Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**24.10.2022**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **24/10/22-1**

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 |  |  |  | Бондаренко Сергій Анатолійович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента.** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" |
| **2. Організаційно-правова форма .** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 05402588 |
| **4. Місцезнаходження .** | 69008 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 №12/2022 від 21.10.2022р. |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).** |  |
| **9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00002/ARM |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | http://zzmk.pat.ua/, http://zzmk.pat.ua/emitents/reports/year/2021 |  | 24.10.2022 |
| (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 :** Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності, інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств), інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів, звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться відповідно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 від 03.12.2013.

Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів не здійснювалося, рівень кредитного рейтингу емітента не визначався.

Поточного рахунку в іноземній валюті Товариство не має.

Емітент не приймає участі в інших юридичних особах.

Філіали або інших відокремлених структурних підрозділів у емітента відсутні.

Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2021 року у Товариства вiдсутнi.

У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

Змін в інформації про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій протягом звітнього періоду не відбувалось.

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

Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розміщувалися.

У власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента не має.

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 відсутні.

За результатами звітнього та попереднього року рішення про виплату дивідендів не приймалося, виплата дивідендів не здійснювалася.

Фiнансова звiтнiсть Товариства складається вiдповiдно до МСФЗ.

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

Будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладалися, тому відповідна інформація не наводиться.

20.08.2021 р. звільнено з посади головного бухгалтера Воробйову Олену Юріївну. Замість звільненої особи нікого не призначено.

15.04.2022 р. призначено головного бухгалтера Чайку Олену Олексіївну, тому саме ця особа підписує річну фінансову звітність емітента.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **14.01.1994** |
| 4. Територія (область) | | | **UA23060070010385728** |
| 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) | | | **84** |
| 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 | **Немає** |
| 5) МФО банку | **д/н** |
| 6) IBAN | **д/н** |

|  |
| --- |
| **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 | 280/1068/19 | Запорізький окружний адміністративний суд | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | Головне управління ДФС У Запорізькій області, Головне управління Державної казначейської служби України у Запорізькій області | Відсутня | визнання неправомірною бездіяльності, стягнення 8 836 995 грн. заборгованості по відшкодуванню ПДВ | виконання рішення на користь ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" від 19.08.2019р. |
| Опис | Фактичне виконання (перерахування на рахунок Товариства - 24.02.2021 р.) | | | | | | |
| 2 | 280/6365/19 | Запорізький окружний адміністративний суд | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | Головне управління ДПС У Запорізькій області, Головне управління Державної казначейської служби України у Запорізькій області | Відсутня | стягнення пені, нарахованої на заборгованість з бюджету із відшкодування ПДВ 5 116 983, 23 грн. | рішення від 16.12.2020р. на користь ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" частково на суму 4 917 952,29 грн. |
| Опис | Стадія виконання рішення | | | | | | |
| 3 | 280/1854/21 | Запорізький окружний адміністративний суд | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | Головне управління ДПС У Запорізькій області, Головне управління Державної казначейської служби України у Запорізькій області | Відсутня | стягнення пені, нарахованої на заборгованість з бюджету із відшкодування ПДВ 3 416 624,35 грн. | рішення від 16.12.2020р. на користь ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" частково на суму 959 642,39 грн., стадія розгляду в касаційній інстанції. |
| Опис | д/н | | | | | | |
| 4 | 280/12384/21 | Запорізький окружний адміністративний суд | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" | Головне управління ДПС У Запорізькій області | Відсутня | визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення № 00118240706, від 26.08.2021р. на суму 2 833 000,00 грн. | розгляд в першій інстанції. |
| 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 15093/565/АВ/ЗБ-ФС  22.12.2020 | Головне управління Держпраці України у Запорізькій області | Штрафна санкція | Сплачено 13.01.2021 р. |
| Опис | д/н | | | |
| 2 | ЗП 15093/565/АВ-П-ЗП382/125/АВ/ЗБ-ФС  01.04.2021 | Головне управління Держпраці України у Запорізькій області | Штрафна санкція | Сплачено 14.04.2021 р. |
| Опис | д/н | | | |
| 3 | ЗП 129/123/АВ- ЗП3130/123/АВ/ЗБ-ФС  14.07.2021 | Головне управління Держпраці України у Запорізькій області | Штрафна санкція | Сплачено 22.07.2021 р. |
| Опис | д/н | | | |
| 4 | ЗП 382/125/АВ/П-ЗП3913/125/АВ/ЗБ-ФС  21.07.2021 | Головне управління Держпраці України у Запорізькій області | Штрафна санкція | Сплачено 28.07.2021 р. |
| Опис | д/н | | | |
| 5 | ЗП 3130/123/АВ/ П-ЗП6791/123/АВ/ЗБ-ФС  25.10.2021 | Головне управління Держпраці України у Запорізькій області | Штрафна санкція | Сплачено 01.11.2021 р. |
| Опис | д/н | | | |

**18. Опис бізнесу**

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

В кінці 2021 р. відбулися зміни в організаційній структурі Емітента. Організвційна структура була приведена у відповідність з реальною ситуацією на підприємстві, яка змінилася у зв'язку із звільненням керівних посад: фінансовий директор, головний бухгалтер, технічний директор, коменційний директор.

**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 - 84 особи. Середня численність позаштатних працівників - 0 осіб. Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 1 особа. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 32 особи. Фонд оплати праці за 2021 рік склав 15 467,7 тис.грн. У 2021 році фонд оплати праці зменшився відносно попереднього звітного періоду на 2929,3 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 Емітента 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): 1 449,3 т, 69 046,4 тис грн(будівельні 753,5 т на 60 382,6 тис грн (87,5% від усього випуску), резервуарні-695,8 т на 8663,8 тис.грн (12,5 від загального випуску)). Середньореалізаційні ціни: 40425 грн./т. Сума виручки: 60552 тис грн. Загальна суму експорту 442,7 тис грн. Частка експорту в загальному обсязі продажів 0,73%. 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 2021 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 впровадження 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: 1 (металопрокат) - ПРАТ "МЕТІНВЕСТ-СМЦ". 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 591 335 грн(машини та обладнання); 11 013 грн (інструменти). Відчужено основних активів за останні 5 років на суму 223 225,40 грн (обладнання). Планiв щодо значних iнвестицiй або придбань, пов'язаних з господарською дiяльнiстю, Емітент 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 Емітента: 69008, Запорізька область, ЗАВОДСЬКИЙ РАЙОН, м. Запоріжжя. Об'єкти оренди: Емітент є орендарем основних засобів, залишкова вартість яких на 31.12.2021 р. склала 6 002,00 тис грн. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об`єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Емітента, 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: Емітента здійснює контроль за викидами шкідливих речовин - розроблено проект санiтарної захисної зони, проведена паспортиризацiя джерел викидiв. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Емітента немає.

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

До iстотних проблем, якi впливають на дiяльнiсть Емiтента, належить: непередбачуваність ведення бойових дій на території держави; наслідки від запровадження військового стану; 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**

Емітент 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 Емітент 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.Проведення бойових дій в країні та поширення зони збройного конфлікту. 2. Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 3.Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 4.Високий темп інфляції. 5.Економічна криза. 6.Ріст цін на сировину. 7.Зниження купівельної спроможності споживачів. 8.Коливання споживчих настроїв. 9.Розвиток торгівлі з країнами ЄС. 10.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 Емітентом 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 Заволока Наталія Валентинівна  Член Наглядової ради Семенова Маргарита Миколаївна  Секретар Наглядової ради Радукан Олександр Іванович |
| Виконавчий орган-Генеральний директор | Генеральний директор | Бондаренко Сергій Анатолійович |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **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 | Бондаренко Сергій Анатолійович | 1963 | Вища | 42 | ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"  05402588  Тимчасово виконуючий обов'язки Генерального директора | 28.12.2021 30.06.2022 включно |
| Опис | Розмір виплаченої винагороди у 2021 році склав 481290 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 42 роки. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: директор з безпеки, тимчасово виконуючий обов'язки генерального директора, генеральний директор. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. | | | | | | |
| 2 | Голова Наглядової ради (представник акціонера) | Заволока Наталія Валентинівна | 1974 | вища | 26 | Консорціум "ІНДУСТРІАЛЬНА ГРУПА"  32961940  заступник директора департаменту корпоративного управління | 28.04.2021 3 роки |
| Опис | Винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, у 2021 роцi за виконання своїх обов`язкiв посадова особа не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 26 років. Посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: заступник директора департаменту корпоративного управління Консорціуму "ІНДУСТРІАЛЬНА ГРУПА", Голова Наглядової ради Емітента. Обіймає посаду Голови Наглядової ради на ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" (ідентифікаційний код юридичної особи 05402588), місцезнаходження: 49019 м. Днiпро, вул. УДАРНИКIВ, буд. 54. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "ФЕРКОН ЛТД". | | | | | | |
| 3 | Член Наглядової ради (представник акціонера) | Семенова Маргарита Миколаївна | 1979 | Вища | 25 | ТОВ "Рудне П.О.Л.Е."  32735975  директор | 13.04.2021 3 роки |
| Опис | Винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, у 2021 роцi за виконання своїх обов`язкiв посадова особа не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років. Обіймає посаду Члена Наглядової ради на ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" (ідентифікаційний код юридичної особи 05402588), місцезнаходження: 49019 м. Днiпро, вул. УДАРНИКIВ, буд. 54. Посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: Директор, Секретар Наглядової ради Емітента, Член Наглядової ради Емітента. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "КОБИЖЧА". | | | | | | |
| 4 | Секретар Наглядової ради (представник акціонера) | Радукан Олександр Іванович | 1979 | вища | 25 | ТОВ "АКТІНА"  35133073  директор | 16.12.2021 до переобрання згідно із статутом |
| Опис | Винагороду, в тому числі в натуральнiй формi, у 2021 роцi за виконання своїх обов`язкiв посадова особа не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років. Посади, якi обiймала особа протягом останнiх п'яти рокiв: директор, член Наглядової ради Емітента. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "ТЕХНОЛОГІЧНИЙ РЕНЕСАНС". 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 | Бондаренко Сергій Анатолійович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Заволока Наталія Валентинівна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Секретар Наглядової ради | Радукан Олександр Іванович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Семенова Маргарита Миколаївна | 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 впливу збройного конфлікту та введення війскового стану в країні, загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств.

В перспективi пiдприємство планує провести аналіз визначення шкоди від війни та продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi. Об'єктом оцінки фактора війни на вартість майна є заходи щодо попередження негативного впливу цього фактора на майно і заходи щодо усунення наслідків війни на господарську й іншу діяльність з використанням цього майна. Мета оцінки впливу фактора війни на вартість майнового об'єкта (підприємство, нерухомість) - визначення його впливу на той чи інший вид його вартості (ринкова, інвестиційна, страхова, заставна і т. ін.) та подальшу розробку на підприємстві механізм відшкодування шкоди та здійснення відновлюваних робіт.

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 пiдприємства 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 Емітента 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 Емітента 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 Емітента.

**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 Емітента. Операцiї хеджування Емітентом 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:

- непередбачуваність ведення бойових дій на території держави;

- наслідки від запровадження військового стану;

- 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**

Емітент в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Емітент 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**

Емітент 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, Емітент 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 Емітентом в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Емітента. 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 Емітент 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** | 13.04.2021 | |
| **Кворум зборів** | 99.9952 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **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, результат їх розгляду та прийнятi рiшення:  Питання № 1 порядку денного:  "Обрання членiв лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства"  Вирішили: 1. Взяти до вiдома, що вiдповiдно до рiшення загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 17 листопада 2020 року (Протокол № 22/2020) 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 № 02/2021-З вiд 01.03.2021 р. Взяти до вiдома, що Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр" сформовано лiчильну комiсiю.  2. Обрати членами лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 13 квiтня 2021 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 порядку денного. "Розгляд звiту наглядової ради Товариства за 2020 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду"  Вирішили: Затвердити звiт наглядової ради Товариства за 2020 рiк та визнати роботу наглядової ради Товариства за 2020 рiк задовiльною.  Питання № 3 порядку денного. "Затвердження рiчного звiту Товариства за 2020 рiк"  Вирішили: Затвердити рiчний звiт Товариства за 2020 рiк (у формi рiчної фiнансової звiтностi).  Питання № 4 порядку денного "Розподiл прибутку i збиткiв Товариства"  Вирішили: Чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами фiнансово-господарської дiяльностi у 2020 роцi, у розмiрi 5345 тис. грн направити на покриття збиткiв минулих перiодiв.  Питання № 5 порядку денного. "Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства."  Вирішили: Припинити з моменту прийняття цього рішення повноваження членів наглядової ради Товариства:  1) Заволоки Наталії Валентинівни, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРКОН ЛТД") -голови наглядової ради Товариства;  2) Лубчука Миколи Петровича, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕХНОЛОГІЧНИЙ РЕНЕСАНС") - секретаря наглядової ради Товариства;  3) Семенової Маргарити Миколаївни, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОБИЖЧА") - члена наглядової ради Товариства.  Питання № 6 порядку денного. "Обрання членів Наглядової ради Товариства."  Вирішили: Обрати з моменту прийняття цього рішення членами Наглядової ради Товариства:  - Заволоку Наталію Валентинівну, представник акціонера Товариства - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРКОН ЛТД".  - Семенову Маргариту Миколаївну, представника акціонера Товариства - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОБИЖЧА".  - Лубчука Миколу Петровича, представник акціонера Товариства - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕХНОЛОГІЧНИЙ РЕНЕСАНС".  Питання № 7 порядку денного. "Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами наглядової ради Товариства".  Вирішили: 1. Затвердити умови цивільно-правового договору з членом наглядової ради Товариства, які викладені у додатку до протоколу річних загальних зборів акціонерів Товариства.  2. Обрати генерального директора Товариства особою, яка уповноважується на підписання від імені Товариства цивільно-правових договорів з членами наглядової ради Товариства у редакції, що затверджена річними загальними зборами акціонерів Товариства.  Питання №8 порядку денного: "Прийняття рішення про схвалення вчиненого Товариством значного правочину.  Вирішили: Схвалити вчинення Товариством значного правочину, а саме: укладення виконавчим органом Товариства договору субпідряду №21/01 від 01.02.2021 року з Приватним Акціонерним Товариством "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦІЯ" (ідентифікаційний код 01412868), предметом якого є виготовлення та поставка металоконструкцій для елементів прогонових будов, необхідних для будівництва об'єкту: "Будівництво автотранспортної магістралі через р.Дніпро в м.Запоріжжі (автомобільна дорога Н-08 Бориспіль - Дніпро- Запоріжжя (через м. Кременчук) - Маріуполь "Під' їзд до о. Хортиця (автотранспортна магістраль через р. Дніпро в м. Запоріжжі) (І черга будівництва)", загальна вартість (сума) якого не повинна перевищувати 150 000 000,00 (сто п'ятьдесят мільйонів гривень 00 копійок), включаючи ПДВ.  Iншi (позачерговi) загальнi збори акцiонерiв протягом 2021 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2021 роцi, не було. |

**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 | | Позачергові загальні збори не скликались | |
| Інше (зазначити) | Позачергові загальні збори не скликались | | |

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

**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 Заволока Наталія Валентинівна |  | 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 Радукан Олександр Іванович |  | 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 :**

№1/2021 від 13.01.2021 Прийнято рішення обрати головою наглядової ради Товариства Заволоку Наталію Валентинівну.

№2/2021 від 01.03.2021.Прийнято рішення про проведення річних загальних зборів Товариства. Виначено проект порядку денного річних загальних зборів Товариства. Визначено дату складення переліку акціонерів товариства. Затверджено проекти рішень річних загальних зборів акціонерів Товариства. Створено організаційний комітет, відповідальний за виконання всіх необхідних дій щодо скликання та проведення загальних зборів Товариства. Прийнято рішення сформувати тимчасову лічильну комісію у складі представника ТОВ "СТАНДАРТ РЕЄСТР" депозитарної установи. Обрано до складу реєстраційної комісії представника ТОВ "СТАНДАРТ РЕЄСТР" депозитарної установи. Визначено голова та секретар річних загальних зборів акціонерів Товариства. Затверджено текст повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства та визначено спосіб його надсилання акціонерам. Обрано аудитора Товариства та затверджено умов договору з ним, встановлено розмір оплати його послуг. Обрано оцінювача майна Товариства, затверджено умови договору з ним та розмір оплати його послуг.

№3/2021 від 07.04.2021. Прийнято рішення про включення до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства пропозиції акціонерів щодо кандидатів для обрання до складу наглядової ради.

Затверджено форма і текст бюлетенів для голосування на річних загальних зборах акціонерів.

№4/2021 від 12.04.2021. Затверджено Звіт генерального директора Товариства за 2020 рік. Обрано аудитором Товариства для перевірки фінансової звітності за 2020 р. незалежного аудитора - ТОВ "Міжнародна група аудиторів". Скасовано рішення Наглядової ради Товариства від 01.03.2021 (протокол №2/2021) про обрання аудитора Товариства.

№5/2021 від 28.04.2021. Прийнято рішення про обрання головою наглядової ради Товариства Заволоку Наталію Валентинівну, про обрання секретарем наглядової ради Лубчука Миколу Петровича.

№6/2021 від 29.04.2021. Затверджена річна інформація Товариства як емітента цінних паперів (річний звіт) за 2020 рік.

№7/2021 від 05.08.2021. Припинено повноваженя Семенова Владислава Володимировича на посаді генерального директора Товариства у зв'язку з закінченням строку дії укладеного з ним контракту на посаду генерального директора Товариства. Обрано Бондаренко Сергія Анатолійовича тимчасово здійснюючим повноваження генерального директора Товариства на період з 05.08.2021 р. до прийняття наглядовою радою рішення про обрання генерального директора.

№8/2021 від 05.08.2021.Внесено зміни до штатного розкладу Товариства, а саме: встановлено оклад генерального директора.

№9/2021 від 20.09.2021. Погоджено звільнення працівника з ключової посади головного бухгалтера Товариства.

№10/2021 від 25.08.2021. Прийнято рішення дозволити Товариству вчинити правочин, а саме: списати з балансу необоротні активи Товариства згідно з переліком.

№11/2021 від 01.10.2021. Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, а саме: надання Товариству поворотної фінансової допомоги.

№12/2021 від 05.10.2021. Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, а саме: надання Товариству поворотної фінансової допомоги.

№13/2021 від 27.10.2021. Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, а саме: надання Товариству поворотної фінансової допомоги.

№14/2021 від 29.10.2021. Прийнято рішення обрати аудитором Товариства для перевірки фінансової звітності за 2021 р. незалежного аудитора - ТОВ "Українська аудиторська компанія "КРЕДО". Провести на Товаристві суцільну інвентарізацію активів і зобов'язань станом на 01.11.2021 із залученням до участі у ній аудиторів ТОВ "УАК "КРЕДО".

№15/2021 від 29.10.2021. Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, а саме: надання Товариству поворотної фінансової допомоги

№16/2021 від 11.11.2021. . Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, а саме: надання Товариству поворотної фінансової допомоги

№17/2021 від 16.12.2021. Прийнято рішення про обрання секретарем наглядової ради Товариства Радукана Олександра Івановича.

№18/2021 від 22.12.2021. Прийнято рішення, що додатково до правочинів, визначених Статутом Товариства, вчинення будь-якого з нищевказаних правочинів здійснюється керівником виконавчого органу Товариства виключно за умови отримання попередньої згоди наглядової ради:

-правочини щодо розпорядження коштами та майном Товариства (незалежно від розміру),

-правочини щодо отримання (або повернення )Товариством фінансової допомоги, кредитів, позик тощо.

-правочини щодо передачі у заставу або інше обтяження майна Товариства незалежно від вартості.

-укладення будь-яких договорів, що пов'язані (або не пов'язані) з основною діяльністю Товариства.

- укладення договорів дарування, пожертви, безповоротньої фінансової допомоги, де Товариство виступає як дарувальник, пожертвувач, або особи, яка надає допомогу.

№19/2021 від 21.12.2021. Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, а саме: надання Товариству поворотної фінансової допомоги.

№20/2021 від 24.12.2021. Затверджено нову організаційну структуру Товариства, яка вводиться в дію з 28.12.2021 р.

Затверджено новий штатний розклад Товариства, який вводиться в дію з 28.12.2021 р.

№21/2021 від 28.12.2021. Обрання Бондаренка Сергія Анатолійовича генеральним директором Товариства. Встановлено строк повноважень - до 30.06.2022 р. Затверджено умови контракту, який укладається з генеральним директором Товариства, та розмір його винагороди.

№22/2021 від 28.12.2021. Прийнято рішення про встановлення генеральному директору Товариства надбавки до посадового окладу.

№23/2021 від 29.12.2021. Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, а саме: надання Товариству поворотної фінансової допомоги.

№24/2021 від 30.12.2021. Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством правочину, а саме: надання Товариству поворотної фінансової допомоги.

**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) | Комітетів наглядової ради не створено. | | | 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 Бондаренко Сергій Анатолійович | Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, ГЕНЕРАЛЬНИЙДИРЕКТОР є 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, який вправі без довіреності представляти Емітента та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом. Виконавчий орган Емітента 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 Емітента, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Емітента, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

Наглядова рада Емітента 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 Емітента 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 ЛІМІТЕД/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 2021р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021р. 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 війни та 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 2021 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 31.12.2021 року. Інша інформація включає Звіт про корпоративне управління за 2021рік.

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 2021 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2021 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 виконання вимог Рішення НКЦПФР "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" №555 від 22.07.2021р., повідомляємо:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" в повній мірі розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на поточну дату, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639; підприємство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, підприємством, що становить суспільний інтерес; у підприємства відсутня материнська/дочірня компанія.

Статутний капітал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" відповідає розміру установчим документам, інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань; сформований та сплачений повністю.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" повно та достовірно розкрило інформацію щодо складу і структури фінансових інвестицій; інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу - відсутні.

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; липень 2022р., Протокол;

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; www.MGA.com.ua, www.audits.kiev.ua.. 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 04.07.2022р. по 19.07.2022р. за місцезнаходженням Аудитора, згідно з умовами Договору про надання аудиторських послуг б/н від 04.07.2022р. 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

19 липня 2022 року

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

|  |
| --- |
| **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 | 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. | Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не відбувалось. |
| Примітки | Відповідно до Статуту Товариства та Закону України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. | | | |

**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 | Електроннi 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** | 121490.100 | 117443.200 | 7140.000 | 6002.000 | 128630.100 | 123445.200 |
| **- будівлі та споруди** | 108391.000 | 105333.000 | 0.000 | 0.000 | 108391.000 | 105333.000 |
| **- машини та обладнання** | 12871.000 | 11936.000 | 7140.000 | 6002.000 | 20011.000 | 17938.000 |
| **- транспортні засоби** | 43.100 | 17.200 | 0.000 | 0.000 | 43.100 | 17.200 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 185.000 | 157.000 | 0.000 | 0.000 | 185.000 | 157.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.900 | 0.800 | 0.000 | 0.000 | 0.900 | 0.800 |
| **- будівлі та споруди** | 0.900 | 0.800 | 0.000 | 0.000 | 0.900 | 0.800 |
| **- 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** | 121491.000 | 117444.000 | 7140.000 | 6002.000 | 128631.000 | 123446.000 |

**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 - 171587 тис.грн., на кінець звітного періоду - 171729 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду 29,2%, на кінець звітного періоду 31,61%. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду - 50096 тис.грн., на кінець звітного періоду - 54285 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.)** | | 70134 | 97652 |
| **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** | Розрахункова вартість чистих активів(70134 тис.грн. ) менше скоригованого статутного капіталу(137424 тис.грн. ). Вартiсть чистих активiв не вiдповiдає вимогам чинного законодавства. | | |

**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 | 17757.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 22761.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 35221.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 75739.00 | Х | Х |
| **Опис** | До iнших зобов'язань (35221 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 (без урахування фінансової допомоги на зворотній основі); 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 | Резервуарні металеві конструкції | 695,8 тон | 8663.90 | 12.5 | 750,5 тон | 9135.20 | 15.1 |
| 2 | Будівельні металеві конструкції | 753,5 тон | 60382.60 | 87.5 | 747,4 тон | 51416.60 | 84.9 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Матеріальні витрати | 49.80 |
| 1 | Заробітна плата з відрахуваннями | 25.10 |
| 3 | Інші матеріальні витрати | 18.20 |
| 4 | Енергоресурси | 6.90 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" | за ЄДРПОУ | | | 05402588 | | |
| Територія ЗАВОДСЬКИЙ | за КАТОТТГ | | | UA23060070010385728 | | |
| 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 84 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса, телефон 69008 м. Запорiжжя ЗАВОДСЬКИЙ РАЙОН, т.061-289-79-85  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2021 р.**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 2 | 1 |
| первісна вартість | 1001 | 132 | 132 |
| накопичена амортизація | 1002 | 130 | 131 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 121491 | 117444 |
| первісна вартість | 1011 | 171587 | 171729 |
| знос | 1012 | 50096 | 54285 |
| 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 | 121493 | 117445 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 20688 | 12360 |
| Виробничі запаси | 1101 | 13509 | 8085 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 5612 | 1832 |
| Готова продукція | 1103 | 1563 | 2442 |
| Товари | 1104 | 4 | 1 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 24403 | 12190 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 302 | 2936 |
| з бюджетом | 1135 | 4516 | 21 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 111 | 45 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 6293 | 81 |
| Готівка | 1166 | 7 | 2 |
| Рахунки в банках | 1167 | 6286 | 79 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 1318 | 795 |
| Усього за розділом II | 1195 | 57631 | 28428 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 179124 | 145873 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | -39852 | -67370 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 97652 | 70134 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 17963 | 17513 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 4974 | 4054 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 487 | 442 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 23424 | 22009 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 21731 | 6462 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 3337 | 244 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 2185 | 812 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 6869 | 662 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 284 | 2233 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 499 | 520 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 23143 | 42797 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 58048 | 53730 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 179124 | 145873 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бондаренко Сергій Анатолійович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Чайка Олена Олексіївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" | за ЄДРПОУ | 05402588 | | |

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

**за 2021 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 | 60552 | 81799 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (80976) | (65473) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | -- | 16326 |
| збиток | 2095 | (20424) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 3490 | 10407 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (6378) | (6572) |
| Витрати на збут | 2150 | (1179) | (1844) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (4207) | (15553) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | -- | 2764 |
| збиток | 2195 | (28698) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи | 2240 | 1427 | 1571 |
| Фінансові витрати | 2250 | (--) | (554) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (697) | (4933) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | -- | -- |
| збиток | 2295 | (27968) | (1152) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 450 | 542 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | -- | -- |
| збиток | 2355 | (27518) | (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 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -27518 | -610 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 33379 | 33105 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 15381 | 18402 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 2952 | 3622 |
| Амортизація | 2515 | 4264 | 4216 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 33488 | 15583 |
| **Разом** | 2550 | 89464 | 74928 |

**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 | 13742370514 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 13742370514 | 13742370514 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | ( 0.00200000) | ( 0.00004000) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | ( 0.00200000) | ( 0.00004000) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бондаренко Сергій Анатолійович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Чайка Олена Олексіївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" | за ЄДРПОУ | 05402588 | | |

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

**за 2021 рік**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 51514 | 38069 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 8837 | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 8837 | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 373 | 243 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 20700 | 45923 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | -- | 53 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 48 | 18 |
| Інші надходження | 3095 | 548 | -- |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (57641) | (19898) |
| Праці | 3105 | (18884) | (9421) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (5712) | (3585) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (12231) | (3015) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (4802) | (1875) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (7429) | (1140) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (12404) | (41714) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (--) | (6) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (--) | (4) |
| Інші витрачання | 3190 | (1790) | (354) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -26642 | 6309 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | 547 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (--) | (1692) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -- | -1145 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | 25453 | 233 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 5023 | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 20430 | 233 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -6212 | 5397 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 6293 | 895 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | 1 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 81 | 6293 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бондаренко Сергій Анатолійович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Чайка Олена Олексіївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" | за ЄДРПОУ | 05402588 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2021 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 | -39852 | -- | -- | 97652 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 137424 | -- | -- | 80 | -39852 | -- | -- | 97652 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | -27518 | -- | -- | -27518 |
| 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 | -- | -- | -- | -- | -27518 | -- | -- | -27518 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 137424 | -- | -- | 80 | -67370 | -- | -- | 70134 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бондаренко Сергій Анатолійович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Чайка Олена Олексіївна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"

Міжнародні cтандарти фінансової звітності Фінансова звітність на 31 грудня 2021р.

ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва…………………………………………………………………...…..…3

Баланс (Звіт про фінансовий стан)………………………………………………………………………………..4

Звіт про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід)………………………………………….……….…5

Звіт про рух грошових коштів…………………………………………………………………………….………6

Звіт про власний капітал……………………………………………………………………………….………….7

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

Акціонерам ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"

Ми підготували окрему фінансову звітність за рік, що закінчився 31.12.2021р., яка достовірно і об'єктивно відображає фінансовий стан ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" на кінець звітного періоду, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився цією датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Керівництво несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування;

- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;

- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь-яких істотних відхилень від них та надання пояснень у фінансовій звітності;

- розкриття інформації про облікову політику у формі, що забезпечить доречність, достовірність, порівнянність та зрозумілість такої інформації;

- оцінку здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ";

- ведення обліку у формі, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди підприємства, а також надати з обґрунтованою точністю у будь-який час інформацію про фінансовий стан ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" і забезпечила б відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;

- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства України;

- застосування усіх можливих виправданих заходів щодо збереження активів ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ";

- виявлення та запобігання випадкам зловживань та інших порушень.

Керівництво Підприємства вважає, що при підготовці окремої фінансової звітності, наведеної на 36 сторінках, Підприємство послідовно застосовувало відповідну облікову політику, підкріплювало її обгрунтованими та обачними оцінками і розрахунками та забезпечило дотримання відповідних міжнародних стандартів фінансової звітності.

Затверджено від імені ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" 20 квітня 2022р.

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Бондаренко С.А./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Чайка О.О./

ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"

Адреса: Заводський район, м.Запоріжжя, Запорізька область

69008, Україна

(061) 289-79-79; (061)289-79-80

БАЛАНС

(ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

у тисячах українських гривень

Примітка Код рядка На 31 грудня 2021р. На 31 грудня 2020р.

АКТИВИ

І.Необоротні активи

Нематеріальні активи 10 1000 1 2

Основні засоби 11 1010 117 444 121 491

Усього за розділом І 1095 117 445 121 493

ІІ.Оборотні активи

Запаси 12 1100 12 360 20 688

Торгова дебіторська заборгованість 14 1125 12 190 24 403

Аванси видані 13 1130 2 936 302

Заборгованість за розрахунками

з бюджетом 14 1135 21 4 516

Інша поточна дебіторська

заборгованість 14 1155 45 111

Гроші та їх еквіваленти 15 1165 81 6 293

Інші оборотні активи 16 1190 795 1 318

Усього за розділом ІІ 1195 28 428 57 631

ВСЬОГО АКТИВІВ 1300 145 873 179 124

ПАСИВИ

І.Власний капітал

Зареєстрований капітал 17 1400 137 424 137 424

Резервний капітал 17 1415 80 80

Нерозподілений прибуток 17 1420 (67 370) (39 852)

Усього за розділом І 1495 70 134 97 652

ІІ. Довгострокові зобов`язання і

забезпечення

Відстрочені податкові зобов`язання 18 1500 17 513 17 963

Пенсійні зобов`язання 18 1505 4 054 4 974

Довгострокові забезпечення 18 1520 442 487

Усього за розділом ІІ 1595 22 009 23 424

ІІІ. Поточні зобов`язання і забезпечення

Торгова кредиторська заборгованість 19 1615 6 462 21 731

Заборгованість за розрахунками

з бюджетом 19 1620 244 3 337

Заборгованість зі страхування 19 1625 812 2 185

Заборгованість з оплати праці 19 1630 662 6 869

Аванси одержані 20 1635 2 233 284

Поточні забезпечення 21 1660 520 499

Інші поточні зобов`язання 19 1690 42 797 23 143

Усього за розділом ІІІ 1695 53 730 58 048

УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТА ЗОБОВ`ЯЗАНЬ 1900 145 873 179 124

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Бондаренко С.А./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Чайка О.О./

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

у тисячах українських гривень

Cтаття Примітка Код рядка 2021 РІК 2020 РІК

Чистий дохід від реалізації продукції 22 2000 60 552 81 799

(товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованої продукції

(товарів, робіт, послуг ) 23 2050 (80 976) (65 473)

Валовий :

прибуток 2090 16 326

Збиток 2095 (20 424)

Інші операційні доходи 26 2120 3 490 10 407

Адміністративні витрати 24 2130 (6 378) (6 572)

Витрати на збут 25 2150 (1 179) (1 844)

Інші операційні витрати 26 2180 (4 207) (15 553)

Фінансовий результат від операційної діяльності:

прибуток 2190 2 764

Збиток 2195 (28 698)

Інші фінансові доходи 27 2220

Інші доходи 26 2240 1 427 1 571

Фінансові витрати 27 2250 (554)

Інші витрати 26 2270 (697) (4 933)

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток 28 2290

Збиток 28 2295 (27 968) (1 152)

Витрати (дохід) з податку на прибуток 28 2300 450 542

Чистий фінансовий результат: прибуток 28 2350

Збиток 28 2355 (27 518) (610)

Інший сукупний дохід 28 2445

Інший сукупний дохід до оподаткування 28 2450

Інший сукупний дохід після оподаткування 28 2460 -

Сукупний дохід 28 2465 (27 518) (610)

ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати 28 2500 33 379 35 105

Витрати на оплату праці 28 2505 15 381 18 402

Відрахування на соціальні заходи 28 2510 2 952 3 622

Амортизація 28 2515 4 264 4 216

Інші операційні витрати 28 2520 33 488 15 583

Разом 28 2550 89 464 76 928

РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій 17 2600 13742370514 13742370514

Скоригована середньорічна кількість простих акцій 17 2605 13742370514 13742370514

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію 17 2610 (0,00200) (0,00004)

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту

акцію 17 2615 (0,00200) (0,00004)

Дивіденди на одну просту акцію 17 2650 - -

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Бондаренко С.А./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Чайка О.О./

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

у тисячах українських гривень

Примітка Код рядка 2021 РІК 2020 РІК

Рух коштів від операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг) 15 3000 51 514 38 069

Повернення податків і зборів 15 3005 8837

у тому числі податку на додану вартість 15 3006 8837

Цільового фінансування 15 3010 373 243

Надходження авансів від покупців та замовників 15 3015 20 700 45 923

Надходження від повернення авансів 15 3020 53

Надходження відсотків за залишками коштів на

поточних рахунках 15 3025 48 18

Інші надходження 15 3095 548

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) 15 3100 (57 641) (19 898)

Праці 15 3105 (18 884) (9 421)

Відрахувань на соціальні заходи 15 3110 (5 712) (3 585)

Зобов`язань з податків і зборів 15 3115 (12 231) (3 015)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на

додану вартість 15 3117 (4 802) (1 875)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 15 3118 (7 429) (1 140)

Витрачання на оплату авансів 15 3135 (12 404) (41 714)

Витрачання на оплату повернення авансів 15 3140 (6)

Витрачання на оплату цільових внесків 15 3145 (4)

Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами 15 3150 -

Інші витрачання 15 3190 (1 790) (354)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195 -26 642 6 309

Рух коштів від інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації необоротних активів 15 3205 547

Витрачання на придбання необоротних активів 15 3260 (1 692)

Інші платежі 15 3290 -

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295 -1 145

Рух коштів від фінансової діяльності

Надходження від власного капіталу 15 3300 -

Надходження від отримання позик 9, 15 3305 25 453 233

Інші надходження 15 3340 -

Витрачання на погашення позик 9, 15 3350 5 023 -

Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395 20 430 233

Чистий рух коштів за звітний період 3400 -6 212 5 397

Грошові кошти на початок року 15 3405 6 293 895

Вплив змін валютних курсів на залишок коштів 15 3410 1

Грошові кошти на кінець року 15 3415 81 6 293

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Бондаренко С.А./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ Чайка О.О./

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

у тисячах українських гривень

Примітка Код рядка Зареєстро- Резервний капітал Нерозпо- Усього

ваний ділений

капітал прибуток

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

Скоригований залишок на

01 січня 2020р. 17 4095 137 424 80 (39 242) 98 262

Чистий прибуток (збиток) за

звітний період 17 4100 (610) (610)

Разом змін у капіталі 17 4295 (610) (610)

Залишок на 01 січня 2021р. 17 4000 137 424 80 (39 852) 97 652

Скоригований залишок на

01 січня 2021р. 17 4095 137 424 80 (39 852) 97 652

Чистий прибуток (збиток)

за звітний період 17 4100 (27 518) (27 518)

Разом змін у капіталі 17 4295 (27 518) (27 518)

Залишок на 31 грудня 2021р. 17 4300 80 (67 370) 70 134

Генеральний директор ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Бондаренко С.А./

Головний бухгалтер ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Чайка О.О./

ПРИМІТКИ до фінансової звітності за 2021 рік, який закінчився 31 грудня 2021 року у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше

1. Організаційна структура та діяльність

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" (далі - Підприємство, ПрАТ"ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ") було зареєстроване і веде свою діяльність на території України.

Підприємство засноване шляхом перетворення Державного підприємства "Запорізький завод металевих конструкцій" у відкрите акціонерне товариство (ВАТ "ЗЗМК") відповідно до Указу Президента України "Про корпоратизацію державних підприємств" від 15.06.1993 р.

Статутний капітал Підприємства був сформований засновниками Підприємства під час його перетворення у відкрите акціонерне товариство з метою здійснення корпоратизації Підприємства, і, за наслідками такого формування його розмір склав 320 154 (триста двадцять тисяч сто п'ятдесят чотири) гривні 03 копійки, та був поділений на 32 015 403 штук простих іменних акцій (номінальною вартістю 0,01 гривня (одна копійка) кожна), що підтверджено свідоцтвом про реєстрацію випуску акції у документарній формі існування, яке було видано Підприємству Запорiзьким територіальним управлінням ДКЦПФР 09.01.2001 року за 01/08/1/01.

На Загальних зборах акцiонерiв Підприємства, які відбулись 20 травня 2010 року (протокол № 7/2010 вiд 20.05.2010), відповідно до вимог діючого законодавства, було прийнято рішення про переведення акцiй Підприємства з документарної форми iснування у бездокументарну форму iснування.

Попереднє свідоцтво про реєстрацію випуску акцій за № 01/08/1/01 від 09.01.2001 року було анульоване, та отримано нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Підприємства у бездокументарній формі існування, а саме: випуск акцій у бездокументарній формі існування було зареєстровано Запорізьким територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 24.06.2010 р., реєстраційний 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 Підприємства з Відкритого акціонерного товариства "Запорізький завод металевих конструкцій" на Публічне акціонерне товариство "Запорізький завод металевих конструкцій".

У 2017 році, рiшенням чергових загальних зборiв акцiонерiв (протокол № 15/2017 вiд 21.04.2017 року) знову було змiнено тип i найменування Підприємства на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ" та затверджено нову редакцію статуту Підприємства.

Внаслідок вищевказаних змін Підприємством було отримане нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, а саме: Схiдним територiальним управлiнням НКЦПФР 14.06.2017 року було видане свідоцтво № 123/08/1/10 (дата реєстрації випуску акцій - 24.06.2010), дата видачі свідоцтва 14.06.2017 року.

На позачергових загальних зборах акцiонерiв Підприємства, які відбулись 14 травня 2019 року (протокол № 20/19 вiд 14.05.2019) було прийнято рішення збільшити статутний капітал Товариства на 155 000 000,00 грн. (сто п'ятдесят п'ять мільйонів гривень 00 копійок) з 320 154,03 грн. (трьохсот двадцяти тисяч ста п'ятдесяти чотирьох гривень 03 копійок) до 155 320 154,03 грн. (ста п'ятдесяти п'яти мільйонів трьохсот двадцяти тисяч ста п'ятдесяти чотирьох гривень 03 копійок) шляхом додаткової емісії простих іменних акцій Товариства в кількості 15 500 000 000 штук простих іменних акцій, існуючої номінальної вартості 0,01 грн. за одну акцію, загальною номінальною вартістю 155 000 000,00 грн. за рахунок додаткових внесків без здійснення публічної пропозиції.

Фактично розміщено простих іменних акцій у кількості 13 710 355 111 штук на загальну суму 137 103 551,11 грн. ( сто тридцять сім мільйонів сто три тисячі п'ятсот п'ятдесят одна гривня 11 копійок).

Отримано тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, а саме акцій простих іменних у бездокументарній формі існування, яке було видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку № 21/1/2019-Т від 04 червня 2019 року.

18 жовтня 2019 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів №21 /1/2019, яким анульовано тимчасове свідоцтво №21/1/2019-Т від 04.06.2019 року.

На умовах Договору купівлі-продажу цінних паперів № 1 від 19.06.19р. та в рамках здійснення розміщення власних акцій додаткової емісії, Підприємство передало у власність нерезидента МОГРОУВ ЛІМІТЕД (MOREGROVE LIMITED (юридична особа, що створена та існує за законами Республіки Кіпр) цінні папери Підприємства, а саме: прості, іменні акції, номінальною вартість 0,01 гривня (нуль гривень 01 коп.) в кількості 13 484 486 197 (тринадцять мільярдів чотириста вісімдесят чотири мільйони чотириста вісімдесят шість тисяч сто дев'яносто сім) штук, вартість проданого пакету акцій становить 134 844 861,97 грн (сто тридцять чотири мільйони вісімсот сорок чотири тисячі вісімсот шістдесят одна гривня 97 копійок), що на дату укладення договору купівлі-продажу акцій та акту про зарахування зустрічних однорідних вимог (19.06.2019 року) складає 5 110 000,00 доларів США (п'ять мільйонів сто десять тисяч доларів США 00 центів) за офіційним курсом НБУ.

Також, однією з умов вищенаведеного договору (п.2.3.) передбачено, що оплата вартості цінних паперів може здійснюватись шляхом зарахування зустрічних однорідних вимог за грошовими зобов'язаннями і акт підписаний сторонами, про зарахування зустрічних однорідних вимог є підтвердженням оплати вартості цінних паперів Підприємства.

19 червня 2019 року між Товариством і МОГРОУВ ЛІМІТЕД (MOREGROVE LIMITED був підписаний акт про зарахування зустрічних однорідних вимог яким підтверджено, що згідно умов договору купівлі-продажу цінних паперів №1 від 19 червня 2019 року та рішення про емісію акцій (без здійснення публічної пропозиції), затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів від 19 червня 2019 року, грошові зобов'язання Товариства з повернення основних сум позик МОГРОУВ ЛІМІТЕД (MOREGROVE LIMITED за договорами позик №MR-4 від 25.08.2010 та №MR-11 від 17.05.2011 (з урахуванням додаткових угод до них) припиняються повністю на суму 5 110 000,00 доларів США (п'ять мільйонів доларів сто десять тисяч США 00 центів), що за офіційним курсом НБУ на дату підписання акту про зарахування зустрічних однорідних вимог становить 134 844 861,97 грн (сто тридцять чотири мільйони вісімсот сорок чотири тисячі вісімсот шістдесят одна гривня 97 копійок), а зазначений у цьому акті розмір грошових коштів в сумі 134 844 861,97 грн (сто тридцять чотири мільйони вісімсот сорок чотири тисячі вісімсот шістдесят одна гривня 97 копійок) є внеском МОГРОУВ ЛІМІТЕД до статутного капіталу Товариства, внесений МОГРОУВ ЛІМІТЕД як плата за акції додаткової емісії Товариства. Грошові зобов'язання МОГРОУВ ЛІМІТЕД з оплати вартості простих іменних акцій додаткової емісії Підприємства за Договором купівлі-продажу цінних паперів № 1 від 19.06.2019р. припиняються повністю на суму 5 110 000,00 доларів США , що за офіційним курсом НБУ на дату Договору, становить 134 844 861,97 грн.

Одночасно з підписанням Акту про зарахування зустрічних однорідних вимог сторони підписали відповідні додаткові угоди до вищевказаних договорів позики про припинення зобов'язань Підприємства з повернення основних сум позики за договорами позики шляхом зарахування зустрічних однорідних вимог:

згідно Додаткової угоди № 6 від 19.06.2019р. до Договору позики №MR-4 від 25.08.2010р. сторони за взаємною згодою домовились здійснити припинення зобов'язання Позичальника з повернення Позики шляхом зарахування зустрічних однорідних вимог, строк виконання яких настав, шляхом зарахування вимоги Позикодавця до Позичальника з повернення основної суми Позики у розмірі 3 000 000,00 дол.США , як частини додаткового внеску Позикодавця до статутного капіталу Позичальника, здійсненого в якості часткової оплати за акції додаткової емісії відповідно до умов договору купівлі-продажу цінних паперів № 1 від 19.06.2019р. та рішення про емісію акцій (без здійснення публічної пропозиції), затвердженого позачерговими загальними зборами Підприємства.

згідно Додаткової угоди № 6 від 19.06.2019р. до Договору позики №MR-11 від 17.05.2011р. сторони за взаємною згодою домовились здійснити припинення зобов'язання Позичальника з повернення Позики шляхом зарахування зустрічних однорідних вимог, строк виконання яких настав, шляхом зарахування вимоги Позикодавця до Позичальника з повернення основної суми Позики у розмірі 2 110 000,00 дол.США, як частини додаткового внеску Позикодавця до статутного капіталу Позичальника, здійсненого в якості часткової оплати за акції додаткової емісії відповідно до умов договору купівлі-продажу цінних паперів № 1 від 19.06.2019р. та рішення про емісію акцій (без здійснення публічної пропозиції), затвердженого позачерговими загальними зборами Підприємства.

20 червня 2019 року Товариство уклало договір № 2 (купівлі продажу цінних паперів) з МОГРОУВ ЛІМІТЕД щодо придбання останнім акцій додаткової емісії Товариства.

Згідно умов викладених в цьому договорі Товариство в рамках здійснення розміщення акцій додаткової емісії Підприємства передало у власність нерезидента МОГРОУВ ЛІМІТЕД (MOREGROVE LIMITED (юридична особа, що створена та існує за законами Республіки Кіпр) цінні папери Товариства, а саме: прості, іменні акції, номінальною вартість 0,01 гривня (нуль гривень 01 коп.) в кількості 225 868 914 (двісті двадцять п'ять мільйонів вісімсот шістдесят вісім тисяч дев'ятсот чотирнадцять) штук, вартість проданого пакету акцій становить 2 258 689,14 грн (два мільйони двісті п'ятдесят вісім тисяч шістсот вісімдесят дев'ять гривень 14 копійок), що на дату укладення договору купівлі-продажу акцій (20.06.2019 року) складає 85 770,00 доларів США (вісімдесят п'ять тисяч сімсот сімдесят доларів США 00 центів) за офіційним курсом НБУ. Оплата за договором купівлі-продажу цінних паперів № 2 від 20.06.2019 року у повній сумі, що становить 85 770,00 доларів США, має бути перерахована Покупцем МОГРОУВ ЛІМІТЕД на банківський рахунок Товариства у строк до 19 липня 2019 року.

Основними видами діяльності Підприємства є виробництво будівельних металевих конструкцій та їх частин. Також Підприємство надання послуг з виготовлення металевих конструкцій з давальницької сировини.

Юридична адреса та місце розташування основних виробничих потужностей Підприємства: Заводський район, м. Запоріжжя, Запорізька область, 69008, Україна.

Підготовлена фінансова звітність за 2021 рік оприлюднена на офіційній веб-сторінці Підприємства: zzmk.pat.ua

2. Умови здійснення діяльності в Україні

Українській економіці притаманні ознаки ринку, що розвивається. Починаючи з 2016 року, українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після років політичної та економічної напруги. Але на початку 2020року у світі стала швидко поширюватися коронавірусна інфекція (COVID-19), яка призвела до того, що Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) у березні 2020 року оголосила про початок пандемії. Заходи, які вживають багато країн для стримування поширення COVID-19, призводять до значних операційних складнощів для багатьох компаній та завдають істотного впливу на світові фінансові ринки. COVID-19 істотно вплинув на діяльність багатьох компаній у різних секторах економіки, став причиною порушення операційної діяльності в результаті призупинення або закриття виробництва, порушення ланцюгів постачань, карантину персоналу, зниження попиту та труднощами з отримання фінансування. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку й існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також масштаби та тривалість урядових заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим тощо.

Враховуючи сферу діяльності Підприємства, введений Урядом України карантин відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 "Про запобігання поширення на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" та від 20.05.2020№ 392 "Про встановлення карантину з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої короновірусом SARS-CoV-2, та етапів послаблення протиепідемічних заходів" не привів до призупинення діяльності Підприємства, а спричинив до зменшення обсягів виробництва та реалізації продукції .

Пандемія спричинила посилене скорочення реального ВВП в Україні, динаміка падіння якого розпочалася ще до кризи коронавірусу.

Упродовж 2020 року траєкторію падіння ВВП вдалося загальмувати, і за результатами року зниження реального ВВП знаходитись на рівні 4,2%, що краще, ніж офіційний прогноз Уряду, яким передбачалося падіння на 4,8 % при складанні плану Державного бюджету на 2020 рік.

Економічна криза у зв'язку із поширенням епідемії COVID-19 не призвела до порушення стабільності банківської системи в Україні. Банківська система України зберігає значний запас фінансової стійкості та потенціалу до кредитування: адекватність регулятивного капіталу банків на 01.12.2020 становила 21,67%, у тому числі основного капіталу - 15,51%, що понад удвічі перевищує нормативні значення Н2 та Н3 (10% та 7% відповідно). Низький рівень розвитку кредитного та фондового ринку посприяв тому, що криза реального сектору майже не позначилась на стабільності фінансового сектору. Ризики дестабілізації фінансового сектору були невисокими. Джерелом поширення кризи цього разу, на відміну від всіх попередніх криз (1997, 2008 та 2014 років) був не фінансовий сектор, а реальний сектор та сфера охорони здоров'я.

Водночас низка політичних ексцесів призвів до зриву виконання плану зовнішніх державних запозичень, внаслідок чого в кінці року спостерігалась напруга з виконанням плану видатків, а також стрімко підвищилась процентна ставка за новими розміщеннями ОВДП.

В грудні українська сторона провела успішні переговори з МВФ, що розблокувало програми зовнішнього кредитування. Ефективні переговори з міжнародними партнерами про продовження програм фінансової підтримки України сприяли розблокуванню доступу України до міжнародних фінансових ринків та досягненню суттєвого прогресу у реалізації кредитних угод з міжнародними організаціями:

В 2020 році поточний рахунок платіжного балансу покращився на понад 11 млрд. доларів США порівняно з минулим роком. Це було викликано скороченням попиту на імпорт та зростанням цін на ключові товари українського експорту, а також стійкістю надходжень з оплати праці та переказів громадян, обсяг яких знизився лише на 7% порівняно з відповідним періодом минулого року.

Присутність Національного банку на валютному ринку дозволила запобігти необґрунтованому зміцненню гривні та сприяла збереженню цінової конкурентоспроможності українських експортерів, що позитивно вплинуло на динаміку експорту.

В 2020 році успішно розпочато реалізацію президентської ініціативи щодо стимулювання кредитування малого та мікробізнесу шляхом впровадження програми компенсації частини відсоткової ставки за банківськими кредитами. Це дозволило бізнесу отримати близько 16 млрд. гривень кредитів з компенсацією відсотків. Розпочато програму надання портфельних гарантій держави за кредитами під започаткування нового бізнесу. Середньозважена ставка за гривневими корпоративними кредитами у гривні у грудні 2020 року становила близько 8,2% річних, що майже удвічі нижче, ніж у грудні минулого року. Це стало можливим завдяки зниженню облікової ставки НБУ, що прискорило низхідний тренд щодо вартості фондування банків за рахунок гривневих депозитів, процентні ставки за якими у грудні знизились до історично найнижчого рівня - 4,5%, у тому числі за гривневими депозитами суб'єктів господарювання - до 3,9%, фізичних осіб - до 8,8%.

Рівень кредитування економіки знаходиться на позначці близько 12% ВВП. Це - один із найнижчих показників у світі. Починаючи з квітня 2020 року приріст кредитування економіки призупинився: коливання номінального приросту працюючих кредитів відбуваються в межах +/- 1 % до попереднього року (з врахуванням ефекту зміни обмінного курсу). Розрив з сусідніми країнами за рівнем кредитної підтримки економіки - збільшився. Застій у сфері кредитування економіки спостерігається на фоні динамічного зростання грошової маси в банківській системі. Поряд з цим скорочується грошовий мультиплікатор. Це є ознакою того, що інститут фінансового посередництва та механізм монетарної трансмісії працюють неефективно.

Рівень інвестицій в економіці, який і до коронакризи перебував на низькому рівні (до 18% ВВП), в період кризи суттєво погіршився. За 9 місяців 2020 року валове нагромадження основного капіталу становить лише 12,6% ВВП. При цьому, серед джерел фінансування інвестицій кредити українських банків становлять лише 4,3% (в 2019 р. було 5,6%). Значною мірою інвестиційний процес 2020 р. підтримувався за рахунок державних інвестицій в інфраструктурні проекти (частка коштів державного бюджету серед джерел інвестицій зросла до 6% проти 4,9% в минулому році). Гальмування структурних реформ та невизначеність перспектив впливу пандемії на українську економіку поки що стримує настрої потенційних зовнішніх інвесторів.

Майже упродовж всього 2020 року нерезиденти вилучали кошти з гривневих ОВДП. Лише на останніх аукціонах грудня їх частка в ОВДП дещо збільшилась (за 11 місяців 2020 р. портфель ОВДП, які знаходяться у власності нерезидентів зменшився на 28% до 77 млрд грн станом на 11.12.2020).

Падіння заощаджень - ключовий тренд української економіки останніх років. Падіння частки ВВП, яка направляється на приріст національних заощаджень стало специфічною ознакою теперішнього стану економіки України. Під час кризи ця негативна тенденція посилилась. За 9 місяців 2020 р. на цілі формування національних 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 нинішньої кризи, навпаки, спостерігається стрімке зростання заощаджень (до 27% ВВП), що формує фундамент для швидкого посткризового відновлення їх економіки. З середини 2019 року домашні господарства України не тільки не створюють помітного позитивного внеску в національні заощадження, але, навпаки, зменшують їх. За останній плинний рік норма заощаджень населення становить -0,9% від їх наявного доходу. Для порівняння - середньорічний за останні 10 років приріст заощаджень населення в країнах ЄС не опускався нижче 10% ВВП, а в період нинішньої кризи - стрімко підвищився до 20% ВВП. Низький рівень формування заощаджень консервує проблему економічної відсталості України, оскільки за такого стану не створюється базовий ресурс для інвестиційного відтворення економічного зростання.

Основним драйвером відновлення економічної активності продовжують виступати галузі зі швидким оборотом коштів, зокрема, роздрібна торгівля, фізичні обсяги якої за 11 місяців 2020 року зросли на 7,8% до відповідного періоду минулого року.

Водночас, інвестиційна активність підприємств є критично низькою - обсяг капітальних інвестицій підприємств за 9 місяців 2020 року був на 35,4% нижчим від показників минулого року, а виробництво промислових товарів інвестиційного призначення у жовтні 2020 року - на 19,3% нижчим від жовтня 2019 року. Нестача капітальних інвестицій консервує стан вітчизняного виробництва товарів із високою доданою вартістю та обмежує економічний потенціал вітчизняної економіки.

Висока вартість державного боргу може спричинити кризу державних фінансів та суттєво обмежує можливості фіскальної політики. Оскільки рівень державного боргу становить близько 60% ВВП, це означає, що ефективна ставка обслуговування державного боргу України становить близько 6% річних. Це вдвічі вище за аналогічну процентну ставку у країнах світу з ринками, що формуються. Залежність державних фінансів від боргового фінансування суттєво посилилась протягом 2019-2021 років. Якщо в 2017 р. нові запозичення становили 16% від сумарного потоку коштів від податків, соціальних внесків та запозичень, то в 2018 р. цей показник зріс до 19%, в 2019 р. - до 24%, а в періоді за плинний рік з листопада 2019 р. по жовтень 2020 р. - до 26%. Ризик підвищення вартості державних запозичень суттєво ускладнює виконання державних програм з підтримки економіки, які є необхідними для виходу економіки України з кризи. Відсутність достатнього простору для фінансування державних витрат за прийнятною вартістю ставить Україну у нерівні умови з країнами ЦСЄ в контексті подолання наслідків кризи.

Практика інших країн світу показує, що саме у періоди фінансових криз запозичення держави у населення стають одним з каналів фінансування потреб Уряду у валютних коштах зважаючи на зниження суверенних рейтингів та обмеженого доступу до комерційних внутрішніх та зовнішніх ринків капіталів. За даними Eurostat обсяг запозичень у населення, які змогли мобілізувати уряди Угорщини, Португалії, Мальти перевищує 10% ВВП; Кіпру, Італії, Ірландії - більше 3% ВВП. Після відновлення економічного зростання, стабілізації стану державних фінансів, покращення суверенних кредитних рейтингів, як правило, уряди поступово зменшують суми запозичень у населення, віддаючи перевагу комерційним запозиченням на внутрішніх та зовнішніх ринках. Залучення до бюджету валютних коштів населення в ОВДП дасть змогу отримати альтернативний каналів покриття потреб Уряду в іноземній валюті і знизити зовнішньоборгові ризики державних фінансів.

Зазвичай під час глобальних економічних криз Україна "провалюється" значно глибше, ніж розвинуті країни. Це й зрозуміло - США, Євросоюз, Китай володіють колосальними ресурсами та можливостями підтримувати споживчий попит та стимулювати економіку. Та 2020 рік став особливим. За час карантину ми "впали" значного менше, ніж західні країни. А за підсумками року наші результати загалом співставні з показниками зниження ВПП країн Європи та Північної Америки. Одна з ключових причин - це масштабна програма відновлення інфраструктури. За оцінками незалежної групи макроекономічного аналізу та прогнозування "Економічний прогноз України", велике будівництво зіграло важливу роль для пом'якшення падіння реального ВВП України. Розвинуті країни, на відміну від України, не робили ставок на інфраструктуру. Вони вдалися до прямих фінансових вливань. Такі адресні вливання зняли соціальне напруження, але як захід підтримки економіки виявилися недостатньо ефективними. Тому вже на найближчі роки більшість великих країн запланували колосальні інфраструктурні проекти на сотні мільярдів доларів, які повинні забезпечити стабільне зростання економіки. Для України продовження масштабного інфраструктурного будівництва - єдиний варіант досягнути помітного економічного зростання в 2021 році.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив вони можуть надати на фінансовий стан Підприємства. Керівництво впевнено, що в сформованій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства.

Ця фінансова звітність за МСФЗ відображає оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Підприємства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Вплив таких розбіжностей на операції та фінансовий стан може бути суттєвим.

3. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була складена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Підприємство почало готувати фінансову звітність за МСФЗ відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", у якому передбачено, що усі публічні акціонерні товариства повинні складати фінансову звітність відповідно до МСФЗ, починаючи з 1 січня 2012р. До 1 січня 2012р. основою для підготовки фінансової звітності Підприємства були Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО) України.

Основа оцінки. Фінансова звітність складена на основі принципу первісної вартості.

Функціональна валюта та валюта подання

Національною валютою України є гривня, яка являє собою функціональну валюту Підприємства і є валютою, в якій подається ця фінансова звітність. Вся фінансова інформація, подана в гривнях, була округлена до тисяч.

Курси обміну іноземної валюти до гривні, використані при підготовці фінансової звітності за МСФЗ, на 31 грудня 2021р. були такими: 1 дол. США = 27,2782грн.,1 євро = 30,9226грн.

Безперервна діяльність. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Керівництво вважає, що заходи, яких воно вживає, дозволять Підприємству продовжувати безперервну діяльність у близькому майбутньому. У зв'язку з цим керівництво вважає, що принцип безперервності діяльності є належним для підготовки цієї фінансової звітності за МСФЗ.

Використання оцінок, припущень і суджень. Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів, зобов`язань, доходів та витрат, що відображаються у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов`язання. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок. Оцінки та основні припущення переглядаються. Зміни в облікових оцінках визнаються у тому періоді, в якому вони внесені, та у майбутніх періодах, на які впливають ці зміни.

Інформація про основні судження при застосуванні облікової політики, які мають найбільший вплив на суми, визнані у цій фінансовій звітності, представлена у примітці 5 "Суттєві бухгалтерські оцінки та судження у застосуванні облікової політики".

Коригування показників фінансової звітності відповідно до впливу інфляції Підприємство не проводило, покладаючись на власні судження.

4. Основні положення облікової політики

Облікова політика ґрунтується на принципах безперервності діяльності та нарахування і відповідності доходів та витрат. Основними якісними характеристиками фінансової звітності визнані: порівнянність, зрозумілість, надійність, доречність. Додатковими якісними характеристиками фінансової звітності визнані: переваження сутності над формою, повнота, обачність, суттєвість, автономність, послідовність, історична собівартість. Тривалість операційного циклу встановлена 1 місяць; межа суттєвості при розкритті інформації встановлюється в розмірі більше 1 тис. грн.

Основні засоби. Компанія визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 000 грн.

Первісно Компанія оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу. Компанія не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу. Земля має необмежений строк корисної експлуатації і внаслідок цього не амортизується.

Амортизація. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Мінімально допустимі строки корисного використання в роках

Будівлі та споруди 20

Машини та обладнання 5

Транспортні засоби 5

Прилади та інвентар 4

Ліквідаційна вартість активу є очікуваною сумою, яку Підприємство могло б отримати зараз від продажу активу за вирахуванням витрат на продаж виходячи з припущення, що вік активу і його технічний стан вже відповідає очікуваному у кінці терміну його корисного використання. Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються на кінець кожного фінансового року і коригуються відповідним чином.

Орендовані активи. Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Оцінка нематеріальних активів здійснюється зі застосування моделі обліку по собівартості. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання нематеріальних активів затверджується розпорядженням керівника Підприємства.

Нематеріальні активи, які були придбані і які мають обмежені строки корисного використання, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація нараховується на вартість придбання активу за вирахуванням ліквідаційної вартості. Амортизація визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Оцінені строки корисного використання нематеріальних активів, строки використання яких є обмеженими, складають:

Мінімально допустимі строки корисного використання нематеріальних активів не менше 2 років.

У разі знецінення балансова вартість нематеріальних активів списується до найбільшої з: вартості, яка може бути отримана в результаті їх використання, або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Непоточні активи, визначені для продажу. Підприємство класифікує непоточні активи (або ліквідаційну групу) як призначені для продажу, якщо їх балансова вартість буде відшкодована переважно за допомогою операції продажу, а не шляхом безперервного використання. Ліквідаційною групою визнається група активів, які очікується продати разом в одній операції та зобов'язань, прямо зв'язаних з тими активами, які будуть передані в операції. Непоточний актив (або ліквідаційна група) класифікується для продажу, тільки якщо він відповідає таким критеріям:

придатний до негайного продажу в його даному стані тільки на умовах, які є звичайними та ґрунтується на досвіді продажу таких активів,

вірогідність такого продажу є високою.

Непоточні активи (або ліквідаційна група), визначені для продажу, оцінюються за найменшою з двох оцінок: балансовою вартістю або справедливою вартістю (за вирахуванням витрат на продаж). Якщо продаж можна очікувати більше чим через один рік, підприємство оцінює витрати на продаж за дисконтованою вартістю. Збільшення дисконтованої вартості витрат відображається як фінансові витрати.

Запаси. До витрат на придбання запасів відносяться витрати на придбання, транспортування, обробку та суми податків, що не відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та доведення до стану придатного для використання.

Оцінку вибуття запасів (крім металопрокату) у виробництво, продажу, іншому вибутті здійснювати по методу ФІФО вартості одиниці запасів, яка розраховується щомісяця. Списання металопрокату здійснюється за методом ідентифікаційної вартості.

Для оцінки собівартості використовується метод виробничої собівартості.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість - це фінансові активи з фіксованими платежами або з платежами, які можуть бути визначені, що не мають котирування на активному ринку. Первісне визнання таких активів здійснюється на дату їх виникнення за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться на здійснення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Дебіторська заборгованість включає торгову та іншу дебіторську заборгованість.

Аванси видані. Аванси видані відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Класифікація фінансових активів. Підприємство класифікує фінансові активи в наступні категорії: кредити, дебіторська заборгованість та фінансові активи, наявні для продажу.

Кредити та дебіторська заборгованість. Кредити та дебіторська заборгованість являють собою фінансову заборгованість, яка створюється Підприємством шляхом надання грошей, товарів чи послуг безпосередньо боржникові, крім тієї дебіторської заборгованості, яка створена з наміром продажу відразу або протягом короткого терміну або, яка котирується на відкритому ринку. Кредити та дебіторська заборгованість в основному складаються з торгової та іншої дебіторської заборгованості і векселів. Вони включаються до складу поточних оборотних активів, за винятком тих, за якими термін погашення більше 12 місяців після звітної дати. Такі класифікуються як необоротні активи.

Всі інші фінансові активи класифікуються як доступні для продажу.

Первісна оцінка фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Підприємства включають інвестиції наявні для продажу, векселі, грошові кошти та їх еквіваленти. Підприємство має ряд інших фінансових інструментів, таких як дебіторська та кредиторська заборгованості, які виникають безпосередньо у своїй діяльності.Фінансові активи та зобов'язання Підприємства під час первісного визнання оцінюються за їхньою справедливою вартістю плюс витрати, пов'язані з угодою. Найкращим підтвердженням справедливої вартості під час первісного визнання є ціна угоди. Прибуток або збиток враховується під час первісного визнання лише у тому випадку, коли між справедливою вартістю та ціною угоди виникає різниця, яка може бути підтверджена іншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом або ж оцінюючим методом, у якому в якості вхідних змінних використовуються виключно фактичні данні ринків.

Якщо інвестиції наявні для продажу були придбані у сторін під спільним контролем кінцевих акціонерів, та різниця між сумою сплаченою за інструментом і його справедливою вартістю по суті являє собою внесок або розподіл капіталу, така різниця відображається як зменшення або збільшення в інших резервах в капіталі.

Всі придбання і продажі фінансових інструментів, які вимагають постачання в терміни, встановлені законодавством або ринковими умовами ("на загальних умовах" придбання і продажу) відображаються на дату здійснення угоди, яка є датою, коли Підприємство зобов'язується надати фінансовий інструмент. Всі інші операції купівлі-продажу визнаються на дату розрахунків зі змінами у вартості між датою прийняття зобов'язання та датою постачання, що не визнається щодо активів, які обліковуються за собівартістю або амортизованою вартістю, а відображаються у складі капіталу для активів, класифікованих як наявні для продажу.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання, фінансові зобов'язання, векселі і дебіторська заборгованість Підприємства обліковуються за амортизованою вартістю. Амортизована вартість визначається з використанням методу ефективної відсоткової ставки та, для фінансових активів, вона визначається за вирахуванням збитків від знецінення. Премії та дисконти, включаючи суми витрат по операціях, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизується з використанням методу ефективної відсоткової ставки за інструментом.

Балансова вартість фінансових активів та зобов'язань з терміном погашення менше одного року, за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцій, передбачається бути їхньою справедливою вартістю. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків, використовуючи поточну ринкову відсоткову ставку, наявну у розпорядженні Компанії для аналогічних фінансових інструментів.

Прибутки та збитки, які виникають від зміни справедливої вартості наявних для продажу активів, визнаються безпосередньо в капіталі. При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів Підприємство використовує різні методи та робить припущення, які засновані на ринкових умовах, що існують на звітну дату.

Коли наявні для продажу активи продаються чи іншим чином вибувають, сукупний прибуток або збиток визнаний в капіталі включається до розрахунку чистого прибутку. Коли зниження справедливої вартості наявних для продажу активів була визнана в капіталі та існують об'єктивні свідчення того, що активи знецінилися, збиток визнаний у складі капіталу переноситься і включається до розрахунку чистого прибутку, навіть якщо активи не вибували.

Відсотковий дохід за наявними для продажу борговими цінними паперами розраховується з використанням методу ефективної відсоткової ставки і відображається у звіті про сукупний прибуток. Дивіденди за наявними для продажу пайовими інструментами відображаються в звіті про сукупний прибуток, коли визначено право Підприємства на отримання виплати та отримання економічних вигод є ймовірним.

Збитки від знецінення визнаються у звіті про сукупний прибуток в міру їх виникнення в результаті однієї або кількох подій, що відбулися після первісного визнання наявних для продажу інвестицій. Значне або тривале зниження справедливої вартості інструменту нижче його первісної вартості є індикатором того, що вона знецінюється. Сукупний збиток від знецінення визначається як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням будь-якого збитку від знецінення цього активу, визнаного раніше в звіті про сукупний прибуток. Збитки від знецінення інструментів капіталу не відновлюються через звіт про сукупний прибуток. Якщо, у наступному періоді, справедлива вартість наявних для продажу боргових цінних паперів збільшується та збільшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка виникла після визнання збитку від знецінення у звіті про сукупний прибуток, збиток від знецінення відновлюється у звіті по сукупний прибуток поточного періоду.

Резерв під знецінення кредитів та дебіторської заборгованості створюється при наявності об'єктивних свідчень того, що Підприємство не зможе зібрати всі належні суми у попередньо зазначені строки. Сума резерву являє собою різницю між балансовою вартістю активу та поточною вартістю передбачуваних майбутніх грошових потоків. Сума резерву відображається в звіті про сукупний прибуток.

Припинення визнання фінансових активів. Підприємство припиняє визнавати фінансові активи коли (а) активи погашені або права на грошові потоки від активів, минули, або (б) Підприємство передало фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, або (в) Підприємство не передало, ані зберегло фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, але й не зберегло контроль. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив в повному обсязі незв'язаній третій стороні без додаткових обмежень на продаж.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках. Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Податок на додану вартість ("ПДВ"). В Україні ПДВ стягується за трьома ставками: 20% від продажів та імпорту товарів в межах країни, робіт та послуг, 7% за медичні товари, 14% за деякі сільгоспродукти і 0% від експорту товарів і надання робіт або послуг, які будуть використовуватися за межами України. Податкові зобов'язання з ПДВ платників податку дорівнюють загальній сумі ПДВ, зібраного протягом звітного періоду, і виникають на більш ранню дату - дату відвантаження товару клієнту або дату отримання оплати від замовника. Податковий кредит з ПДВ це сума, яку платник податку має право на залік своїх податкових зобов'язань з ПДВ у звітному періоді. Право на податковий кредит з ПДВ виникає, коли податкова накладна зареєстрована в ЄЕРПН, та яка реєструється на більш ранню дату - дату оплати постачальнику або дату отримання товарів. ПДВ, що відноситься до купівлі-продажу, відображається у Звіті про фінансовий стан на валовій основі та розкривається окремо в якості активів та зобов'язань. При створені резервів під збитки дебіторської заборгованості, збитки від знецінення відображаються на всю суму заборгованості, включаючи ПДВ.

Кредити та інші фінансові зобов'язання. Кредити та інші фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат по угоді. Кредити та інші фінансові зобов'язання згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Торгова та інша кредиторська заборгованість. Заборгованість за основною діяльністю нараховується по факту виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань і оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Аванси отримані. Аванси отримані враховуються за вартістю фактично отриманих коштів.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податки і визнаються у прибутку або збитку за рік, якщо тільки вони не повинні бути відображені в складі іншого сукупного доходу або капіталу у зв'язку з тим, що відносяться до операцій, що відбивається також у складі іншого сукупного доходу або капіталу в тому ж або в якомусь іншому звітному періоді.

Поточний податок являє собою суму, яку передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету щодо оподатковуваного прибутку або збитку за поточний та попередні періоди. Оподатковувані прибутки або збитки розраховуються на підставі оцінки, якщо фінансова звітність затверджується до подачі відповідних податкових декларацій. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображаються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань в частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Відповідно до винятку, існуючим для первісного визнання, відстрочені податки не визнаються стосовно тимчасових різниць, що виникають при первісному визнанні активу або зобов'язання за операціями, не пов'язаним з об'єднаннями бізнесу, якщо такі не роблять впливу ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток. Балансова величина відстроченого податку розраховується за податковими ставками, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду та застосування яких очікується в період сторнування тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. Відстрочені податкові активи можуть бути зараховані проти відстрочених податкових зобов'язань Підприємства. Відстрочені податкові активи щодо тимчасових різниць і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, яка може бути зменшена на суму таких відрахувань.

Визнання виручки. Виручка від продажу товарів визнається на момент переходу ризиків і вигод, пов'язаних з правом власності на товари, зазвичай в момент відвантаження товарів. Якщо Підприємство бере на себе обов'язок доставити товари до певного місця, виручка визнається на момент передачі товарів покупцеві в пункті призначення.

Реалізація послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому дані послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції, що оцінюється пропорційно частині фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані за договором. Виручка відображається за вирахуванням ПДВ і знижок. Величина виручки визначається за справедливою вартістю винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування.

Виплати працівникам: Програма з визначеними внесками. Підприємство здійснює обов'язковий єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України щодо своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточних брутто-зарплат та відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Виплати працівникам: Програма пенсійного забезпечення. Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній програмі пенсійного забезпечення, яка передбачає дострокове пенсійне забезпечення для співробітників, що працюють на робочих місцях з небезпечними та важкими умовами праці. Підприємство зобов'язано компенсувати пенсійному фонду України кошти за пенсії, які виплачуються державою колишнім працівникам підприємства, які працювали у шкідливих для здоров'я умовах праці (перелік професій "Список №1" та "Список №2" ) і, відповідно, отримали право виходу на пенсію та одержання пенсії раніше визначеного пенсійним законодавством віку, а також здійснює одноразові виплати при виході працівників на пенсію.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи включають в себе доходи від фінансових вкладень (у тому числі наявних для продажу фінансових активів), дивіденди, доходи від продажу наявних для продажу фінансових активів і позитивні курсові різниці. Відсотковий дохід визнається у звіті про сукупний прибуток, з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Фінансові витрати включають витрати на дострокове погашення кредитів, відсоткові доходи від фінансових вкладень, доходи від надання фінансових інструментів, відсоткові зобов'язання за пенсійним забезпеченням та забезпеченням з виходу на пенсію, та курсові різниці і збитки.

Звітність за сегментами. Формат звітності за сегментами відповідає формату внутрішньої звітності, яка надається керівництву для прийняття операційних рішень. Операційним сегментом визначений компонент Підприємства:

- який здійснює господарську діяльність, від якої отримується доход та у зв`язку з ними виникають витрати;

- операційні результати якого регулярно розглядаються виконавчим органом для прийняття рішень по виділенню ресурсів та оцінки його діяльності;

- відносно якого фінансова інформація є доступною.

Підприємство визначило сегментами такі компоненти, чиї доходи, активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів діяльності та які окремо розкриваються у фінансовій звітності.

Операції в іноземних валютах. Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за курсом обміну, встановленим на дату операції. Монетарні активи та зобов`язання, деноміновані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на цю дату. Прибутком або збитком за монетарними статтями є різниця між амортизованою вартістю у функціональній валюті на початок період, скоригованою на ефективну відсоткову ставку та платежі протягом періоду, та амортизованою вартістю в іноземній валюті, перерахованою за курсами обміну на кінець звітного періоду.

Немонетарні активи та зобов`язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за первісною вартістю, перераховуються за курсами обміну на дату операції. Курсові різниці, що виникають при перерахуванні, визнаються у прибутку або збитку.

Прибутки та збитки від курсових різниць відображаються на нетто-основі як доходи або витрати, в залежності від коливань курсів обміну валют, в результаті яких виникає або позиція чистого прибутку, або позиція чистого збитку.

5. Суттєві бухгалтерські оцінки та судження у застосуванні облікової політики

Підготовка фінансової звітності Підприємства згідно МСФЗ вимагає від керівництва робити певні припущення та оцінки, які впливають на звітні суми активів та зобов'язань, доходів, витрат та умовних зобов'язань. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації основних засобів, методів амортизації, оцінки запасів, визнання та виміру забезпечень, погашення майбутніх податкових вигід. Підприємство робить оцінки та судження, які впливають на суми активів та зобов'язань, що будуть визнані протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших факторів, включаючи очікування майбутніх подій, які вважаються відповідними в обставинах, що склалися. Керівництво також використовує деякі судження, крім тих які вимагають оцінок, в процесі застосування облікової політики.

Судження, які істотно впливають на суми, визнані в цій фінансовій звітності, та оцінки, які можуть привести до істотного коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, включають:

Знецінення торгівельної та іншої дебіторської заборгованості. Керівництво оцінює ймовірність погашення торгівельної та іншої дебіторської заборгованості на основі аналізу індивідуальних рахунків. Фактори, що приймаються до уваги, включають аналіз строків виникнення та прострочення торгівельної та іншої дебіторської заборгованості у порівнянні з наданими покупцю термінами сплати, а також фінансовий стан і історія розрахунків з клієнтом. Якщо фактичне погашення заборгованості менше ніж у порівнянні з очікуваннями керівництва, Підприємству необхідно буде визнати додаткові витрати від знецінення.

Виплати працівникам та пенсійні зобов'язання. Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі, яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і тяжкими умовами праці. За вимогами законодавства України Підприємство зобов'язано частково фінансувати виплати пільгових пенсій своїм співробітникам. Відшкодування пільгових пенсій здійснюється Підприємством щомісячно до досягнення встановленого законодавством пенсійного віку.

Податкове законодавство. Українське податкове, валютне та митне законодавство продовжує розвиватися. Суперечливі правила є предметом різних інтерпретацій. Керівництво Підприємства вважає, що ці інтерпретації відповідні і стійкі, але немає гарантії того, що можуть бути надані на виклик з боку податкових органів.

Операції з пов'язаними сторонами. В ході своєї звичайної діяльності Підприємство укладає угоди з пов'язаними сторонами. При визначенні того, чи проводились операції за ринковими або неринковими цінами, використовується професійне судження, якщо для таких операцій не має активного ринку. Фінансові інструменти визнаються за справедливою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.. Підставою для судження використовуються ціни на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами, а також аналіз ефективної відсоткової ставки.

6. Застосування нових або змінених стандартів і інтерпретацій

При складанні фінансової звітності Підприємство враховувало вплив наступних нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, які були випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "КМСФЗ"), які вступили в дію та відносяться до фінансової звітності Підприємства для річних періодів, що розпочинаються з 1 січня 2021 року:

Поправки до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" щодо визначення суттєвості

КМСФЗ уточнила визначення суттєвості, зробивши його послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує. Компанія оцінює суттєвість у контексті фінансової звітності в цілому. Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати.

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

Поправки уточнюють ключове визначення бізнесу. У колишньому визначенні під бізнесом розуміли сукупність видів діяльності та активів, які можна вести та якими можна управляти з метою забезпечення доходу в формі дивідендів, нижчих витрат або інших економічних вигід безпосередньо інвесторам або іншим власникам, членам чи учасникам. За новим визначенням бізнес - це інтегрований набір процесів і активів, здатних до здійснення і управління з метою надання товарів або послуг клієнтам, генерування інвестиційного доходу (такого як дивіденди або відсотки) або генерування іншого доходу від звичайної діяльності. Бізнес складається із внесків та процесів, які застосовуються до таких внесків, які можуть сприяти створенню віддачі: Внесок: Будь-який економічний ресурс, який створює віддачу або може сприяти створенню віддачі в результаті застосування до нього одного чи більше процесів. Серед прикладів можна назвати необоротні активи (включаючи нематеріальні активи або права використовувати необоротні активи), інтелектуальну власність, можливість отримати доступ до необхідних матеріалів або прав, а також працівників. Процес: Будь-яка система, стандарт, протокол, угода або правило, яке при застосуванні до внеску або внескам створює віддачу або може сприяти створенню віддачі. Серед прикладів можна назвати процеси стратегічного управління, операційні процеси та процеси з управління ресурсами. Ці процеси, як правило, документуються, але й інтелектуальний потенціал організованої робочої сили, яка має необхідні навички й досвід та виконує вимоги правил й угод, може забезпечити необхідні процеси, які можуть бути застосовані до внесків з метою створення віддачі. Віддача: Результат внесків та застосованих до таких внесків процесів, які надають товари або послуги покупцям, генерують інвестиційний дохід (такий, як дивіденди або проценти) або генерують інший дохід від звичайної діяльності. В результаті поправок більше не потрібно оцінювати, чи здатні учасники ринку замінити недостатні елементи чи інтегрувати придбану діяльність чи активи. Організація може застосувати "тест на концентрацію", який у випадку його проходження, виключає необхідність подальшої оцінки. Відповідно до цього тесту, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в єдиному активі (або у групі аналогічних активів), придбані активи не будуть представляти "бізнес". Організація повинна застосовувати ці поправки у відношенні об'єднання бізнесів, для яких дата придбання співпадає з початком або наступає після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2020 року або після цієї дати, та у відношення придбання активів, які проходять на дату початку такого періоду або після неї.

Керівництво Підприємства оцінює вплив змінених стандартів на її фінансову звітність як несуттєвий.

29 травня 2020 р. КМСФЗ випустив поправку до МСФЗ (IFRS) 16 "Поступки за договорами оренди у зв'язку із спалахом COVID - 19". Ця поправка до МСФЗ (IFRS) 16 дозволяє в якості спрощення практичного характеру орендарям не проводити аналіз того, чи є які-небудь поступки за договорами оренди, обумовлені пандемією, модифікаціями договору оренди. Замість цього орендарі, які застосують це спрощення практичного характеру, враховуватимуть такі поступки, начебто вони не були модифікацією договору оренди. Названі поправки не передбачають яких-небудь змін для орендодавців.

Згідно з поправками в МСФЗ (IFRS) 16 спрощення практичного характеру застосовуватиметься тільки до тих поступок, які є прямим наслідком пандемії, і тільки в тих випадках, коли виконуються усі приведені нижче умови:

а) в результаті зміни орендних платежів переглянута сума відшкодування за договором оренди стає нижче або залишається практично незмінною в порівнянні з сумою відшкодування, яка підлягала сплаті безпосередньо до таких змін;

б) будь-яке зниження орендних платежів торкається тільки тих платежів, які спочатку підлягали сплаті по червень 2021 р.;

в) інші умови договору оренди значно не міняються.

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

Орендар повинен застосовувати цю поправку ретроспективно з визнанням сумарного ефекту первинного застосування цієї поправки в якості коригування вступного нерозподіленого прибутку (чи іншого компонента власного капіталу) на початок річного звітного періоду, в якому орендар уперше застосує цю поправку. Запропоноване спрощення практичного характеру застосовуватиметься відносно річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 р. або після цієї дати. Допускається дострокове застосування, у тому числі в консолідованій фінансовій звітності, яка ще не схвалена до випуску на дату випуску цієї поправки.

Поправка не має впливу на фінансову звітність Підприємства.

7. Нові стандарти та тлумачення, які ще не були застосовані

У травні 2020 року КМСФЗ випущено ряд поправок до МСФЗ, у тому числі окремих поправок до МСБО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання і умовні активи", МСБО (IAS) 16 "Основні засоби", МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування МСФО", МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу", зміни до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" (тест "10 %" при припиненні визнання фінансових зобов'язань), до МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство". Усі поправки стануть обов'язковими для звітних періодів, що розпочинаються з 1 січня 2022 року або пізніше:

Поправки до МСБО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання і умовні активи": Обтяжливі договори - витрати на виконання договору.

МСБО (IAS) 37 визначає обтяжливий договір як договір, по якому неминучі витрати на виконання зобов'язань перевищують економічні вигоди, які ймовірно будуть отримані від його виконання. Поправки уточнюють, що витрати на виконання договору включають:

- додаткові витрати, такі як сировину, матеріали і прямі трудовитрати; а також

- розподіл витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договорів, таких як амортизація основних засобів, використовуваних при виконанні цього договору.

Включення розподілу прямих витрат в оцінку того, чи є договір обтяжливим, означає зміна підходу до обліку для деяких компаній, що може привести до більше раннього визнання резервів і/або збільшення резервів за обтяжливими договорами. Очікується, що найбільшою мірою ця зміна торкнеться капіталомістких галузей - промисловості, будівництва і секторів деяких послуг. Перехідні положення вимагають, щоб компанія застосовувала поправки до договорів, що діяли на початок звітного періоду, в якому прийняті поправки. Порівняльні періоди не треба перераховувати і кумулятивний вплив первинного застосування поправки признаватиметься в звітності як коригування початкового залишку нерозподіленого прибутку. Допускається раннє застосування поправки, при цьому компанії повинні розкривати цей факт в примітках до звітності.

МСБО (IAS) 16 "Основні засоби": Надходження від продажу продукції, виробленої до використання основних засобів відповідно до намірів керівництва.

Продукція може бути зроблена і згодом продана з використанням об'єкту основних засобів, до того як цей об'єкт приведений в місце розташування і стан, придатний для його використання відповідно до намірів керівництва. Наприклад, в процесі тестування виробничого устаткування можуть зроблені і продані зразки продукції. Раніше параграф IAS 16:17(e) передбачав, що будь-які такі надходження від продажу продукції повинні відніматися з витрат на перевірку належного функціонування активу (об'єкту основних засобів). Проте, переглянутий стандарт вимагатиме, щоб ці надходження визнавалися у складі прибутку або збитку відповідно до діючих стандартів. Крім того, собівартість проданої продукції повинна визнаватися відповідно до МСФО (IAS) 2 "Запаси". Ключовою умовою є виробництво продукції з використанням основних засобів, а не продаж продукції. Будь-які такі надходження і витрати, а також статті звіту про прибутки і збитки, в які вони включені, мають бути розкриті у звітності, оскільки така продукція не вважається зробленою в ході звичайної діяльності компанії. Зміни в підході застосовуватимуться ретроспективно, але тільки до тих об'єктів основних засобів, які були приведені в місце розташування і стан, придатний для їх використання відповідно до намірів керівництва, до або після початку самого раннього порівняльного періоду. Будь-які перехідні коригування застосовуються до початкового залишку нерозподіленого прибутку за самий ранній порівняльний період, представлений у звітності. Поправка, як очікується, особливо вплине на компанії з галузі видобутку корисних копалин і нафтохімічні компанії.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансових інструментів": Облік компенсації за модифікацію фінансових зобов'язань.

Ця поправка була реалізована у рамках проекту Щорічних удосконалень МСФЗ 2018-2020 року. У ній уточнюється, що в цілях так званого "10 %-ного тесту" (який визначає, чи є зміни фінансових зобов'язань (в результаті модифікації договору) істотними), береться до уваги тільки компенсація, виплачена або отримана у рамках стосунків позичальника і кредитора. Поправка також уточнює, що якщо модифікація договору призводить до припинення і заміни первинного фінансового зобов'язання, будь-які витрати або суми компенсації включаються в розрахунок прибутку або збитку від припинення або заміни зобов'язання. З іншого боку, якщо модифікація не призводить до припинення або заміни зобов'язання, вона коригує зобов'язання і повинна амортизуватися впродовж терміну дії зобов'язання, що залишився. Новий підхід застосовуватиметься до фінансових зобов'язань, які були змінені або замінені на момент або після початку звітного періоду, в якому уперше була застосована ця поправка.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу".

Поправки замінюють в IFRS 3 старі посилання на нові Концептуальні основи 2018 року. Також були оновлені формулювання, що стосуються оцінних зобов'язань, умовних зобов'язань, умовних активів і обов'язкових платежів, щоб уникнути непередбачених наслідків цієї зміни.

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності".

Поправки до IFRS 1 спрощують застосування IFRS 1 дочірньою компанією, яка уперше застосовує МСФЗ пізніше за свою материнську компанію. Поправка означає, що дочірня компанія, яка уперше застосувала МСФЗ пізніше за свою материнську компанію (відповідно до параграфа IFRS 1: D16(a)), може оцінювати суму накопичених курсових різниць, яка буде відображена в консолідованій звітності материнської компанії, на основі дати переходу материнської компанії на МСФЗ.

МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство".

Поправка виключає вимогу про виключення податків з грошових потоків, використовуваних при розрахунку справедливої вартості біологічних активів. Це пов'язано з тим, що справедливу вартість можна коректно розрахувати з використанням грошових потоків після сплати податків, у поєднанні із ставкою дисконтування після сплати податків.

Пакетом IBOR-2 27 серпня 2020р. було внесено зміни до п'ятьох міжнародних стандартів фінансової звітності. Зміни застосовуватимуться під час складання фінансової звітності за періоди, що починаються після 1 січня 2021 року. Застосування змін має бути ретроспективним. Подання перерахованих порівняльних даних за попередні періоди не вимагається. Воно можливе, лише якщо не застосовуватимуть судження "заднім числом". Достроково застосовувати зміни дозволено.

До МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" додано такі нові 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 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" додано такі нові параграфи: 102O-102Z3 та 108H-108K.

До МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" додано такі нові параграфи: 24I-24J та 44GG-44HH.

До МСФЗ 4 "Страхові контракти" додано такі нові параграфи: 20R-20S та 50-51.

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

Також відповідні пояснення та коментарі внесено до Основ для висновків до всіх зазначених стандартів.

Загалом IBOR-доповнення до стандартів стосуються обліку зміни бази контрактних грошових потоків, хеджування, модифікації договірних умов та розкриття відповідної інформації в примітках до фінансових звітів.

По-перше, відбудеться зміна договорів та договірних грошових потоків: замість ставок LIBOR та EURIBOR будуть використані інші ставки, з новим принципом формування ціни. І, по-друге, якщо методики оцінки тих чи інших об'єктів обліку прив'язані до ставок LIBOR та EURIBOR, їх теж потрібно буде переглянути.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

Перегляд бази для розрахунку грошових потоків за контрактом. Якщо перехід від ставок LIBOR, EURIBOR до нових безризикових ставок є наслідком IBOR-реформи, то ці зміни не розглядаються як модифікація фінансового активу або зобов'язання. У такому разі компанія застосовує спрощення, передбачене новим параграфом 5.4.7 МСФЗ 9, а саме переобраховує ефективну ставку на момент переходу, як це зазначено в параграфі Б5.4.5 МСФЗ 9:

"Б5.4.5. У випадку фінансових активів з плаваючою ставкою та фінансових зобов'язань з плаваючою ставкою періодичне переоцінювання грошових потоків для відображення руху ринкових ставок відсотка змінює ефективну ставку відсотка".

Аналогічні спрощення застосовуються для тих страхових контрактів, які компанія обліковує за МСФЗ 9.

Передбачено певні тимчасові "полегшення", зокрема:

якщо компонента процентного ризику, яка відноситься до базової процентної ставки, визначається не договором, а методикою оцінювання, то компанія повинна виконувати вимоги параграфів 6.3.7 (a) та B6.3.8 МСФЗ 9 (про те, що ризиковий компонент має бути окремо ідентифікованим) тільки на дату початку хеджування;

у випадку хеджування грошових потоків, якщо об'єктом хеджування є прогнозована операція і при цьому компанія використовує у своїх методиках оцінки базові процентні ставки, застосовують таке спрощення: коли компанія визначає, чи є прогнозована операція високоймовірною та чи є виникнення грошових потоків високоймовірним, вона застосовує припущення, що базова процентна ставка не змінюється в результаті реформи, допоки не зникне невизначеність щодо строків та суми грошових потоків, яка виникла внаслідок реформи. Компанії повинні розкривати у примітках до фінансової звітності:

природу та розмір ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами, на які впливає реформа, та як компанія управляє цими ризиками;

стан переходу компанії на альтернативні ставки та як саме компанія здійснює цей перехід.

Відповідні вимоги містяться у двох нових параграфах МСФЗ 7: 24I та 24J.

МСФЗ 16 "Оренда"

У разі зміни ставок внаслідок реформи компанія застосовує спрощений підхід: розглядає такий перехід як зміну оцінки орендного зобов'язання, а не як модифікацію оренди. У такому випадку орендар визначає нові орендні платежі та дисконтує їх на переглянуту ставку відсотка, яка відображає зміну ставки. Ці положення наведені в нових параграфах 104-106 МСФЗ 16.

Керівництво Підприємства оцінює вплив змінених стандартів на її фінансову звітність як несуттєвий.

8. Інформація за сегментами.

Операційний сегмент - це компонент Підприємства, який здійснює господарську діяльність, в результаті якої воно може отримувати доходи та нести витрати, у тому числі доходи та витрати, які стосуються операцій з будь-якими іншими частинами Підприємства. Керівництво визначило операційні сегменти на підставі оперативних звітів, аналізує бізнес, оцінює результати діяльності операційних сегментів за МСФЗ, Підприємство організовано у такому бізнес-сегменті:

виробництво металоконструкцій.

Первинний формат представлення сегментної інформації - бізнес-сегменти - заснований на структурі управлінської та внутрішньої звітності Підприємства. Ціни за операціями між сегментами не завжди встановлюються на комерційній основі. Результати, активи та зобов`язання сегментів включають статті, безпосередньо зв`язані з цими сегментами, а також ті статті, які можуть бути обґрунтовано віднесені до цих сегментів.

Інформація за 2020 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:

в тис. грн. Виробництво металоконструкцій Інші Всього

Реалізація зовнішнім клієнтам 78 717 3 082 81 799

Реалізація іншим сегментам - - -

Всього доход 78 717 3 082 81 799

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

Результати сегмента 8 091 (181) 7 910

Нерозподілені доходи - 10 407 10 407

Нерозподілені витрати - (15 553) (15 553)

Прибуток від основної діяльності 8 091 (5 327) 2 764

Фінансові доходи - - -

Інші доходи 1 511 60 1 571

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

Інші 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

Інші нерозподілені активи - 1 318 1 318

Всього активів 171 103 8 021 179 124

Капітальні інвестиції - - -

Амортизація основних засобів 4 066 159 4 225

Інформація за 2021 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:

в тис. грн. Виробництво металоконструкцій Інші Всього

Реалізація зовнішнім клієнтам 54749 5803 60552

Реалізація іншим сегментам

Всього доход 54749 5803 60552

Витрати сегмента (80123) (8410) (88533)

Результати сегмента (25374) (2608) (27982)

Нерозподілені доходи 3490 3490

Нерозподілені витрати (4207) (4207)

Прибуток від основної діяльності (25374) (3325) (28698)

Фінансові доходи

Інші доходи 1292 135 1427

Фінансові витрати (чиста сума)

Інші витрати (631) (66) (697)

Прибуток до оподаткування

На 31 грудня 2021 року (24713) (3255) (27968)

Активи сегмента 132015 13042 145057

Інші нерозподілені активи 1376 1376

Всього активів 132015 13858 145873

Капітальні інвестиції - - -

Амортизація основних засобів 3859 405 4264

Географічні сегменти:

в тис. грн. 2020 рік 2021 рік

Україна 81 799 60079

Інші країни - 443

Всього виручка 81 799 60522

9. Операції зі зв'язаними сторонами.

До зв'язаних сторін ПрАТ "ЗМК Укрсталь Запоріжжя" належать:

Назва Код Ступінь

MOGROVE LIMITED НЕ 265404 Власник акцій підприємства у розмірі 99,767%

ПрАТ "Укрсталь Конструкція" 01412868 Перебувають під спільним контролем

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Дніпро" 01412851 Перебувають під спільним контролем

ТОВ "ЗМК Укрсталь Житомир" 31739156 Перебувають під спільним контролем

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд" 00104060 Перебувають під спільним контролем

ПрАТ "ЕМЗ "Металіст" 05309512 Перебувають під спільним контролем

ПрАТ "Центросталь-Домсталь" 23535092 Перебувають під спільним контролем

Консорціум "Індустріальна Група" 32961940 Перебувають під спільним контролем

ПрАТ "Авдіївський ЗМК" 00130636 Перебувають під спільним контролем

ТОВ "БК "Укрстальмонтаж" 34498596 Перебувають під спільним контролем

Зв'язані сторони визначаються у МСБО 24 "Розкриття інформації про зв`язані сторони". Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Зв'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Групою, основний управлінський персонал Групи і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення зв'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Залишки Підприємства за розрахунками зі зв'язаними сторонами на 31 грудня 2021р. та на 31 грудня 2020р. представлені за балансовою вартістю таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 31 грудня 2021р.

Торгова та інша дебіторська заборгованість 24 927 12 477

Торгова та інша кредиторська заборгованість 5 794 46 684

Аванси отримані 337 2 679

Операції зі зв'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2021р, 31 грудня 2020р., представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020р. 2021р.

Реалізація товарів, робіт, послуг: 100 606 67 139

ПрАТ "Укрстальконструкція" 99 815 59373

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Дніпро" 511 1622

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд" 26 -

ПрАТ " ЕМЗ "Металіст" 2 0,5

ПрАТ " Авдіївський ЗМК" 190 349

ТОВ "БК "Укрстальмонтаж" 62

ТОВ "ЗМК Укрсталь Житомир" 5795

Придбання товарів, робіт, послуг 30 439 11 317

ПрАТ "Укрстальконструкція" 5 624 5652 -

ПрАТ " Авдіївський ЗМК" 79

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд" 1 098 -

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Дніпро" 22 615 501

ТОВ "ЗМК Укрсталь Житомир" 100 4103

Консорціум "Індустріальная Група" 36

ПрАТ " ЕМЗ "Металіст" 18 -

ПрАТ " Центросталь-Домсталь" 869 1061

Позика надана зв'язаною стороною 233 25 453

ПрАТ "Укрстальконструкція 233 3961

ТОВ "Технологічний Ренесанс" 12 636

ТОВ "Новоград" 8856

Погашення позики зв'язаній стороні - 5018

ПрАТ "Укрстальконструкція - 5018

Погашення зобов'язань зв'язаним сторонам 29 543 10 848

ПрАТ "Укрстальконструкція 5 624 3016

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Дніпро" 22 459 24

ПрАТ " Авдіївський ЗМК" 79

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд 975 123

ПрАТ " Центросталь-Домсталь 406 3383

ТОВ"ЗМК "Укрсталь Житомир" 4203

Консорціум "Індустріальная Група" 81

ПрАТ " ЕМЗ "Металіст" 18

Погашення зобов'язань зв'язаними сторонами 77 956 61 689

ПрАТ "Укрстальконструкція 77 505 55611

ПрАТ "ЗМК Укрсталь Дніпро" 190 1846

ТОВ "БК "Укрстальмонтаж" 50

ПрАТ " Авдіївський ЗМК" 185 -

ПрАТ Закордоненергокомплектбуд 26 23

ТОВ"ЗМК "Укрсталь Житомир" 4203

ПрАТ " ЕМЗ "Металіст" 6

Реалізація, торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2020р. і на 31 грудня 2021 року, яка виникла внаслідок операцій зі зв'язаними сторонами не містить відсоткових доходів. Розрахунок за нею здійснюється або грошовими коштами, або взаємозаліком боргу. Підприємство НЕ створювало резерв під знецінення дебіторської заборгованості від операції зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021р.

Закупівля, торгова кредиторська заборгованість

Торгова кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2021р. і на 31 грудня 2020 року складається із сум, які підлягають оплаті зв'язаним сторонам за постачання товарів, робіт, послуг. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, тому що вона підлягає погашенню протягом звичайної господарської діяльності.

Компенсації провідному управлінському персоналу.

Провідний управлінський персонал складається з генерального директора Підприємства. У 2020р. компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, склала 644,8 тис. грн. У 2021р. компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, склала 724,3 тис. грн. Компенсація провідному управлінському персоналу головним чином складається із заробітної плати.

10. Нематеріальні активи

Розкриття інформації за рядками 1000, 1001, 1002 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2020р. і на 31 грудня 2021р. нематеріальні активи складались з таких компонентів:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 31 грудня 2021р.

Програмне забезпечення 113 113

Розробка відео макету 17 17

Веб-сайт 2 2

Всього 132 132

Рух нематеріальних активів за рік, що закінчився 31 грудня 2021р., представлений таким чином:

Вартість Накопичена Чиста балансова

у тисячах гривень амортизація вартість

Сальдо на 1 січня 2021 132 (130) 2

Надходження - - -

Нарахована амортизація - - -

Вибуття - - -

Сальдо на 31 грудня 2021 132 (131) 1

11. Основні засоби

Розкриття інформації за рядками 1010, 1011, 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Рух основних засобів у 2021р. представлений таким чином:

Будівлі Машини Транспортні Інструменти, Інші Незавершені Усього

та споруди та обладнання засоби прилади, основні капітальні

інвентар засоби вкладення

у тисячах гривень

Первісна вартість

Станом

на 31 12 2020р. 141 279 28 032 1 318 902 18 68 171587

Надходження 193 25 - 218 Вибуття 76 76

Станом

на 31.12. 2021р. 141 279 28 195 1 267 902 18 68 171 729

Накопичений знос

Станом

на 31.12. 2020р. 32 887 15 131 1 275 786 17 - 50096

Надходження 3 059 1 128 50 26 - 4 264

Вибуття 75 1 - 75

Станом

на 31.12. 2021р. 35 946 16 259 1 250 812 18 - 54 285

Чиста балансова вартість

Станом

на 31.12. 2020р. 108 392 12 871 43 116 1 68 121 491

Станом

на 31.12. 2021р.

105 333 11 936 17 90 68 117 444

12. Запаси

Розкриття інформації за рядками 1100, 1101, 1102, 1103, 1104 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Запаси представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Сировина та матеріали 13 341 7914

Паливо 23 23

Будівельні матеріали 4 5

Запасні частини 124 128

Малоцінні та швидкозношувані

предмети 17 15

Товари 4 1

Незавершене виробництво 5 612 1832

Готова продукція 1 563 2442

Усього запасів 20 688 12 360

Станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2021 року запасів у заставі не має.

13. Аванси видані

Розкриття інформації за рядком 1130 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Аванси видані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Аванси видані за товари, роботи, послуги 302 2936

Усього аванси видані 302 2936

Строки виникнення заборгованості по авансам виданим представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

До 3 місяців 253 2886

Від 3 до 6 місяців 8 44

Від 6 до 12 місяців 41 6

Більше 1 року -

Усього 302 2936

14. Торгова дебіторська заборгованість. Заборгованість за розрахунками з бюджетом. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Розкриття інформації за рядками 1125, 1135, 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Дебіторська заборгованість за послуги та інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Торгова дебіторська заборгованість 25 120 12 868

Резерв на знецінення дебіторської

заборгованості (717) (678)

Заборгованість за розрахунками з бюджетом 4 516 21

Інша поточна дебіторська заборгованість 111 45

Усього торгова та інша

дебіторська заборгованість 29 030 12 256

Строки виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлені таким чином:

31 грудня 2020 31 грудня 2021

Торгова Інша Торгова Інша

дебіторська дебіторська дебіторська дебіторська

заборгованість заборгованість заборгованість заборгованість

у тисячах гривень

Не прострочена

та знецінена 23 493 100 10971 45

Прострочена та

знецінена

Прострочена на 0-30днів 112 11 529

Прострочена на 30-60днів 223 - 215

Прострочена на 60-90днів 15 - 121 -

Прострочена на 90-180днів 11 - -

Прострочена на180-360днів 13 - 156 -

Прострочена понад один рік 536 - 198

Усього прострочена

та знецінена 910 11 1219 0

15. Гроші та їх еквіваленти

Розкриття інформації за рядками 1165, 1166, 1167 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Грошові кошти у касі 7 2

Грошові кошти на банківських рахунках UAN 6 282 75

Грошові кошти на банківських рахунках USD 4 4

Усього грошові кошти та їх еквіваленти 6 293 81

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України.

Станом на 31.12.2021 р. грошові кошти, що недоступні до використання для Підприємства не обліковуються. Рух грошових коштів відображено у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік.

На 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2021р. грошові кошти на банківських рахунках не були ні знецінені, ні прострочені. Всі залишки на банківських рахунках знаходяться у вітчизняних банках.

Розкриття інформації за рядками 3000, 3010, 3015, 3020, 3025, 3205, 3300, 3305, 3340, 3410 Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Надходження представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Металоконструкції 33 481 41141

Послуги по виготовленню

металоконструкцій 1 840 7284

Металопрокат 185 1844

Готові страви (їдальня) 923 370

Брухт 1 591 349

Інші 49 526

Усього від реалізації готової продукції

(товарів, робіт, послуг) (рядок 3000) 38 069 51 514

Надходження фінансування лікарняних

за рахунок Фонду соц. страхування 239 373

Надходження фінансування виплати на погребіння

за рахунок Фонду соц. страхування 4 -

Усього цільового фінансування (рядок 3010) 243 373

Металоконструкції 44 165 20 700

Послуги по виготовленню металоконструкцій 1 634 -

Брухт 124

Інші -

Усього авансів від покупців (рядок 3015) 45 923 20 700

Повернення податків і зборів 8837

У тому числі ПДВ 8837

Усього повернення податків та зборів (рядок 3006) 8 837

Металопрокат 40

Матеріали 4 -

Обладнання 8 -

Послуги 1

Усього повернення авансів (рядок 3020) 53

Відсотки нараховані на залишок коштів на рахунках 18 48

Усього відсотків за залишками коштів на поточних

рахунках (рядок 3025) 18 48

Обладнання 547 0

Усього необоротні активи (рядок 3205) 547 0

Отримання поворотної фінансової допомоги 233 25 453

Усього надходження від отримання позик

(рядок 3305) 233 25 453

Інші надходження - 548

Усього інших надходжень (рядок 3095) - 548

Позитивна курсова різниця за залишок коштів 1 -

Усього вплив валютних курсів на залишок коштів

(рядок 3410 ) 1 -

Усього надходження коштів 85 087 107 473

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

Витрачання представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Металопрокат 7 166 16633

Матеріали 2 572 5536

Оренда обладнання 406 3585 -

Послуги 9 712 31663

Продукти 42 224

Усього витрачання на оплату

товарів, робіт, послуг (рядок 3100) 19 898 57 641

Оплата праці робітникам 9 421 18884

Усього витрачання на оплату праці (рядок 3105) 9 421 18884

Єдиний внесок 3 004 4 735

Відшкодування ПФУ витрат на доставку

пільгових пенсій 581 977

Усього відрахувань на соціальні

заходи (рядок 3110) 3 585 5712

Податок на додану вартість 1 875 4802

Податок на доходи фізичних осіб 729 5666

Земельний податок 347 1286

Військовий збір 62 476

Екологічний податок 2 1

Профсоюзні внески - -

Усього зобов'язань з податків

і зборів (рядок 3115) 3 015 12231

Аванси на придбання:

металопрокату 26 877 848

обладнання 8 222

товари 2 869 -

матеріали 1 233 5119

послуги 2 510 6437

інші 3 -

Усього витрачання на

оплату авансів (рядок 3135) 41 714 12404

Повернення авансів за

металоконструкції 6 -

Усього витрачання на оплату

повернення авансів

(рядок 3140) 6 -

Виплата на погребіння за

рахунок Фонду соц. страхування 4 -

Усього витрачання на

оплату цільових внесків

(рядок 3145) 4 -

Оплата товарів, робіт, послуг - 364

Виконавчий збір та мінімальні витрати

по виконавчому впровадженню 133 697

Адмін. штрафи 22 44

Профсоюзні внески 23 3

Матеріальна допомога 10 2

Позика робітнику підприємства 9

Виконавчі листи (аліменти та інші) 95 198

Інші 62 482

Усього інші витрачання (рядок 3190) 354 1790

Придбання обладнання 1 692

Усього витрачання на придбання необоротних

активів (рядок 3260) 1 692

Погашення позик - 5023

Усього витрачання на погашення

позик (рядок 3350) - 5023

Від'ємна курсова різниця за

залишок коштів - - Усього вплив валютних курсів на залишок коштів

(рядок 3410 ) -

Усього витрачання коштів 79 689 113685

16. Інші оборотні активи

Розкриття інформації за рядками 1190 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2021р. інші оборотні активи складались з таких компонентів:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 31 грудня 2021р.

податковий кредит з ПДВ 1 318 795

Усього інші оборотні активи 1 318 795

17. Зареєстрований капітал. Резервний капітал. Нерозподілений прибуток. Власний капітал.

Розкриття інформації за рядками 1400, 1415, 1420 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Власний капітал в 2021р., в порівнянні з 2020р., зменшився на 27 518 тис.грн. і станом на 31.12.2021р. становить 70 134 тис.грн., і складається з:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Зареєстрований (пайовий) капітал 137 424 137 424

Резервний капітал 80 80

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (39 852) (67 370)

УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ 97 652 70 134

Станом на 31.12.2021 року зареєстрований статутний капітал складає 137 424 тис.грн. Неоплаченої частини статутного капіталу немає.

Згідно із законодавством України сума дивідендів обмежується сумою накопиченого нерозподіленого прибутку. Підприємство не оголошувало виплати дивідендів протягом 2020 та 2021 років.

Заборгованість по оплаті акціонерами акцій відсутня. Це підтверджується первинними документами та записами в регістрах бухгалтерського обліку.

Привілейовані акції не розміщувались.

Підприємство у звітному перiодi не здійснювало викупу власних акцій, а також випуску: похідних цінних паперів, відсоткових, дисконтних, цільових облiгацiй та інших цінних паперів.

18. Відстрочені податкові зобов'язання. Пенсійні зобов'язання. Довгострокові забезпечення

Розкриття інформації за рядками 1500,1505,1520 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2021р. довгострокові зобов`язання складались з таких компонентів:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2019

Відстрочені податкові зобов'язання 17 963 17 513

Пенсійні зобов'язання 4 974 4 054

Довгострокові забезпечення 487 442

Усього довгострокових зобов'язань

і забезпечень 23 424 22 009

Відстрочені податкові зобов'язання це сума податку на прибуток, який буде сплачений в наступних періодах з тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню.

Пенсійні зобов`язання це витрати, які Підприємство зобов`язане компенсувати Державному пенсійному фонду України за пенсії, які виплачуються державою колишнім працівникам Підприємства, які працювали у шкідливих для здоров`я умовах праці (перелік професій "Список №1" та " Список №2") і, відповідно отримали право виходу на пенсію та одержання пенсії раніше визначеного пенсійним законодавством віку.

Витрати, пов'язані з даними витратами, нараховуються у цій фінансовій звітності стосовно працівників, які мають право на такі виплати, а актуарні оцінки проводяться на кінець звітного періоду. Чисте зобов'язання Підприємства відносно даних виплат розраховується шляхом оцінки суми майбутніх виплат, які належать працівникам у поточному та попередньому періодах.

Категорії витрат по пенсійному забезпеченню з визначеними виплатами представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Вартість поточних послуг

(включаючи вартість поточного

та минулих періодів) 4 467 3639

Процентні витрати 507 415

Усього пенсійні зобов`язання 4 974 4054 -

Довгострокові забезпечення складаються з нарахованих у звітному періоді майбутніх витрат та платежів персоналу.

Категорії витрат по довгостроковому забезпеченню з визначеними виплатами, враховуючи процентні витрати представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Виплати на ювілейні дати 6 5

Виплати при звільнені (вихід на пенсію) 418 380

Виплати при смерті 63 57

Усього довгострокові забезпечення 487 442

19. Торгова кредиторська заборгованість. Заборгованість за розрахунками з бюджетом. Заборгованість зі страхування. Заборгованість з оплати праці. Інші поточні зобов'язання.

Розкриття інформації за рядками 1615, 1620, 1625, 1630, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість представлена таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Торгова кредиторська заборгованість 21 731 6462

Заробітна плата та відповідні нарахування 9 054 1474

Інші поточні зобов'язання 23 143 42797

Поточні зобов'язання з бюджетом 3 337 244

Усього торгова та інша

кредиторська заборгованість 57 265 50 977

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2021р. представлені таким чином:

31 грудня 2021 Торгова Заробітна плата Інші поточні Поточні

кредиторська та відповідні зобов'язання зобов'язання

заборгованість нарахування з бюджетом

у тисячах гривень

Аналіз майбутніх грошових потоків:

До 3 місяців 3706 1474 244

Від 3 до 6 місяців 1440 22812

Від 6 до 12 місяців 830 -

більше 1 року 486 - 19 985 -

Усього 6462 1474 42797 244

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2020р. представлені таким чином:

31 грудня 2020 Торгова Заробітна плата Інші поточні Поточні

кредиторська та відповідні зобов'язання зобов'язання

заборгованість нарахування з бюджетом

у тисячах гривень

Аналіз майбутніх грошових потоків:

До 3 місяців 4844 9054 95 880

Від 3 до 6 місяців 2110 - 2333 77 -

Від 6 до 12 місяців 2967 - 1602 -

Більше 1 року 11810 - 20715 778

Усього 21731 9054 23143 3337

Поточні зобов'язання з бюджетом (податки до сплати) представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Податок з доходів фізичних осіб 2 945 131

Плата за землю 145 104

Військовий збір 247 9

Усього податки до сплати,

крім податку на прибуток 3 337 244

20. Аванси одержані

Розкриття інформації за рядком 1635 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Аванси одержані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Аванси отримані за продукцію 284 2 233

Усього аванси отримані 284 2 233

Строки виникнення заборгованості по авансам представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

До 3 місяців 279 1 875

Від 3 до 6 місяців 3 350

Від 6 до 12 місяців - -

Більше 1 року 2 8

Усього 284 2 233

21. Поточні забезпечення (виплати персоналу)

Розкриття інформації за рядком 1660 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Підприємство розраховує резерв на виплату майбутніх відпусток персоналу. Станом на 31 грудня 2020р. та на 31 грудня 2021р. Підприємство має таку суму зобов'язань:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 31 грудня 2021

Резерв невикористаних відпусток 499 520

Усього забезпечення виплат працівникам 499 520

22. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Розкриття інформації за рядком 2000 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Доходи від основної діяльності згідно категорій за роки, що закінчилися 31 грудня , представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Реалізація готової продукції 78 717 54749

Реалізація послуг 3 082 5803

Усього доходів 81 799 60 552

Аналіз доходів від основної діяльності по регіонам представлений таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Реалізація в Україні 81 799 60 109

Реалізація за межами України 443

Усього доходів 81 799 60 552

23. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Розкриття інформації за рядком 2050 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Собівартість реалізованих орендних послуг за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Собівартість готової продукції 62 493 75 132

Собівартість послуг 2 980 5 844

Усього собівартість 65 473 80976

24. Адміністративні витрати

Розкриття інформації за рядком 2130 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Витрати на персонал 4 801 4 401

Утримання і ремонт основних засобів 387 273

Послуги банків 36 74

Амортизація основних засобів і

нематеріальних активів 680 688

Інші витрати 668 942

Усього витрат 6 572 6 378

25. Витрати на збут

Розкриття інформації за рядком 2150 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Витрати на персонал 935 912

Витрати на транспортування

готової продукції 842 113

Інші витрати 67 154

Усього витрат 1 844 1 179

26. Інші операційні доходи. Інші операційні витрати. Інші доходи. Інші витрати.

Розкриття інформації за рядками 2120, 2180,2220, 2240, 2270 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Інші доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Дохід від реалізації запасів 8 810 2595

Дохід від курсових різниць 1

Дохід від списання кредиторської заборгованості 1 210

Інші доходи 1 595 685

Усього інші операційні доходи 10 407 3490

Собівартість реалізованих запасів (7 293) (2021)

Витрати від операційних курсових різниць (-) (21)

Штрафи, пені (22) (44)

Витрати від операцій купівлі-продажу валюти (-) (5)

Утримання соціальної сфери (637) (879)

Відшкодування пільгових пенсій (792) (-)

Резерв сумнівних боргів (768) (-)

Додаткове пенсійне забезпечення (4 467) (-)

Забезпечення інших витрат та платежів (440) (-)

Інші операційні витрати (1 134) (1237)

Усього інші операційні витрати (15 553) (4 207)

Доходи від неопераційних курсових різниць (1 571) (1427)

Усього інші доходи (1 571) (1427)

Витрати від неопераційних курсових різниць ( 4 933) (697)

Усього інші витрати (4 933) (697)

27. Інші фінансові доходи. Фінансові витрати.

Розкриття інформації за рядком 2250 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Фінансові доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Інші фінансові доходи 0 0

Усього інших фінансових доходів (0) 0

Процентні витрати (554) (0)

Усього фінансові витрати (554) (0)

28. Фінансовий результат до оподаткування. Витрати (дохід) з податку на прибуток. Чистий фінансовий результат. Сукупний дохід. Елементи операційних витрат.

Розкриття інформації за рядком 2290, 2295, 2300, 2335, 2445, 2465 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Фінансовий результат та сукупний дохід за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Фінансовий результат до оподаткування:

Прибуток

Збиток 1 152 27 968

Витрати (дохід) з податку на прибуток 542 450

Чистий фінансовий результат:

прибуток -

збиток (610) (27518)

Від'ємна курсова різниця після внесення

валютних коштів в статутний капітал -

Інший сукупний дохід -

Сукупний дохід (610) (27518)

Розкриття інформації за рядком 2500, 2505, 2510, 2515, 2520 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

Елементи операційних витрат за роки, що закінчилися 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2020 2021

Металопрокат 15 543 24636

Зварювальні матеріали 401 512

Фарба 1 118 2474

Інші матеріали 13 995 2028

Паливо 445 158

Енергоносії 3 603 3571

Усього матеріальні затрати 35 105 33 379

Оплата праці виробничого персоналу 12 988 10394

Оплата праці адміністративного персоналу 4 057 3735

Оплата праці персоналу збуту продукції 785 779

Оплата праці непромислового персоналу 572 473

Усього витрати на оплату праці 18 402 15 381

Відрахування на соц.заходи виробничого

персоналу 2 612 1978

Відрахування на соц.заходи

адміністративного персоналу 745 667

Відрахування на соц.заходи персоналу

збуту продукції 151 134

Відрахування на соц.заходи

непромислового персоналу 114 173

Усього відрахування на соціальні заходи 3 622 2 952

Амортизація виробничих ОЗ 3 534 3 574

Амортизація адміністративних ОЗ 680 688

Амортизація невиробничих ОЗ 2 2

Усього амортизація 4 216 4 264

Податки (земля, екологія) 1 113 1245

Відшкодування пільгових пенсій 1 030 0

Витрати на ремонти 166 309

Витрати на збут продукції 844 1179

Послуги підрядників 10 575 1451

Витрати на охорону 94 120

Витрати на зв'язок 84 50

Інформаційні послуги 278 61

Інші 1 399 29 073

Усього інші операційні витрати 15 583 33 488

РАЗОМ 76 928 89 464

Розкриття інформації за рядком 2300 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

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

Порівняння величини витрат з податку на прибуток із сумою прибутків і збитків, помноженою на ставку оподаткування за 2020 рік наведено в таблиці:

у тисячах гривень 2020

Прибуток (збиток) до оподаткування (1152)

Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством

України (18%) 542

Податковий ефект витрат, які зменшують базу оподаткування

(542)

доходів, які збільшують базу оподаткування

та доходів не включених в базу оподаткування

неоподатковувані доходи -

витрат, які не зменшують базу оподаткування -

Витрати (доходи) з податку на прибуток 542

Порівняння величини витрат з податку на прибуток із сумою прибутків і збитків, помноженою на ставку оподаткування за 2021 рік наведено в таблиці:

у тисячах гривень 2021

Прибуток (збиток) до оподаткування (27 968)

Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством

України (18%) 450

Податковий ефект витрат, які зменшують базу оподаткування

(540)

доходів, які збільшують базу оподаткування

та доходів не включених в базу оподаткування

неоподатковувані доходи

витрат, які не зменшують базу оподаткування

Витрати (доходи) з податку на прибуток 450

29. Умовні і договірні зобов'язання

Податкове законодавство. Українське податкове схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Підприємства цього законодавства стосовно її операцій і діяльності може бути оскаржена відповідними державними органами. Податкові органи можуть дотримуватися жорсткішої позиції і застосовувати складніші підходи при інтерпретації законодавства і оцінці нарахувань. У поєднанні з можливими заходами по підвищенню сум податкових надходжень в цілях поповнення державного бюджету, вказані вище обставини можуть значно збільшити рівень і частоту перевірок податкових органів. Зокрема, існує вірогідність, що операції і діяльність, які у минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. Як наслідок, можуть бути нараховані значні додаткові податки, пені і штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати періоди строком в 1095 днів діяльності, що безпосередньо передували терміну перевірки. Об`єктом оподаткування визначений прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування фінансового результату до оподаткування, визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно національних положень (стандартів) фінансової звітності або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які передбачені ПКУ.

Судові справи. Проти Товариства клієнтами чи постачальниками судові позови не подавалися, тому резерви у фінансовій звітності не створювалися.

Станом на 31.12.2021 року ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" виступає відповідачем за позовом ПФУ по стягненню заборгованості по виплаті пільгових пенсій , але сума по цій справі не є суттєвою.

Станом на 31.12.2021 року підприємство є учасником судових справ з фіскальними органами в якості позивача відносно відшкодування сум ПДВ.

Справи, у яких Підприємство є позивачем

Відповідач Предмет Примітки

Головне управління ДФС у Запорізькій області;

Головне управління Державної казначейської служби України у Запорізькій області Позовна заява про стягнення заборгованості з бюджету із відшкодування податку на додану вартість в розмірі 8 836 995 грн. Справа № 280/1068/19 відкрито провадження 01.04.2019р.

Надходження заборгованості на банківський рахунок підприємства 23.02.2021 року

Головне управління ДФС у Запорізькій області;

Головне управління Державної казначейської служби України у Запорізькій області Позовна заява про стягнення пені, нарахованої на заборгованість бюджету із відшкодування податку на додану вартість в розмірі 5 116 983,23 грн. Справа № 280/6365/19 Стадія апеляційного провадження

Головне управління ДФС у Запорізькій області;

Головне управління Державної казначейської служби України у Запорізькій області Позовна заява про стягнення пені, інфляційних збитків та 3% річних, нарахованої на заборгованість з бюджету із відшкодування податку на додану вартість в розмірі 3 416 624,35 грн., справа № 280/1854/21 Стадія апеляційного провадження

Використання землі. Підприємство використовує землю, на якій розташовані її активи, на правах постійного користування. У 2020р. сума податку на землю склала 1 141 тис. грн., у 2021р. - 1 245 тис. грн.

Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними.

30. Управління капіталом

Завданням Підприємства в області управління капіталом є забезпечення здатності Підприємства продовжувати безперервну діяльність, забезпечуючи акціонерам прийнятний рівень доходності, дотримуючись інтересів інших партнерів і підтримуючи оптимальну структуру капіталу, що дозволяє мінімізувати витрати на капітал. Для підтримки і регулювання структури капіталу Підприємство може варіювати суму дивідендів, що виплачуються акціонерам, повертати капітал акціонерам, випускати нові акції або продавати активи з метою зменшення заборгованості. Підприємство здійснює контроль за капіталом, виходячи із співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов`язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов`язань розраховується як загальна сума позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові позикові кошти) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює Підприємство, дорівнює власному капіталу, вказаному в Звіті про фінансовий стан.

у тисячах гривень

31 грудня 2020 31 грудня 2021

Чиста сума зобов`язань 75 179 60547

Всього капіталу 97 652 78134

Співвідношення зобов`язань до капіталу 77% 77%

Підприємство ще не визначилась відносно оптимального значення коефіцієнту співвідношення позикового капіталу до власного.

31. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством, виходячи з наявної ринкової інформації (якщо вона існувала) і належних методів оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації в цілях визначення справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження. Економіка України продовжує проявляти деякі характерні особливості, властиві ринкам, що розвиваються, а економічні умови продовжують обмежувати обсяги активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати вартість продажу за низькими цінами і тому не відображати справедливу вартість фінансових інструментів. При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів керівництво використовує усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові інструменти, які враховуються за справедливою вартістю. Торгові фінансові інструменти, грошові кошти та їх еквіваленти відображені у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю. Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством виходячи з наявної ринкової інформації і належних методів оцінки.

Справедлива вартість фінансових інструментів, визначена з використанням методів оцінки представлена таким чином:

31 грудня 2020 31 грудня 2021

Справедлива Балансова Справедлива Балансова

у тисячах гривень вартість вартість вартість вартість

Фінансові активи

Грошові кошти на банківських

рахунках (прим.15) 6 293 6 293 81 81

Торгова та інша дебіторська

заборгованість (прим.14) 29 030 29 030 12256 12256

Аванси видані (прим.13) 302 302 2936 2936

Усього фінансові активи 35 625 35 625 15273 15273

Фінансові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання (прим.18) 23 424 23 424 22009 22009

Торгова та інша кредиторська

заборгованість (прим.19) 57 265 57 265 50977 50977

Аванси отримані (прим.20) 284 284 2233 2233

Поточні забезпечення (прим. 21) 499 499 520 520

Усього фінансові зобов'язання 81 472 81 472 75739 75739

32. Представлення фінансових інструментів за категоріями оцінки

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2020:

Позики та Активи у Усього

дебіторська наявності для

у тисячах гривень заборгованість продажу

Активи

Грошові кошти на банківських рахунках (прим.15) 6 293 - 6 293

Торгова та інша дебіторська заборгованість(прим.14) 29 030 - 29 030

Аванси видані (прим.13) 302 - 302

Усього фінансові активи 35 625 - 35 625

Не фінансові активи 143 499 - 143 499

Усього активи по балансу 179 124 - 179 124

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2021:

Позики та Активи у Усього

дебіторська наявності для

у тисячах гривень заборгованість продажу

Активи

Грошові кошти на банківських рахунках(прим.15) 81 - 81

Торгова та інша дебіторська заборгованість(прим.14) 12256 - 12256

Аванси видані (прим.13) 2936 - 2936

Усього фінансові активи 15 273 - 15 273

Не фінансові активи 130 600 - 130 600

Усього активи по балансу 145 873 - 145 873

33. Події після звітної дати

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Вищенаведені дії дозволяють Підприємству забезпечити діяльність на безперервній основі.

Від імені ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Бондаренко С.А.

Генеральний директор ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Чайка О.О.

Головний бухгалтер ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ"

20 квітня 2022р.

**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, Україна, м.Київ, вул.Артема (Січових Стрільців), 58-2 В, оф.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** | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| **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 війни та 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 2021 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** | б/н  04.07.2022 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 04.07.2022 - 19.07.2022 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 19.07.2022 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 90000.00 |
| **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 2021р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік, що закінчився зазначеною датою.  На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021р. 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 війни та 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 2021 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 31.12.2021 року. Інша інформація включає Звіт про корпоративне управління за 2021рік.  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 2021 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2021 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:  - 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;  - Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;  - Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  - Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менше, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.  - Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.  Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо 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 виконання вимог Рішення НКЦПФР "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" №555 від 22.07.2021р., повідомляємо:  ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" в повній мірі розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на поточну дату, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639; підприємство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, підприємством, що становить суспільний інтерес; у підприємства відсутня материнська/дочірня компанія.  Статутний капітал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" відповідає розміру установчим документам, інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань; сформований та сплачений повністю.  ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" повно та достовірно розкрило інформацію щодо складу і структури фінансових інвестицій; інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу - відсутні.  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; липень 2022р., Протокол;  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; www.MGA.com.ua, www.audits.kiev.ua.. 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 04.07.2022р. по 19.07.2022р. за місцезнаходженням Аудитора, згідно з умовами Договору про надання аудиторських послуг б/н від 04.07.2022р. 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  19 липня 2022 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 Бондаренко Сергій Анатолійович:

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** |
| 13.01.2021 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 13.04.2021 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 13.04.2021 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 28.04.2021 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 05.08.2021 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 20.08.2021 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 16.12.2021 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 28.12.2021 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |