стосуються облiку змiни бази контрактних грошових потокiв, хеджування, модифiкацiї договiрних умов та розкриття вiдповiдної iнформацiї в примiтках до фiнансових звiтiв.

По-перше, вiдбудеться змiна договорiв та договiрних грошових потокiв: замiсть ставок LIBOR та EURIBOR будуть використанi iншi ставки, з новим принципом формування цiни. I, по-друге, якщо методики оцiнки тих чи iнших об'єктiв облiку прив'язанi до ставок LIBOR та EURIBOR, їх теж потрiбно буде переглянути.

МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти"

Перегляд бази для розрахунку грошових потокiв за контрактом. Якщо перехiд вiд ставок LIBOR, EURIBOR до нових безризикових ставок є наслiдком IBOR-реформи, то цi змiни не розглядаються як модифiкацiя фiнансового активу або зобов'язання. У такому разi компанiя застосовує спрощення, передбачене новим параграфом 5.4.7 МСФЗ 9, а саме переобраховує ефективну ставку на момент переходу, як це зазначено в параграфi Б5.4.5 МСФЗ 9:

"Б5.4.5. У випадку фiнансових активiв з плаваючою ставкою та фiнансових зобов'язань з плаваючою ставкою перiодичне переоцiнювання грошових потокiв для вiдображення руху ринкових ставок вiдсотка змiнює ефективну ставку вiдсотка".

Аналогiчнi спрощення застосовуються для тих страхових контрактiв, якi компанiя облiковує за МСФЗ 9.

Передбачено певнi тимчасовi "полегшення", зокрема:

якщо компонента процентного ризику, яка вiдноситься до базової процентної ставки, визначається не договором, а методикою оцiнювання, то компанiя повинна виконувати вимоги параграфiв 6.3.7 (a) та B6.3.8 МСФЗ 9 (про те, що ризиковий компонент має бути окремо iдентифiкованим) тiльки на дату початку хеджування;

у випадку хеджування грошових потокiв, якщо об'єктом хеджування є прогнозована операцiя i при цьому компанiя використовує у своїх методиках оцiнки базовi процентнi ставки, застосовують таке спрощення: коли компанiя визначає, чи є прогнозована операцiя високоймовiрною та чи є виникнення грошових потокiв високоймовiрним, вона застосовує припущення, що базова процентна ставка не змiнюється в результатi реформи, допоки не зникне невизначенiсть щодо строкiв та суми грошових потокiв, яка виникла внаслiдок реформи. Компанiї повиннi розкривати у примiтках до фiнансової звiтностi:

природу та розмiр ризикiв, що пов'язанi з фiнансовими iнструментами, на якi впливає реформа, та як компанiя управляє цими ризиками;

стан переходу компанiї на альтернативнi ставки та як саме компанiя здiйснює цей перехiд.

Вiдповiднi вимоги мiстяться у двох нових параграфах МСФЗ 7: 24I та 24J.

МСФЗ 16 "Оренда"

У разi змiни ставок внаслiдок реформи компанiя застосовує спрощений пiдхiд: розглядає такий перехiд як змiну оцiнки орендного зобов'язання, а не як модифiкацiю оренди. У такому випадку орендар визначає новi оренднi платежi та дисконтує їх на переглянуту ставку вiдсотка, яка вiдображає змiну ставки. Цi положення наведенi в нових параграфах 104-106 МСФЗ 16.

Керiвництво Пiдприємства оцiнює вплив змiнених стандартiв на її фiнансову звiтнiсть як несуттєвий.

8. Iнформацiя за сегментами.

Операцiйний сегмент - це компонент Пiдприємства, який здiйснює господарську дiяльнiсть, в результатi якої воно може отримувати доходи та нести витрати, у тому числi доходи та витрати, якi стосуються операцiй з будь-якими iншими частинами Пiдприємства. Керiвництво визначило операцiйнi сегменти на пiдставi оперативних звiтiв, аналiзує бiзнес, оцiнює результати дiяльностi операцiйних сегментiв за МСФЗ, Пiдприємство органiзовано у такому бiзнес-сегментi:

виробництво металоконструкцiй.

Первинний формат представлення сегментної iнформацiї - бiзнес-сегменти - заснований на структурi управлiнської та внутрiшньої звiтностi Пiдприємства. Цiни за операцiями мiж сегментами не завжди встановлюються на комерцiйнiй основi. Результати, активи та зобов`язання сегментiв включають статтi, безпосередньо зв`язанi з цими сегментами, а також тi статтi, якi можуть бути об'рунтовано вiднесенi до цих сегментiв.

Iнформацiя за 2020 рiк за основними сегментами Пiдприємства наведена нижче:

в тис. грн. Виробництво металоконструкцiй Iншi Всього

Реалiзацiя зовнiшнiм клiєнтам 78 717 3 082 81 799

Реалiзацiя iншим сегментам - - -

Всього доход 78 717 3 082 81 799

Витрати сегмента (70 626) (3 263) (73 889)

Результати сегмента 8 091 (181) 7 910

Нерозподiленi доходи - 10 407 10 407

Нерозподiленi витрати - (15 553) (15 553)

Прибуток вiд основної дiяльностi

8 091

(5 327)

2 764

Фiнансовi доходи - - -

Iншi доходи 1 511 60 1 571

Фiнансовi витрати (чиста сума) (533) (21) (554)

Iншi витрати (4 747) (186) (4 933)

Прибуток до оподаткування 4 322 (5 474) (1 152)

На 31 грудня 2020 року

Активи сегмента 171 103 6 703 177 806

Iншi нерозподiленi активи - 1 318 1 318

Всього активiв 171 103 8 021 179 124

Капiтальнi iнвестицiї - - -

Амортизацiя основних засобiв 4 066 159 4 225

Iнформацiя за 2019 рiк за основними сегментами Пiдприємства наведена нижче:

в тис. грн. Виробництво металоконструкцiй Iншi Всього

Реалiзацiя зовнiшнiм клiєнтам 66 506 2 866 69 372

Реалiзацiя iншим сегментам

Всього доход 66 506 2 866 69 372

Витрати сегмента (78 123) (2 643) (80 766)

Результати сегмента (11 617) 223 (11 394)

Нерозподiленi доходи - 11 977 11 977

Нерозподiленi витрати - (13 705) (13 705)

Прибуток вiд основної дiяльностi

(11 617)

(1 505)

(13 122)

Фiнансовi доходи 48 331 2 082 50 413

Iншi доходи 29 311 1 263 30 574

Фiнансовi витрати (чиста сума)

(5 972)

(257)

(6 229)

Iншi витрати (11 154) (480) (11 634)

Прибуток до оподаткування 48 899 1 103 50 002

На 31 грудня 2019 року

Активи сегмента 143 323 - 143 323

Iншi нерозподiленi активи - 193 193

Всього активiв 143 323 193 143 516

Капiтальнi iнвестицiї - - -

Амортизацiя основних засобiв 4 310 186 4 496

Географiчнi сегменти:

в тис. грн. 2020 рiк 2019 рiк

Україна 81 799 69 372

Iншi країни - -

Всього виручка 81 799 69 372

9. Операцiї зi зв'язаними сторонами.

До зв'язаних сторiн ПрАТ "ЗМК Укрсталь Запорiжжя" належать:

Назва Код Ступiнь

MOGROVE LIMITED НЕ 265404 Власник акцiй пiдприємства у розмiрi 99,767%

ПрАТ "Укрсталь Конструкцiя" 01412868 Перебувають пiд спiльним контролем

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Днiпро" 01412851 Перебувають пiд спiльним контролем

ТОВ "ЗМК Укрсталь Житомир" 31739156 Перебувають пiд спiльним контролем

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд" 00104060 Перебувають пiд спiльним контролем

ПрАТ "ЕМЗ "Металiст" 05309512 Перебувають пiд спiльним контролем

ПрАТ "Центросталь-Домсталь" 23535092 Перебувають пiд спiльним контролем

Консорцiум "Iндустрiальна Група" 32961940 Перебувають пiд спiльним контролем

ПрАТ "Авдiївський ЗМК" 00130636 Перебувають пiд спiльним контролем

ТОВ "БК "Укрстальмонтаж" 34498596 Перебувають пiд спiльним контролем

Зв'язанi сторони визначаються у МСБО 24 "Розкриття iнформацiї про зв`язанi сторони". Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону або здiйснює суттєвий вплив на iншу сторону при прийняттi фiнансових та операцiйних рiшень. Зв'язанi сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанiї, якi перебувають пiд спiльним контролем з Групою, основний управлiнський персонал Групи i членiв їх сiмей та iнших осiб. Пiд час визначення зв'язаної сторони увага спрямована на суть цих вiдносин, а не лише на юридичну форму.

Залишки Пiдприємства за розрахунками зi зв'язаними сторонами на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2019р. представленi за балансовою вартiстю таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 31 грудня 2019р.

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 24 927 2 277

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 5 794 4 666

Аванси отриманi 337 313

Операцiї зi зв'язаними сторонами за рiк, що закiнчився 31 грудня 2020р, 31 грудня 2019р., представленi таким чином:

2020р. 2019р.

у тисячах гривень

Реалiзацiя товарiв, робiт, послуг: 100 606 82 013

ПрАТ "Укрстальконструкцiя" 99 815 75 960

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Днiпро" 511 444

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд" 26 -

ПрАТ " ЕМЗ "Металiст" 2 2

ПрАТ " Авдiївський ЗМК" 190 -

ТОВ "БК "Укрстальмонтаж" 62 5 607

Придбання товарiв, робiт, послуг 30 439 4 520

ПрАТ "Укрстальконструкцiя" 5 624 -

ПрАТ " Авдiївський ЗМК" 79 212

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд" 1 098 -

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Днiпро" 22 615 3 403

ТОВ "ЗМК Укрсталь Житомир" 100 -

Консорцiум "Iндустрiальная Група" 36 36

ПрАТ " ЕМЗ "Металiст" 18 -

ПрАТ " Центросталь-Домсталь" 869 869

Погашення позики зв'язаною стороною - 330

ПрАТ "Укрстальконструкцiя - 330

Позика надана зв'язаною стороною 233 7 093

ПрАТ "Укрстальконструкцiя 233 7 093

Погашення позики зв'язанiй сторонi - 5 000

ПрАТ "Укрстальконструкцiя - 5 000

Погашення зобов'язань зв'язаним сторонам 29 543 5 003

ПрАТ "Укрстальконструкцiя 5 624 50

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Днiпро" 22 459 4 181

ПрАТ " Авдiївський ЗМК" 79 212

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд 975 265

ПрАТ " Центросталь-Домсталь 406 295

Погашення зобов'язань зв'язаними сторонами 77 956 83 326

ПрАТ "Укрстальконструкцiя 77 505 76 139

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Днiпро" 190 2 625

ТОВ "БК "Укрстальмонтаж" 50 4 562

ПрАТ " Авдiївський ЗМК" 185 -

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд 26 -

Реалiзацiя, торгова та iнша дебiторська заборгованiсть

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть станом на 31 грудня 2020р. i на 31 грудня 2019 року, яка виникла внаслiдок операцiй зi зв'язаними сторонами не мiстить вiдсоткових доходiв. Розрахунок за нею здiйснюється або грошовими коштами, або взаємозалiком боргу. Пiдприємство створювало резерв пiд знецiнення дебiторської заборгованостi вiд операцiї зi зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020р.

Закупiвля, торгова кредиторська заборгованiсть

Торгова кредиторська заборгованiсть станом на 31 грудня 2020р. i на 31 грудня 2019 року складається iз сум, якi пiдлягають оплатi зв'язаним сторонам за постачання товарiв, робiт, послуг. Вiдсотки на кредиторську заборгованiсть не нараховуються, тому що вона пiдлягає погашенню протягом звичайної господарської дiяльностi.

Компенсацiї провiдному управлiнському персоналу.

Провiдний управлiнський персонал складається з генерального директора Пiдприємства. У 2020р. компенсацiя провiдному управлiнському персоналу, яка включена до адмiнiстративних витрат, склала 644,8 тис. грн. У 2019р. компенсацiя провiдному управлiнському персоналу, яка включена до адмiнiстративних витрат, склала 902,7 тис. грн. Компенсацiя провiдному управлiнському персоналу головним чином складається iз заробiтної плати.

10. Нематерiальнi активи

Розкриття iнформацiї за рядками 1000, 1001, 1002 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Станом на 31 грудня 2020р. i на 31 грудня 2019р. нематерiальнi активи складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 31 грудня 2019р.

Програмне забезпечення 113 113

Розробка вiдео макету 17 17

Веб-сайт 2 2

Всього 132 132

Рух нематерiальних активiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2020р., представлений таким чином:

Вартiсть Накопичена Чиста балансова

у тисячах гривень амортизацiя вартiсть

Сальдо на 1 сiчня 2020 132 (130) 2

Надходження - - -

Нарахована амортизацiя - - -

Вибуття - - -

Сальдо на 31 грудня 2020 132 (130) 2

11. Основнi засоби

Розкриття iнформацiї за рядками 1010, 1011, 1012 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Рух основних засобiв у 2020р. представлений таким чином:

Будiвлi Машини Транспортнi Iнструменти, Iншi Незавершенi Усього

та споруди та обладнання засоби прилади, основнi капiтальнi

у тисячах гривень iнвентар засоби вкладення

Первiсна вартiсть

Станом на 31 грудня 2019р.

137 630 28 137 1 332 911 19 158 168 187

Надходження 3 888 418 17 33 - 4 319 8 675

Вибуття 239 553 31 42 1 4 409 5 275

Станом на 31 грудня 2020р.

141 279 28 002 1 318 902 18 68 171 587

Будiвлi Машини Транспортнi Iнструменти, Iншi Незавершенi Усього

та споруди та обладнання засоби прилади, основнi капiтальнi

у тисячах гривень iнвентар засоби вкладення

Накопичений знос

Станом на 31 грудня 2019р.

29 966 14 480 1 271 788 18 - 46 523

Надходження 2 969 1 186 35 35 - - 4 225

Вибуття 48 535 31 37 1 - 652

Станом на 31 грудня 2020р.

32 887 15 131 1 275 786 17 - 50 096

Чиста балансова вартiсть

Станом на 31 грудня 2019р.

107 664 13 657 61 123 1 158 121 664

Станом на 31 грудня 2020р.

108 392 12 871 43 116 1 68 121 491

12. Запаси

Розкриття iнформацiї за рядками 1100, 1101, 1102, 1103, 1104 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Запаси представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Сировина та матерiали 13 341 6 117

Паливо 23 26

Будiвельнi матерiали 4 4

Запаснi частини 124 174

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети 17 16

Товари 4 16

Незавершене виробництво 5 612 647

Готова продукцiя 1 563 2 488

Усього запасiв 20 688 9 488

Станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року запасiв у заставi не має.

13. Аванси виданi

Розкриття iнформацiї за рядком 1130 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Аванси виданi представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Аванси виданi за товари, роботи, послуги 302 296

Усього аванси отриманi 302 296

Строки виникнення торгової та iншої кредиторської заборгованостi представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

До 3 мiсяцiв 253 249

Вiд 3 до 6 мiсяцiв 8 38

Вiд 6 до 12 мiсяцiв 41 8

Бiльше 1 року - 1

Усього 302 296

14. Торгова дебiторська заборгованiсть. Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом. Iнша поточна дебiторська заборгованiсть.

Розкриття iнформацiї за рядками 1125, 1135, 1155 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Дебiторська заборгованiсть за послуги та iнша поточна дебiторська заборгованiсть представлена таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Торгова дебiторська заборгованiсть 25 120 2 447

Резерв на знецiнення дебiторської

заборгованостi (717) -

Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 4 516 8 549

в тому числi з податку на прибуток - 409

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 111 64

Усього торгова та iнша

дебiторська заборгованiсть 29 030 11 060

Строки виникнення торгової та iншої дебiторської заборгованостi представленi таким чином:

31 грудня 2020 31 грудня 2019

Торгова Iнша Торгова Iнша

дебiторська дебiторська дебiторська дебiторська

заборгованiсть заборгованiсть заборгованiсть заборгованiсть

у тисячах гривень

Не прострочена

та знецiнена 23 493 100 275 23

Прострочена та

знецiнена

Прострочена на 0-30днiв 112 11 529 27

Прострочена на 30-60днiв 223 - 215 11

Прострочена на 60-90днiв 15 - 121 -

Прострочена на 90-180днiв 11 - 925 -

Прострочена на180-360днiв 13 - 156 -

Прострочена понад один рiк 536 - 226 3

Усього прострочена

та знецiнена 910 11 2 172 41

15. Грошi та їх еквiваленти

Розкриття iнформацiї за рядками 1165, 1166, 1167 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Грошовi кошти та їх еквiваленти представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Грошовi кошти у касi 7 24

Грошовi кошти на банкiвських рахунках UAN 6 282 868

Грошовi кошти на банкiвських рахунках USD 4 3

Усього грошовi кошти та їх еквiваленти 6 293 895

Первiсна та подальша оцiнка грошових коштiв та їх еквiвалентiв в iноземнiй валютi здiйснюється у функцiональнiй валютi за офiцiйними курсами Нацiонального банку України.

Станом на 31.12.2020 р. грошовi кошти, що недоступнi до використання для Пiдприємства не облiковуються. Рух грошових коштiв вiдображено у Звiтi про рух грошових коштiв (за прямим методом) за 2020 рiк.

На 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2019р. грошовi кошти на банкiвських рахунках не були нi знецiненi, нi простроченi. Всi залишки на банкiвських рахунках знаходяться у вiтчизняних банках.

Розкриття iнформацiї за рядками 3000, 3010, 3015, 3020, 3025, 3205, 3300, 3305, 3340, 3410 Звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом)

Надходження представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Металоконструкцiї 33 481 29 491

Послуги по виготовленню металоконструкцiй 1 840 -

Металопрокат 185 71

Готовi страви (їдальня) 923 2 691

Брухт 1 591 2 455

Iншi 49 12

Усього вiд реалiзацiї готової продукцiї

(товарiв, робiт, послуг) (рядок 3000) 38 069 34 720

Надходження фiнансування лiкарняних

за рахунок Фонду соц. страхування 239 293

Надходження фiнансування виплати на погребiння

за рахунок Фонду соц. страхування 4 -

Усього цiльового фiнансування (рядок 3010) 243 293

Металоконструкцiї 44 165 43 450

Послуги по виготовленню металоконструкцiй 1 634 -

Брухт 124 861

Iншi - 45

Усього авансiв вiд покупцiв (рядок 3015) 45 923 44 356

Металопрокат 40 1 014

Матерiали 4 -

Обладнання 8 -

Послуги 1 5

Усього повернення авансiв (рядок 3020) 53 1 019

Вiдсотки нарахованi на залишок коштiв на рахунках 18 98

Усього вiдсоткiв за залишками коштiв на поточних

рахунках (рядок 3025) 18 98

Обладнання 547 230

Усього необоротнi активи (рядок 3205) 547 230

Оплата за цiннi папери (додаткова емiсiя акцiй) - 2 213

Усього надходження вiд власного капiталу (рядок 3300) - 2 213

Отримання поворотної фiнансової допомоги 233 7 093

Усього надходження вiд отримання позик

(рядок 3305) 233 7 093

Поворотна фiнансова допомога - 330

Усього iнших надходжень (рядок 3340) - 330

Позитивна курсова рiзниця за залишок коштiв 1 -

Усього вплив валютних курсiв на залишок коштiв

(рядок 3410 ) 1 -

Усього надходження коштiв 85 087 90 352

Розкриття iнформацiї за рядками 3100, 3105, 3110, 3115, 3135, 3140, 3145, 3150, 3190, 3260, 3290, 3305, 3350, 3410 Звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом)

Витрачання представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Металопрокат 7 166 2 030

Матерiали 2 572 3 181

Оренда обладнання 406 -

Послуги 9 712 5 245

Продукти 42 365

Усього витрачання на оплату

товарiв, робiт, послуг (рядок 3100) 19 898 10 821

Оплата працi робiтникам 9 421 16 868

Усього витрачання на оплату працi (рядок 3105) 9 421 16 868

Єдиний внесок 3 004 4 526

Вiдшкодування ПФУ витрат на доставку

пiльгових пенсiй 581 408

Усього вiдрахувань на соцiальнi заходи (рядок 3110) 3 585 4 934

Податок на додану вартiсть 1 875 5 358

Податок на доходи фiзичних осiб 729 3 812

Земельний податок 347 1 521

Вiйськовий збiр 62 319

Екологiчний податок 2 3

Профсоюзнi внески - 45

Усього зобов'язань з податкiв i зборiв (рядок 3115) 3 015 11 058

Аванси на придбання:

металопрокату 26 877 23 373

обладнання 8 222 51

товари 2 869 -

матерiали 1 233 2 922

послуги 2 510 5 833

iншi 3 -

Усього витрачання на оплату авансiв (рядок 3135) 41 714 32 179

Повернення авансiв за металоконструкцiї 6 512

Усього витрачання на оплату повернення авансiв

(рядок 3140) 6 512

Виплата на погребiння за рахунок Фонду соц. страхування 4 -

Усього витрачання на оплату цiльових внескiв

(рядок 3145) 4 -

Послуги зi страхування майна - 5 021

Усього витрачання на оплату зобов'язань

за страховими контрактами (рядок 3150) - 5 021

Оплата товарiв, робiт, послуг - 2 366

Виконавчий збiр та мiнiмальнi витрати

по виконавчому впровадженню 133 -

Адмiн. штрафи 22 21

Профсоюзнi внески 23 -

Матерiальна допомога 10 15

Позика робiтнику пiдприємства 9 2

Виконавчi листи (алiменти та iншi) 95 140

Iншi адмiнiстративнi витрати 34 113

Iншi 28 62

Усього iншi витрачання (рядок 3190) 354 2 719

Придбання обладнання 1 692 107

Усього витрачання на придбання необоротних

активiв (рядок 3260) 1 692 107

Оренда обладнання - 295

Усього iнших платежiв (рядок 3290) - 295

Погашення поворотної фiнансової допомоги - 5 000

Усього витрачання на погашення позик - 5 000

Вiд'ємна курсова рiзниця за залишок коштiв - 42

Усього вплив валютних курсiв на залишок коштiв

(рядок 3410 ) - 42

Усього витрачання коштiв 79 689 89 556

16. Iншi оборотнi активи

Розкриття iнформацiї за рядками 1190 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Станом на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2019р. iншi оборотнi активи складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 31 грудня 2019р.

податковий кредит з ПДВ 1 318 193

Усього iншi оборотнi активи 1 318 193

17. Зареєстрований капiтал. Резервний капiтал. Нерозподiлений прибуток. Власний капiтал.

Розкриття iнформацiї за рядками 1400, 1415, 1420 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Власний капiтал в 2020р., в порiвняннi з 2019р., зменшився на 610тис.грн. i станом на 31.12.2020р. становить 97 652тис.грн., i складається з:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Зареєстрований (пайовий) капiтал 137 424 137 424

Резервний капiтал 80 80

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) (39 852) (39 242)

УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПIТАЛУ 97 652 98 262

Станом на 31.12.2020 року зареєстрований статутний капiтал складає 137 424 тис.грн. Неоплаченої частини статутного капiталу немає.

Згiдно iз законодавством України сума дивiдендiв обмежується сумою накопиченого нерозподiленого прибутку. Пiдприємство не оголошувало виплати дивiдендiв протягом 2020 та 2019 рокiв.

Заборгованiсть по оплатi акцiонерами акцiй вiдсутня. Це пiдтверджується первинними документами та записами в регiстрах бухгалтерського облiку.

Привiлейованi акцiї не розмiщувались.

Пiдприємство у звiтному перiодi не здiйснювало викупу власних акцiй, а також випуску: похiдних цiнних паперiв, вiдсоткових, дисконтних, цiльових облiгацiй та iнших цiнних паперiв.

18. Вiдстроченi податковi зобов'язання. Пенсiйнi зобов'язання. Довгостроковi забезпечення

Розкриття iнформацiї за рядками 1500,1505,1520 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Станом на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2019р. довгостроковi зобов`язання складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Вiдстроченi податковi зобов'язання 17 963 18 505

Пенсiйнi зобов'язання 4 974 -

Довгостроковi забезпечення 487 -

Усього довгострокових зобов'язань

i забезпечень 23 424 18 505

Вiдстроченi податковi зобов'язання це сума податку на прибуток, який буде сплачений в наступних перiодах з тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню.

Пенсiйнi зобов`язання це витрати, якi Пiдприємство зобов`язане компенсувати Державному пенсiйному фонду України за пенсiї, якi виплачуються державою колишнiм працiвникам Пiдприємства, якi працювали у шкiдливих для здоров`я умовах працi (перелiк професiй "Список №1" та " Список №2") i, вiдповiдно отримали право виходу на пенсiю та одержання пенсiї ранiше визначеного пенсiйним законодавством вiку.

Витрати, пов'язанi з даними витратами, нараховуються у цiй фiнансовiй звiтностi стосовно працiвникiв, якi мають право на такi виплати, а актуарнi оцiнки проводяться на кiнець звiтного перiоду. Чисте зобов'язання Пiдприємства вiдносно даних виплат розраховується шляхом оцiнки суми майбутнiх виплат, якi належать працiвникам у поточному та попередньому перiодах.

Категорiї витрат по пенсiйному забезпеченню з визначеними виплатами представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Вартiсть поточних послуг

(включаючи вартiсть поточного

та минулих перiодiв) 4 467

Процентнi витрати 507 -

Усього пенсiйнi зобов`язання 4 974 -

Довгостроковi забезпечення складаються з нарахованих у звiтному перiодi майбутнiх витрат та платежiв персоналу.

Категорiї витрат по довгостроковому забезпеченню з визначеними виплатами, враховуючи процентнi витрати представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Виплати на ювiлейнi дати 6 -

Виплати при звiльненi (вихiд на пенсiю) 418 -

Виплати при смертi 63 -

Усього довгостроковi забезпечення 487 -

19. Торгова кредиторська заборгованiсть. Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом. Заборгованiсть зi страхування. Заборгованiсть з оплати працi. Iншi поточнi зобов'язання.

Розкриття iнформацiї за рядками 1615, 1620, 1625, 1630, 1690 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги та iнша кредиторська заборгованiсть представлена таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Торгова кредиторська заборгованiсть 21 731 3 431

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 9 054 2 075

Iншi поточнi зобов'язання 23 143 19 473

Поточнi зобов'язання з бюджетом 3 337 405

Усього торгова та iнша

кредиторська заборгованiсть 57 265 25 384

Строки виникнення торгової та iншої кредиторської заборгованостi на 31 грудня 2020р. представленi таким чином:

31 грудня 2020 Торгова Заробiтна плата Iншi поточнi Поточнi

кредиторська та вiдповiднi зобов'язання зобов'язання

у тисячах гривень заборгованiсть нарахування з бюджетом

Аналiз майбутнiх грошових потокiв:

До 3 мiсяцiв 18 157 5 644 151 1 017

Вiд 3 до 6 мiсяцiв 835 3 410 1 154 993

Вiд 6 до 12 мiсяцiв 253 - 2 384 1 327

бiльше 1 року 2 486 - 19 454 -

Усього 21 731 9 054 23 143 3 337

Строки виникнення торгової та iншої кредиторської заборгованостi на 31 грудня 2019р. представленi таким чином:

31 грудня 2019 торгова заробiтна плата Iншi поточнi поточнi

кредиторська та вiдповiднi зобов'язання зобов'язання

у тисячах гривень заборгованiсть нарахування з бюджетом

Аналiз майбутнiх грошових потокiв:

До 3 мiсяцiв 769 2 075 4 758 318

Вiд 3 до 6 мiсяцiв 335 - 446 -

Вiд 6 до 12 мiсяцiв 471 - 9 294 -

Бiльше 1 року 1 855 - 4 975 -

Усього 3 430 2 075 19 473 318

Поточнi зобов'язання з бюджетом (податки до сплати) представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Податок з доходiв фiзичних осiб 2 945 265

Плата за землю 145 31

Вiйськовий збiр 247 22

Усього податки до сплати,

крiм податку на прибуток 3 337 318

20. Аванси одержанi

Розкриття iнформацiї за рядком 1635 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Аванси одержанi представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Аванси отриманi за продукцiю 284 861

Усього аванси отриманi 284 861

Строки виникнення торгової та iншої кредиторської заборгованостi представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

До 3 мiсяцiв 279 855

Вiд 3 до 6 мiсяцiв 3 5

Вiд 6 до 12 мiсяцiв - -

Бiльше 1 року 2 1

Усього 284 861

21. Поточнi забезпечення (виплати персоналу)

Розкриття iнформацiї за рядком 1660 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Пiдприємство розраховує резерв на виплату майбутнiх вiдпусток персоналу. Станом на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2019р. Пiдприємство має таку суму зобов'язань:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Резерв невикористаних вiдпусток 499 586

Усього забезпечення виплат працiвникам 499 586

22. Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

Розкриття iнформацiї за рядком 2000 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Доходи вiд основної дiяльностi згiдно категорiй за роки, що закiнчилися 31 грудня , представленi таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Реалiзацiя готової продукцiї 78 717 66 506

Реалiзацiя послуг 3 082 2 866

Усього доходiв 81 799 69 372

Аналiз доходiв вiд основної дiяльностi по регiонам представлений таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Реалiзацiя в Українi 81 799 69 372

Усього доходiв 81 799 69 372

23. Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

Розкриття iнформацiї за рядком 2050 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Собiвартiсть реалiзованих орендних послуг за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Собiвартiсть готової продукцiї 62 493 67 856

Собiвартiсть послуг 2 980 2 204

Усього собiвартiсть 65 473 70 060

24. Адмiнiстративнi витрати

Розкриття iнформацiї за рядком 2130 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Адмiнiстративнi витрати за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Витрати на персонал 4 801 4 737

Утримання i ремонт основних засобiв 387 527

Послуги банкiв 36 72

Амортизацiя основних засобiв i нематерiальних активiв 680 709

Iншi витрати 668 907

Усього витрат 6 572 6 952

25.Витрати на збут

Розкриття iнформацiї за рядком 2150 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Витрати на збут за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Витрати на персонал 935 1 274

Витрати на транспортування готової продукцiї 842 2 342

Iншi витрати 67 138

Усього витрат 1 844 3 754

26. Iншi операцiйнi доходи. Iншi операцiйнi витрати. Iншi доходи. Iншi витрати.

Розкриття iнформацiї за рядками 2120, 2180,2220, 2240, 2270 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Iншi доходи та витрати за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Дохiд вiд реалiзацiї запасiв 8 810 9 618

Дохiд вiд курсових рiзниць 1 -

Дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi 1 -

Iншi доходи 1 595 2 359

Усього iншi операцiйнi доходи 10 407 11 977

Собiвартiсть реалiзованих запасiв (7 293) (7 419)

Списання сумнiвних та безнадiйних боргiв (-) (117)

Витрати вiд операцiйних курсових рiзниць (-) (28)

Штрафи, пенi (22) (23)

Витрати вiд операцiй купiвлi-продажу валюти (-) (10)

Утримання соцiальної сфери (637) (535)

Вiдшкодування пiльгових пенсiй (792) (213)

Резерв сумнiвних боргiв ( 768) (-)

Додаткове пенсiйне забезпечення (4 467) (-)

Забезпечення iнших витрат та платежiв (440) (-)

Iншi операцiйнi витрати (1 134) (5 360)

Усього iншi операцiйнi витрати (15 553) (13 705)

Дохiд вiд списання процентiв по кредиту (-) (50 413)

Усього iншi фiнансовi доходи (-) (50 413)

Доходи вiд неоперацiйних курсових рiзниць (1 571) (30 574)

Усього iншi доходи (1 571) (30 574)

Витрати вiд неоперацiйних курсових рiзниць ( 4 933) (11 634)

Усього iншi витрати (4 933) (11 634)

27. Iншi фiнансовi доходи. Фiнансовi витрати.

Розкриття iнформацiї за рядком 2250 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Фiнансовi доходи та витрати за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Iншi фiнансовi доходи 0 50 413

Усього iнших фiнансових доходiв (0) 50 413

Процентнi витрати (554) (6 229)

Усього фiнансовi витрати (554) (6 229)

28. Фiнансовий результат до оподаткування. Витрати (дохiд) з податку на прибуток. Чистий фiнансовий результат. Сукупний дохiд. Елементи операцiйних витрат.

Розкриття iнформацiї за рядком 2290, 2295, 2300, 2335, 2445, 2465 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Фiнансовий результат та сукупний дохiд за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Фiнансовий результат до оподаткування:

Прибуток 50 002

Збиток 1 152

Витрати (дохiд) з податку на прибуток 542 (1 543)

Чистий фiнансовий результат:

прибуток - 48 459

збиток (610) -

Вiд'ємна курсова рiзниця пiсля внесення

валютних коштiв в статутний капiтал - (46)

Iнший сукупний дохiд - (46)

Сукупний дохiд (610) 48 413

Розкриття iнформацiї за рядком 2500, 2505, 2510, 2515, 2520 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Елементи операцiйних витрат за роки, що закiнчилися 31 грудня, представленi таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Металопрокат 15 543 31 052

Зварювальнi матерiали 401 1 149

Фарба 1 118 1 656

Iншi матерiали 13 995 2 282

Паливо 445 600

Енергоносiї 3 603 4 651

Усього матерiальнi затрати 35 105 41 390

Оплата працi виробничого персоналу 12 988 14 745

Оплата працi адмiнiстративного персоналу 4 057 4 024

Оплата працi персоналу збуту продукцiї 785 1 067

Оплата працi непромислового персоналу 572 856

Усього витрати на оплату працi 18 402 20 692

Вiдрахування на соц.заходи виробничого персоналу 2 612 2 930

Вiдрахування на соц.заходи адмiнiстративного персоналу 745 714

Вiдрахування на соц.заходи персоналу збуту продукцiї 151 207

Вiдрахування на соц.заходи непромислового персоналу 114 142

Усього вiдрахування на соцiальнi заходи 3 622 3 993

Амортизацiя виробничих ОЗ 3 534 3 782

Амортизацiя адмiнiстративних ОЗ 680 709

Амортизацiя невиробничих ОЗ 2 2

Усього амортизацiя 4 216 4 493

Податки (земля, екологiя) 1 113 1 500

Вiдшкодування пiльгових пенсiй 1 030 930

Витрати на ремонти 166 1 500

Витрати на збут продукцiї 844 2 344

Послуги пiдрядникiв 10 575 1 018

Витрати на охорону 94 266

Витрати на зв'язок 84 104

Iнформацiйнi послуги 278 139

Iншi 1 389 330

Послуги страхування майна - 4 178

Усього iншi операцiйнi витрати 15 583 12 309

РАЗОМ 76 928 82 877

Розкриття iнформацiї за рядком 2300 Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд)

Поточна ставка податку на прибуток прийнята 18% згiдно Податкового кодексу України.

Порiвняння величини витрат з податку на прибуток iз сумою прибуткiв i збиткiв, помноженою на ставку оподаткування за 2020 рiк наведено в таблицi:

у тисячах гривень 2020

Прибуток (збиток) до оподаткування 3 011

Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством

України (18%) 542

Податковий ефект витрат, якi зменшують базу оподаткування (542)

доходiв, якi збiльшують базу оподаткування

та доходiв не включених в базу оподаткування

неоподатковуванi доходи -

витрат, якi не зменшують базу оподаткування -

Витрати (доходи) з податку на прибуток -

Порiвняння величини витрат з податку на прибуток iз сумою прибуткiв i збиткiв, помноженою на ставку оподаткування за 2019 рiк наведено в таблицi:

у тисячах гривень 2019

Прибуток (збиток) до оподаткування ( 8 572) Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством

України (18%) 1 543

Податковий ефект витрат, якi зменшують базу оподаткування (1 543)

доходiв, якi збiльшують базу оподаткування

та доходiв не включених в базу оподаткування -

неоподатковуванi доходи -

витрат, якi не зменшують базу оподаткування -

Витрати (доходи) з податку на прибуток -

29. Умовнi i договiрнi зобов'язання

Податкове законодавство. Українське податкове схильне до частих змiн. Iнтерпретацiя керiвництвом Пiдприємства цього законодавства стосовно її операцiй i дiяльностi може бути оскаржена вiдповiдними державними органами. Податковi органи можуть дотримуватися жорсткiшої позицiї i застосовувати складнiшi пiдходи при iнтерпретацiї законодавства i оцiнцi нарахувань. У поєднаннi з можливими заходами по пiдвищенню сум податкових надходжень в цiлях поповнення державного бюджету, вказанi вище обставини можуть значно збiльшити рiвень i частоту перевiрок податкових органiв. Зокрема, iснує вiрогiднiсть, що операцiї i дiяльнiсть, якi у минулому не оскаржувались, будуть оскарженi. Як наслiдок, можуть бути нарахованi значнi додатковi податки, пенi i штрафи. Податковi перевiрки можуть охоплювати перiоди строком в 1095 днiв дiяльностi, що безпосередньо передували термiну перевiрки. Об`єктом оподаткування визначений прибуток iз джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування фiнансового результату до оподаткування, визначеного у фiнансовiй звiтностi пiдприємства вiдповiдно нацiональних положень (стандартiв) фiнансової звiтностi або мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi, на рiзницi, якi передбаченi ПКУ.

Судовi справи. Проти Товариства клiєнтами чи постачальниками судовi позови не подавалися, тому резерви у фiнансовiй звiтностi не створювалися.

Станом на 31.12.2020 року ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" виступає вiдповiдачем за позовом ПФУ по стягненню заборгованостi по виплатi пiльгових пенсiй , але сума по цiй справi не є суттєвою.

Станом на 31.12.2020 року пiдприємство є учасником судових справ з фiскальними органами в якостi позивача вiдносно вiдшкодування сум ПДВ.

Справи, у яких Пiдприємство є позивачем

Вiдповiдач Предмет Примiтки

Головне управлiння ДФС у Запорiзькiй областi;

Головне управлiння Державної казначейської служби України у Запорiзькiй областi Позовна заява про стягнення заборгованостi з бюджету iз вiдшкодування податку на додану вартiсть в розмiрi 8 836 995 грн. Справа № 280/1068/19 вiдкрито провадження 01.04.2019р.

Головне управлiння ДФС у Запорiзькiй областi;

Головне управлiння Державної казначейської служби України у Запорiзькiй областi Позовна заява про стягнення пенi, нарахованої на заборгованiсть бюджету iз вiдшкодування податку на додану вартiсть в розмiрi 5 116 983,23 грн. Справа № 280/6365/19 вiдкрито провадження 24.12.2019р

Використання землi. Пiдприємство використовує землю, на якiй розташованi її активи, на правах постiйного користування. У 2020р. сума податку на землю склала 1 141 тис. грн., у 2019р. - 1 420 тис. грн.

Потенцiйнi зобов'язання, якi можуть виникнути в результатi змiни iснуючого законодавства i нормативних актiв, а також в результатi судової практики, не можуть бути оцiненi з достатньою мiрою надiйностi, хоча i можуть виявитися значними.

30. Управлiння капiталом

Завданням Пiдприємства в областi управлiння капiталом є забезпечення здатностi Пiдприємства продовжувати безперервну дiяльнiсть, забезпечуючи акцiонерам прийнятний рiвень доходностi, дотримуючись iнтересiв iнших партнерiв i пiдтримуючи оптимальну структуру капiталу, що дозволяє мiнiмiзувати витрати на капiтал. Для пiдтримки i регулювання структури капiталу Пiдприємство може варiювати суму дивiдендiв, що виплачуються акцiонерам, повертати капiтал акцiонерам, випускати новi акцiї або продавати активи з метою зменшення заборгованостi. Пiдприємство здiйснює контроль за капiталом, виходячи iз спiввiдношення власних i позикових коштiв. Це спiввiдношення розраховується як чиста сума зобов`язань, роздiлена на загальну суму капiталу, управлiння яким здiйснюється. Чиста сума зобов`язань розраховується як загальна сума позикових коштiв (включаючи поточнi та довгостроковi позиковi кошти) мiнус грошовi кошти та їх еквiваленти. Загальна сума капiталу, управлiння яким здiйснює Пiдприємство, дорiвнює власному капiталу, вказаному в Звiтi про фiнансовий стан.

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Чиста сума зобов`язань 75 179 44 353

Всього капiталу 97 652 98 268

Спiввiдношення зобов`язань до капiталу 77% 45%

Пiдприємство ще не визначилась вiдносно оптимального значення коефiцiєнту спiввiдношення позикового капiталу до власного.

31. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв визначалася Пiдприємством, виходячи з наявної ринкової iнформацiї (якщо вона iснувала) i належних методiв оцiнки. Проте для iнтерпретацiї ринкової iнформацiї в цiлях визначення справедливої вартостi необхiдно застосовувати професiйнi судження. Економiка України продовжує проявляти деякi характернi особливостi, властивi ринкам, що розвиваються, а економiчнi умови продовжують обмежувати обсяги активностi на фiнансових ринках. Ринковi котирування можуть бути застарiлими або вiдображати вартiсть продажу за низькими цiнами i тому не вiдображати справедливу вартiсть фiнансових iнструментiв. При визначеннi справедливої вартостi фiнансових iнструментiв керiвництво використовує усю наявну ринкову iнформацiю.

Фiнансовi iнструменти, якi враховуються за справедливою вартiстю. Торговi фiнансовi iнструменти, грошовi кошти та їх еквiваленти вiдображенi у звiтi про фiнансовий стан за справедливою вартiстю. Розрахункова справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв визначалася Пiдприємством виходячи з наявної ринкової iнформацiї i належних методiв оцiнки.

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв, визначена з використанням методiв оцiнки представлена таким чином: 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Справедлива Балансова Справедлива Балансова

у тисячах гривень вартiсть вартiсть вартiсть вартiсть

Фiнансовi активи

Грошовi кошти на банкiвських

рахунках (прим.15) 6 293 6 293 895 895

Торгова та iнша дебiторська

заборгованiсть (прим.14) 29 030 29 030 11 060 11 060

Аванси виданi (прим.13) 302 302 296 296

Усього фiнансовi активи 35 625 35 625 12 251 12 251

Фiнансовi зобов'язання

Довгостроковi зобов'язання (прим.17) 23 424 23 424 - -

Торгова та iнша кредиторська

заборгованiсть (прим.18) 57 265 57 265 25 296 25 296

Аванси отриманi (прим.19) 284 284 861 861

Поточнi забезпечення (прим. 20) 499 499 586 586

Усього фiнансовi зобов'язання 81 472 81 472 26 743 26 743

32. Представлення фiнансових iнструментiв за категорiями оцiнки

У таблицi нижче представлено звiряння класiв фiнансових активiв з вищезгаданими категорiями оцiнки на 31 грудня 2020:

Позики та Активи у Усього

дебiторська наявностi для

у тисячах гривень заборгованiсть продажу

Активи

Грошовi кошти на банкiвських рахунках (прим.15) 6 293 - 6 293

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть(прим.14) 29 030 - 29 030

Аванси виданi (прим.13) 302 - 302

Усього фiнансовi активи 35 625 - 35 625

Не фiнансовi активи 143 499 - 143 499

Усього активи по балансу 179 124 - 179 124

У таблицi нижче представлено звiряння класiв фiнансових активiв з вищезгаданими категорiями оцiнки на 31 грудня 2019:

Позики та Активи у Усього

дебiторська наявностi для

у тисячах гривень заборгованiсть продажу

Активи

Грошовi кошти на банкiвських рахунках(прим.15) 895 - 895

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть(прим.14) 11 060 - 11 060

Аванси виданi (прим.13) 296 - 296

Усього фiнансовi активи 12 251 - 12 251

Не фiнансовi активи 131 265 - 131 265

Усього активи по балансу 143 516 - 143 516

33. Подiї пiсля звiтної дати

Фiнансова звiтнiсть Пiдприємства пiдготовлена виходячи з припущення безперервностi дiяльностi, вiдповiдно до якого реалiзацiя активiв i погашення зобов'язань вiдбувається в ходi звичайної дiяльностi. Фiнансова звiтнiсть не включає коригування, якi необхiдно було б провести в тому випадку, якби Пiдприємство не могло продовжити подальше здiйснення фiнансово-господарської дiяльностi вiдповiдно до принципiв безперервностi дiяльностi. Вищенаведенi дiї дозволяють Пiдприємству забезпечити дiяльнiсть на безперервнiй основi.

Вiд iменi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Семенов В.В.

Директор ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Воробйова О.Ю.

Головний бухгалтер ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"

20 квiтня 2021р

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНА ГРУПА АУДИТОРІВ" |
| **2** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** | 3 |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи)** | 32621402 |
| **4** | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 04053, м. Київ, вул. АРТЕМА, буд. 58-2 В, кв. 27 |
| **5** | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 3265 |
| **6** | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | 360/4  31.05.2018 |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** | Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.  Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства пандемії Kopoнaвipycнoї хвороби (COVlD-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів. У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, в також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Компанії та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на окрему фінансову звітність Товариства за piк, що закінчився 31 грудня 2020 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в державі, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариство, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність, а також приймати рішення про необхідність коригування даних i фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано. |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | №16/04-1  16.04.2021 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 16.04.2021 - 29.04.2021 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 29.04.2021 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 98000.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** | |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  Керівництву та Акціонерам  ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"  Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  Звіт щодо аудиту фінансової звітності  Думка  Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" (надалі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік, що закінчився зазначеною датою.  На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансових звітів (МСФЗ).  Основа для думки  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 Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.  Пояснювальний розділ  Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.  Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства пандемії Kopoнaвipycнoї хвороби (COVlD-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів. У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, в також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Компанії та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на окрему фінансову звітність Товариства за piк, що закінчився 31 грудня 2020 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в державі, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариство, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність, а також приймати рішення про необхідність коригування даних i фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.  Ключові питання аудиту  Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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.  Ключове питання аудиту: ризики обходу механізмів внутрішніх контролерів управлінським персоналом  Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.  Управлінський персонал є у виключному положенні для можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.  Ми оцінили порядок затвердження операцій, що здійснює Товариство. Ми також оцінили дотримання законів і нормативно-правових актів, які є релевантними для цілей аудиту. Завдяки цій роботі ми розробили відповідні аудиторські процедури для усунення цього ризику.  Ми оцінили ризик та проаналізували наявність будь-яких доказів необ'єктивності управлінського персоналу або значну зміну підходу до суттєвих облікових оцінок та суджень, які стосуються окремої фінансової звітності, порівняно з попереднім роком.  Ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Товариства.  Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури, щоб переконатись у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва, як усно так і у письмовій формі.  Ми протестували акти звірок з третіми сторонами та отримали від них листи підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів, зовнішніх юридичних консультантів), проаналізувавши ціни й інші умови контрактів та порівняли їх з ринковими. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку сутності потенційного нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатись у тому, що такі операції були належним чином затвердженні і правильно відображені в обліку та розкриті в окремій фінансовій звітності.  Ми включили до плану аудиту процедури, які неможливо було передбачити, проаналізували бухгалтерські проводки, щоб визначити, що вони відповідають комерційній сутності та обґрунтованості.  Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту.  Інша інформація  Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31.12.2020 року. Інша інформація включає Звіт про корпоративне управління за 2020 рік.  Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.  Товариство підготувало Звіт про корпоративне управління за 2020 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2020 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було б включити до нашого звіту.  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 стандартів фінансової звітності 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  o Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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;  o Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;  o Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  o Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менше, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.  o Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.  Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.  З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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 щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів  На вимогу статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року, повідомляємо:  1) повне найменування юридичної особи; склад фінансової звітності або консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається - відповідно до яких стандартів складено фінансову звітність або консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";  2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";  3) чітко висловлена думка аудитора немодифікована або модифікована (думка із застереженням, негативна або відмова від висловлення думки), про те, чи розкриває фінансова звітність або консолідована фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";  4) окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності".  У розділі Ключові питання аудиту цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду та на які на наше професійне судження доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  Під час виконання цього завдання з обов'язкового аудиту ми не виявили інших питань стосовно авдиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі Ключові питання аудиту цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог пп.3 ч.4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. №2258-VIII;  5) про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";  6) суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності - не виявлено;  7) основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит (повне найменування, місцезнаходження, інформація про включення до Реєстру) - розкрито в розділі "Основні відомості про аудиторську фірму";  8) найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту - Наглядова Рада;  9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень - квітень 2021р., Протокол №4/2021;  10) аудиторські оцінки, що включають, зокрема (а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства та (б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється та (в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків та (г) основні застереження щодо таких ризиків - керуючись Міжнародними стандартами аудиту, зокрема, але не виключно, 240, 300, 315, 320, 330, 450, 500, 505, 520, що надають визначення аудиторського ризику та характеризують основні його складові, визначають правила та процедури, які повинен виконати аудитор щодо ідентифікації та оцінки ризиків виникнення викривлення та шахрайства відповідно, одночасно, зберігаючи професійний скептицизм протягом всього процесу аудиту, ми постійно оцінюємо отриману інформацію щодо суб'єкта господарювання, його середовища, включаючи його внутрішній контроль, на предмет існування чинників ризику помилки або шахрайства, в результаті чого ідентифікуємо та оцінюємо ризик суттєвого викривлення внаслідок помилки або шахрайства. Нашими діями у відповідь на оцінені ризики є застосовування різних процедур щодо виявлення помилок (спостереження, запит, перевірка, повторне виконання, повторне обчислення, аналітичні процедури). Нашими основними діями щодо виявлення помилок у фінансовій звітності є дії у відповідь на оцінені ризики. Ми розробляємо відповідні аудиторські процедур і тести для пошуку та ідентифікації помилок у фінансовій звітності та завдяки використанню комп'ютеризованих методів аудиту забезпечує високу ефективність, що дає змогу провести більш розширене тестування електронних операцій та файлів з рахунками, відібрати типові операції, виконати сортування операцій із конкретними характеристиками, ідентифікувати незвичайні або неочікувані зв'язки між елементами фінансової звітності, уможливлює більш докладну перевірку, дозволяє збільшити обсяг вибірки. Ми розглядаємо суттєвість на рівні фінансових звітів у цілому, а також стосовно сальдо окремих рахунків, класів операцій та інформації, що розкривається. При виявлені помилки ми дослідуємо їх причини, суттєвість їх впливу, необхідність застосування додаткових процедур аудиту, оцінюємо, чи свідчить ідентифіковане викривлення про шахрайство. (додатково в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів").  11) пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів";  12) підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету та 13) твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту - Ми стверджуємо, про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту, аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету.  Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено із додатковим звітом для аудиторського комітету.  Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА, частиною 4 статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту, згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичним вимогам, застовпованим в Україні до нашого аудиту 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 хотіли звернути Вашу увагу. У розділі звіту Звіт щодо аудиту фінансової звітності цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень властивих для аудиту;  14) інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності - не надавались;  15) пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".  Основні відомості про аудиторську фірму  Повне найменування: товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародна група аудиторів"; код ЄДРПОУ 32621402; номер реєстрації у Реєстрі - 3265; свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3265 видане згідно з рішенням Аудиторської палати України №127 від 25.09.2003р.; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0786 видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України №360/4 від 31.05.2018р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №303, серія П000303 від 12.11.2015р.  Місцезнаходження: 04053, Україна, м.Київ, вул.Артема (Січових Стрільців), 58-2 В, оф.27, тел./факс: 501 2441. Аудитор, що проводив аудиторську перевірку: Іванченко Ольга Сергіївна, ключовий партнер з аудиту, сертифікат А №005016 від 26.12.2001 року, номер реєстрації у Реєстрі №101332.  Перевірка проведена у строк з 16.04.2021р. по 29.04.2021р. за місцезнаходженням Товариства та Аудитора, згідно з умовами Договору про надання аудиторських послуг від 16.04.2021р. Масштаб перевірки становить: документальним методом - 50%, розрахунково-аналітичним - 50% від загального обсягу документації.  Партнером завдання з аудиту, результатом  якого є цей звіт незалежного  аудитора, є Генеральний директор ТОВ "Міжнародна група аудиторів" (ключовий партнер з аудиту, сертифікат аудитора А№005016, номер реєстрації у Реєстрі №101332) Іванченко Ольга Сергіївна  29 квітня 2021 року  офіс №27 в буд.№58-2 В по вулиці Артема (Січових Стрільців) в місті Києві | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі генерального директора Семенова Владислава Володимировича:

1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ", 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.

2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 04.06.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 31.07.2020 | 31.07.2020 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 12.11.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 17.11.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |