Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№

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 |  |  |  | Ягупов Iгор Владиславович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 01412851 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 49019 Днiпропетровська область д/н мiсто Днiпро ВУЛИЦЯ УДАРНИКIВ, будинок 54 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (056) 231-19-81 (056) 373-66-38 |
| **6. Адреса електронної пошти** | marketing@dzmk.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)** | 21.04.2020  Протокол наглядової ради №393/2020 вiд 21.04.2020 |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | http://www.dzmk.pat.ua/emitents/reports |  | 23.04.2020 |
|  | (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 посади корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції 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 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. | **X** |
| 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 вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

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

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

В роздiлi "Основнi вiдомостi про емiтента" не вказано серiю та номер свiдоцтва про державну реєстрацiю, оскiльки свiдоцтва про державну реєстрацiю в Товариствi немає.

\* Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

\* Фiлiали або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв у емiтента вiдсутнi.

\* Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2019 року у Товариства вiдсутнi.

\* У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

\* Будь-якi судовi справи за якими:

- розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок звiтного року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства, посадовi особи;

- судовi справи, провадження за якими вiдкрито у звiтному роцi на суму 1 або бiльше вiдсоткiв активiв емiтента або дочiрнього пiдприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емiтент, його дочiрнi пiдприємства;

- судовi справи, рiшення за якими набрало чинностi у звiтному роцi у емiтента вiдсутнi.

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

\* Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

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

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

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

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

\* Фiнансова звiтнiсть складається вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi

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

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

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності ) | | | **д/н** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **27.09.1996** |
| 4. Територія (область) | | | **Днiпропетровська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **355207960.75** |
| 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) | | | **242** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **25.11** | **Виробництво будівельних металевих конструкцій і частин конструкцій** | | |
| **85.59** | **Інші види освіти, н. в. і. у.** | | |
| **46.77** | **Оптова торгівля відходами та брухтом** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"** |
| 2) МФО банку | **300614** |
| 3) Поточний рахунок | **UA243006140000026006500294051** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **АТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"** |
| 5) МФО банку | **300614** |
| 6) Поточний рахунок | **UA243006140000026006500294051** |

|  |
| --- |
| **17. Штрафні санкції 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 | 0040225050  24.06.2019 | Державна фіскальна служба України | ЄСВ – 107106,55 грн. | Виконано 18.09.2019. |
| Примітки | д/н | | | |
| 2 | 0068215043  02.09.2019 | Державна фіскальна служба України | Податок на землю - 87 577 грн. | Виконано 20.09.2019 |
| Примітки | д/н | | | |
| 3 | 0067105030  02.09.2019 | Державна фіскальна служба України | ПДВ - 14 963 грн. | Виконано 29.10.2019 |
| Примітки | д/н | | | |

**18. Опис бізнесу**

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

Змiн в органiзацiйнiй стуктурi Товариства в звiтному перiодi не вiдбувалось.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 242 осіб.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) - 9 осіб.Фонд оплати праці за 2019 рік склав 28414,10 тис. грн.У 2019 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 1 461,40 тис. грн.Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренiнги з персоналом проводяться менеджментом пiдприємства. Набiр нових кадрiв на пiдприємствi здiйснюється самостiйно.

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

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

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

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

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

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

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

Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів ідентифікований . Метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй по собівартості.

**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: металеві конструкції. Обсяги виробництва - 2433,5 т, що складає 99420696,2 грн. Середньореалізаційні ціни 39224,93 грн/тону. Сума виручки - 118 713 тис. грн. Загальна сума експорту 8130525,32 грн. Частка експорту складає 7,1 %. Перспективні плани розвитку емітента: вдосконалення та закупівля обладнання. Залежність від сезонних змін відсутня. Основні ринки збуту: Італія, України. Основні клієнти: ПрАТ "УСК". Основні ризики діяльності емітента: зростання вартості електроенергії та металопрокату, збільшення податків. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: контроль за використанням обладнання орендарями та збереженням стану обладнання. Заходи розширення виробництва та ринків збуту: націленість на постійних партнерів. Ринком збуту виготовленої продукцiї є підприєства Італії та України. Продукцiя вiдпускається за готiвку та безготiвковiй розрахунок по попереднiй оплатi і відсроченням платежу. Джерела сировини: в своїй дiяльностi емiтент використовує сировинну базу Украiни. Доступність сировини та динаміка цін на сировину - доступна, ціни зростають. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: розвиток галузі носить стабільний характер. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: низький, не впроваджуються.Становище емітента на ринку: стабільне. Інформація про конкуренцію в галузі: висока. Значних особливостей послуг підприємство немає. Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг у розробці. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання: 2, а саме Дніпропетровська регіональна філія УЧТК, ТОВ «Метінвест – СМЦ» . Емітент здійснює свою діяльність на території України. Емітентом не отримано від жодного підприємства 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік.

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

За останні 5 років було придбано основних активів на суму 2663,6 тис.грн. Відчуджено основних активів за останні 5 років на суму 33928 тис.грн. Планів щодо значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю, Товариство не має.

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

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства: 49019, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ УДАРНИКІВ, будинок 54.Об'єктів оренди не має. Будь-яких значних правочинів емітента щодо об'єктів оренди в звітньому році не було.Виробничi потужностi:склад металу, цех підготовки, обробка №1 та обробка №2, цех сортування, цех зборо-зварювання, цех маляро-відвантаження, ремонтно - механічний цех. Ступiнь використання основних засобiв 55 %. Спосіб утримання активів: утримання активiв відбувається за рахунок власних коштів Товариства. Екологiчні питань, що можуть позначитися на використаннi активiв пiдприємства: у зв`­зку з штрафом від Державної екологічної інспекції у 2017 році "про відшкодування шкоди заподіяної навколишньому природному середовищу", де з 27.12.2013 по 23.10.2014 "викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря здійснювалися без Дозволу" підприємство отримало 13.09.2019 року Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами. Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариства: заплановані заходи на поліпшення діяльності підприємства (поточні ремонтні роботи, енергозберігаючі заходи).Зростання виробничих потужностей не планується.

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

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента: нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень не є iстотною.

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

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

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

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

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

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, збiльшенню потужностi пiдприємства, запровадження нових видів продукцiї. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є 1.Високий темп інфляції. 2.Економічна криза.3.Зниження купівельної спроможності споживачів. 4.Коливання споживчих настроїв. 5.Реформи уряду, направлені на розвиток підприємницької діяльності.

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

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

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

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

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Генеральний директор | Генеральний директор | Ягупов Ігор Владиславович |
| Наглядова рада | Голова наглядової ради, Секретар наглядової ради, Член наглядової ради | Голова наглядової ради - Семчишин Уляна Володимирiвна, Секретар наглядової ради - Семенова Маргарита Миколаївна, Член наглядової ради - Лубчук Микола Петрович |
| Загальні збори акціонерів | Загальні збори акціонерів - вищий орган управління | Персональний склад згідно реєстру власників іменних цінних паперів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Генеральний директор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Ягупов Ігор Владиславович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1961 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 40 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Товарищество «Альянс»  директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 05.11.2019 1 рік |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди у 2019 році 137 082,47 грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи - 40 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: директор, начальник управлiння координацiї виробництва, генеральний директор. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Ігнатенко Інна Миколаївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1974 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 20 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПРАТ «ЗМК Укрсталь Дніпро»  01412851  заступник головного бухгалтера |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 01.02.2019 невизначений термін |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди у 2019 році 255 444,88 грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи - 20 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Наглядової ради (представник акціонера) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Семчишин Уляна Володимирiвна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1977 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 18 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "ФЕРКОН ХОЛДIНГ"  33940874  директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 18 років. Попередні посади за останні 5 років: директор ТОВ "ФЕРКОН ХОЛДIНГ" (теперішня назва - ТОВ "ФЕРКОН ЛТД") ідентифікаційний код юридичної особи 33940874, місцезнаходження - 01001, м.Київ, ВУЛИЦЯ АРХІТЕКТОРА ГОРОДЕЦЬКОГО, будинок 11-В, голова Наглядової ради Емітента. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "ФЕРКОН ЛТД".**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Секретар Наглядової ради (представник акціонера) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Семенова Маргарита Миколаївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1979 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 23 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "Рудне П.О.Л.Е."  32735975  директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 23 роки. Попередні посади за останні 5 років: директор ТОВ "Рудне П.О.Л.Е.", ідентифікаційний код юридичної особи 32735975, місцезнаходження - 01030, м.Київ, ВУЛ.ІВАНА ФРАНКА, будинок 40-Б, кімната 14, секретар Наглядової ради Емітента. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "КОБИЖЧА".**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради (представник акціонера) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Лубчук Микола Петрович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1966 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 28 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПрАТ «УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ»  01412868  директор з економiки та фiнансiв |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 19.04.2018 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 28 років. Попередні посади за останні 5 років: директор з економiки та фiнансiв, член Наглядової ради. Обіймає посаду директор з економiки та фiнансiв ПрАТ "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ", ідентифікаційний код юридичної особи 01412868, місцезнаходження - 01001, м.Київ, ВУЛИЦЯ АРХІТЕКТОРА ГОРОДЕЦЬКОГО, будинок 11-В, член Наглядової ради Емітента. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "ТЕХНОЛОГІЧНИЙ РЕНЕСАНС" .**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Генеральний директор | Ягупов Ігор Владиславович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Ігнатенко Інна Миколаївна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Семчишин Уляна Володимирiвна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Секретар Наглядової ради | Семенова Маргарита Миколаївна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Лубчук Микола Петрович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | **0** | **0** | **0** | **0** |

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

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

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

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

Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд стабiльностi та узгодженостi чинного законодавства та пiдзаконних нормативних документiв. Вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку 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.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Основні зусилля були сконцетровані на збереження існуючої діяльності в рамках оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження витрат з перспективою отримання більшого економічного ефекту від діяльності Товариства в майбутньому.

**3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

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

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 16.04.2019 | |
| **Кворум зборів** | 97.008 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Загальнi збори скликалися за iнiцiативою наглядової ради. Питання, що були включенi до порядку денного, результати розгляду питань та прийнятi на зборах рiшення:  Питання 1. Обрання членiв лiчильної комiсiї рiчних (чергових) загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  Прийняте рiшення: Взяти до вiдома, що вiдповiдно до рiшення загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 19 квiтня 2017 року (Протокол №16/2017) повноваження лiчильної комiсiї переданi депозитарнiй установi - Товариству з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", що надає Товариству додатковi послуги, зокрема щодо виконання функцiй лiчильної комiсiї, за договором №08/2018-3 вiд 12 березня 2018 року. Взяти до вiдома, що Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр" сформовано лiчильну комiсiю.  2. Обрати членами лiчильної комiсiї рiчних (чергових) загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 16.04.2019 представникiв Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", а саме: Якубiнську Тетяну Анатолiївну - голова лiчильної комiсiї, Голованову Юлiю Володимирiвну - член лiчильної комiсiї; Боковенко Юлiю Олександрiвну - член лiчильної комiсiї.  Питання 2. Розгляд звiту наглядової ради Товариства за 2018 piк та затвердження заходiв за результатами його розгляду. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту наглядової ради Товариства.  Прийняте рiшення: Взяти до вiдома звiт наглядової ради Товариства за 2018 рiк. За наслiдками розгляду звiту наглядової ради Товариства визнати роботу наглядової ради Товариства у 2018 роцi задовiльною та такою, що вiдповiдає метi та напрямкам дiяльностi Товариства, положенням статуту Товариства та його внутрiшнiм документам.  Питання 3. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк.  Прийняте рiшення. Затвердити рiчний звiт Товариства за 2018 рiк (у формi рiчної фiнансової звiтностi).  Питання 4. Розподiл прибутку i збиткiв Товариства.  Прийняте рiшення. Чистий збиток, отриманий Товариством за результатами фiнансово-господарської дiяльностi у 2018 роцi, у розмiрi 50 135 тис. грн покрити за рахунок прибуткiв майбутнiх перiодiв.  Осiб, якi б подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
|  | X |
| **Дата проведення** | 15.05.2019 | |
| **Кворум зборів** | 97.872472 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Позачерговi загальнi збори скликалися за iнiцiативою наглядової ради. Питання, що були включенi до порядку денного, результати розгляду питань та прийнятi на зборах рiшення:  Питання 1. Обрання членiв лiчильної комiсiї позачергових загальних зборiв акцiонерiв Товариства  Прийняте рiшення: Взяти до вiдома, що вiдповiдно до рiшення загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 19 квiтня 2017 року (Протокол №16/2017) повноваження лiчильної комiсiї переданi депозитарнiй установi - Товариству з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", що надає Товариству додатковi послуги, зокрема щодо виконання функцiй лiчильної комiсiї, за договором №08/2018-3 вiд 12 березня 2018 року. Взяти до вiдома, що Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр" сформовано лiчильну комiсiю.  2. Обрати членами лiчильної комiсiї рiчних (чергових) загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 16.04.2019 представникiв Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", а саме: Якубiнську Тетяну Анатолiївну - голова лiчильної комiсiї, Голованову Юлiю Володимирiвну - член лiчильної комiсiї; Боковенко Юлiю Олександрiвну - член лiчильної комiсiї.  Питання 2. Про збiльшення статутного капiталу Товариства шляхом додаткової емiсiї акцiй iснуючої номiнальної вартостi за рахунок додаткових внескiв.  Прийняте рiшення: Збiльшити статутний капiтал Товариства на 365 000 000,00 грн (триста шiстдесят п'ять мiльйонiв гривень 00 копiйок) з 24 883 430,00 грн (двадцяти чотирьох мiльйонiв вiсiмсот вiсiмдесяти трьох тисяч чотириста тридцяти гривень 00 копiйок) до 389 883 430,00 грн (триста вiсiмдесяти дев'яти мiльйонiв вiсiмсот вiсiмдесяти трьох тисяч чотириста тридцяти гривень 00 копiйок] шляхом додаткової емiсiї простих iменних акцiй Товариства в кiлькостi 1 460 000 000 (один мiльярд чотириста шiстдесят мiльйонiв) штук простих iменних акцiй, iснуючої номiнальної вартостi 0,25 грн (нуль гривень двадцять п'ять копiйок) за одну акцiю, загальною номiнальною вартiстю 365 000 000,00 грн (триста шiстдесят п'ять мiльйонiв гривень 00 копiйок) за рахунок додаткових внескiв без здiйснення публiчної пропозицiї.  Питання 3. Про невикористання переважного права акцiонерiв на придбання акцiй додаткової емiсiї.  Прийняте рiшення: Не використовувати переважне право акцiонерiв Товариства на придбання акцiй додаткової емiсiї у процесi їх розмiщення.  Питання 4. Про емiсiю акцiй Товариства.  Прийняте рiшення: Затвердити рiшення про емiсiю простих iменних акцiй Товариства, що викладене окремим додатком до протоколу Загальних зборiв акцiонерiв (Додаток №1), який є його невiд'ємною частиною.  Питання 5. Про визначення уповноваженого органу, якому надаються повноваження щодо: "визначення (затвердження) цiни розмiщення акцiй пiд час розмiщення акцiй у процесi емiсiї; прийняття рiшення про дострокове закiнчення розмiщення у процесi емiсiї акцiй (у раз\ якщо на запланований обсяг акцiй укладено договори з першими власниками та акцiї повнiстю оплачено); затвердження результату емiсiї акцiй; затвердження звiту про результати емiсiї акцiй; прийняття рiшення про вiдмову вiд емiсiї акцiй; повернення внескiв, внесених в оплату за акцiї, у разi визнання емiсiї недiйсною або незатвердження в установленi законодавством строки результатiв емiсiї акцiй наглядовою радою Товариства, або невнесення в установленi законодавством строки змiн до статуту, або у разi прийняття рiшення про вiдмову вiд емiсiї акцiй"  Прийняте рiшення: Уповноваженим органом, якому надаються повноваження щодо: визначення (затвердження) цiни розмiщення акцiй пiд час розмiщення акцiй у процесi емiсiї; прийняття рiшення про дострокове закiнчення розмiщення у процесi емiсiї акцiй (у разi якщо на запланований обсяг акцiй укладено договори з першими власниками та акцiї повнiстю оплачено); затвердження результате емiсiї акцiй; затвердження звiту про результати емiсiї акцiй; прийняття рiшення про вiдмову вiд емiсiї акцiй; повернення внескiв, внесених в оплату за акцiї, у разi визнання емiсiї недiйсною або незатвердження в установленi законодавством строки результатiв емiсiї акцiй наглядовою радою Товариства, або невнесення в установленi законодавством строки змiн до статуту, або у разi прийняття рiшення про вiдмову вiд емiсiї акцiй, визначити наглядову раду Товариства.  Питання 6. Про визначення уповноваженої особи Товариства, якщо надаються повноваження проводити дiї щодо забезпечення розмiщення акцiй.  Прийнято рiшення: Уповноваженою особою Товариства, якiй надаються повноваження проводити дiї щодо забезпечення розмiщення акцiй. визначити Тимчасово виконуючого обов'язки Генерального директора Товариства Штанцеля Юрiя Анатолiйовича.  Осiб, якi б подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
|  | X |
| **Дата проведення** | 15.08.2019 | |
| **Кворум зборів** | 97.385672 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Позачерговi загальнi збори скликалися за iнiцiативою наглядової ради. Питання, що були включенi до порядку денного, результати розгляду питань та прийнятi на зборах рiшення:  Питання 1. Обрання членiв лiчильної комiсiї позачергових загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  Прийняте рiшення: Взяти до вiдома, що вiдповiдно до рiшення загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 19 квiтня 2017 року (Протокол №16/2017) повноваження лiчильної комiсiї переданi депозитарнiй установi - Товариству з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", що надає Товариству додатковi послуги, зокрема щодо виконання функцiй лiчильної комiсiї, за договором №08/2018-3 вiд 12 березня 2018 року. Взяти до вiдома, що Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр" сформовано лiчильну комiсiю.  2. Обрати членами лiчильної комiсiї рiчних (чергових) загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 16.04.2019 представникiв Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", а саме: Якубiнську Тетяну Анатолiївну - голова лiчильної комiсiї, Голованову Юлiю Володимирiвну - член лiчильної комiсiї; Боковенко Юлiю Олександрiвну - член лiчильної комiсiї.  Питання 2. Прийняття рiшення про продаж викуплених Товариством власних простих iменних акцiй.  Прийняте рiшення:  1. Прийняти рiшення про продаж викуплених Товариствам власних простих iменних акцiй; в кiлькостi 800 000 (вiсiмсот тисяч) штук.  2. Встановити, що цiна продажу викуплених Товариствам власних простих iменних акцiй не може бути меншою за ринкову вартiсть, визначену вiдповiдно до вимог Закону України "Про акцiонери товариства".  3. Передати наглядовiй радi Товариства повноваження з вирiшення питань, пов'язаних з продажем викуплених Товариством власних простих iменних акцiй, в тому числi, але не обмежуючись ствердженням ринкової вартостi простих iменних акцiй, визначенням цiни простих iменних акцiй та iнших умов продажу простих iменних акцiй.  4. Уповноважити виконавчий орган Товариства укласти вiдповiдний договiр/договори щодо продажу викуплених Товариством власних простих iменних акцiй, з урахуванням умов продажу визначених наглядовою радою Товариства.  Питання 3. Внесення змiн до статуту Товариства.  Прийняте рiшення:  1. Внести змiни до статуту Товариства, пов'язанi, зокрема, зi збiльшенням статутного капiталу Товариства з урахуванням результатiв емiсiї акцiй, шляхом викладення статуту Товариства у новiй редакцiї та затвердити нову редакцiю статуту Товариства, що викладена у додатку до даного протоколу.  2. Уповноважити Голову позачергових загальних зборiв акцiонерiв Товариства пiдписати вiд iменi Товариства нову редакцiю статуту Товариства.  3. Доручити керiвнику виконавчого органу Товариства (особисто або шляхом видачi довiреностi представнику) здiйснити всi необхiднi дiї щодо органiзацiї державної реєстрацiї статуту Товариства у новiй редакцiї.  Осiб, якi б подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було. Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2019 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2019 роцi, не було. |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

фактів непроведення позачергових загальних зборів не було.

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

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | (осіб) |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів | 0 |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів | 3 |
| кількість членів наглядової ради – незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інші (запишіть) | Комітетів не створено. | | |

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

Комітетів наглядової ради не створено.

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

Комітетів наглядової ради не створено.

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член | |
| Так\* | Ні\* |
| Семчишин Уляна Володимирівна | Голова Наглядової ради |  | X |
| Семенова Маргарита Миколаївна | Секретар Наглядової ради |  | X |
| Лубчук Микола Петрович | Член Наглядової ради |  | X |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | |  | X |
| Граничний вік | |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги | |  | X |
| Інше (запишіть) | Відповідно до п.10.2 Статуту, Члени Наглядової ради обираються лише з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. До складу Наглядової ради обираються Акціонери або особи, які представляють їхні інтереси та/або незалежні директори. | | |

**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 | | |

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

Розгляд питань, якi належать до компетенцiї Наглядової ради, здiйснювався на засiданнях Наглядової ради, що проводились регулярно. В 2019 роцi Наглядовою радою було проведено 61 засiдання. Рiшення, прийнятi на засiданнях, оформлювались вiдповiдними протоколами. Серед питань, що розглядались Наглядовою радою, найважливiшими були такi:

1. Прийняття рiшення про вчинення правочинiв (надання попередньої згоди), а саме:

- укладення договорiв щодо виробництва та поставки металоконструкцiй, внесення змiн до їх істотних умов;

- укладення договорiв про надання/отримання поворотної фiнансової допомоги, внесення змiн до їх істотних умов;

- укладення договорів строкових банківських вкладів;

- укладення договорів оренди про передачу в оренду об'єктів нерухомості та необоротних активів, що наледжать Товариству.

2. Погодження питань щодо продажу, списання з балансу необоротних активiв Товариства.

3. Прийняття рішень про припинення особою здійснення повноважень Генерального директора та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора.

4. Обрання Генерального директора Товариства, затвердження умов контракту, що укладається з Генеральним директором.

5. Органiзацiя скликання та проведення загальних зборiв акцiонерiв Товариства (рiчних (чергових) та позачергових загальних зборiв акцiонерiв Товариства) з питань затвердження результатiв дiяльностi Товариства за 2018 рiк, прийняття рiшень про внесення змiн до статуту Товариства, прийняття рiшення про збiльшення статутного капiталу Товариства шляхом проведення додаткової емiсiї акцiй, а також вирiшення питань господарської дiяльностi Товариства.

6. Затвердження проектiв рiшень та документiв для розгляду на загальних зборах акцiонерiв Товариства.

7. Затвердження результатів емісії. Затвердження звіту про результати емісії акцій Товариства.

8. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору з ним.

9. Обрання оцiнювача майна/акцiй Товариства, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним затвердження ринкової вартостi майна/акцiй Товариства, визначеної на пiдставi проведеної незалежної оцiнки.

10. Затвердження цiни розмiщення акцiй Товариства пiд час розмiщення акцiй Товариства у процесi емiсiї.

11. Затвердження звіту виконавчого органу за результатами 2018 року.

12. Погодження внесення змін до штатного розкладу Товариства тощо.

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

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

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Генеральний Директор Ягупов Iгор Владиславович | Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю.  Основними завданнями та обов'язками Генерального директора є:  1. управління поточною діяльністю Товариства;  2. втілення основних принципів Товариства щодо ведення маркетингової та інвестиційної діяльності, а також інформаційної, технічної, кадрової і цінової політики Товариства, визначених Наглядовою радою;  3. розробка та подання на розгляд Наглядової ради:  " проектів річного бюджету, бізнес-планів Товариства; пропозицій щодо внесення змін до них, виробничих програм, фінансових планів, пояснювальних записок щодо результатів діяльності Товариства, виконання комерційних планів Товариства, стану реалізації інвестиційних проектів, тощо;  " інвестиційних планів/проектів Товариства та відповідних кошторисів;  " пропозицій щодо організаційної структури та штатного розпису Товариства, внесення змін до них;  " проектів положень/положення про оплату праці та преміювання працівників Товариства;  " пропозицій щодо порядку денного, дати і місця проведення Загальних зборів;  " 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;  " проектів документів, що пов'язані з порядком денним Загальних зборів, та проектів рішень Загальних зборів;  " інших документів та матеріалів з питань, що потребують затвердження або надання згоди Наглядової ради;  4. підготовка фінансової та іншої звітності згідно з внутрішніми правилами Товариства та вимогами Закону;  5. надання річного звіту та балансу Товариства на затвердження Загальних зборів;  6. за дорученням Наглядової ради, організація скликання та проведення річних та позачергових Загальних зборів; надання організаційно-технічної підтримки у зв'язку із скликанням та проведенням Загальних зборів;  7. розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;  8. затвердження типових цін на продукцію і тарифів на роботи та послуги Товариства;  9. затвердження посадових інструкцій;  10. організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства:  11. організація ведення обліку кадрів Товариства, прийому та звільнення працівників Товариства;  12. організація діловодства і документообігу у Товаристві;  13. розробка та узгодження проекту колективного договору (з урахуванням рекомендацій Наглядової ради), укладення, внесення змін та виконання колективного договору;  14. забезпечення проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства на вимогу уповноважених осіб або органів Товариства;  15. скликання позачергових Загальних зборів та вирішення відповідних питань підготовки та проведення Загальних зборів, у випадку, передбаченому пунктом 9.20 Статуту;  16. виконання завдань та виробничих програм і фінансових планів, затверджених Наглядовою радою або Загальними зборами;  17. виконання інших завдань та обов'язків, передбачених Статутом, внутрішніми документами Товариства, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради. |
| Опис | Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний. Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями). |

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

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, у Товаристві створюється Наглядова рада, яка здійснює захист прав Акціонерів і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом про АТ, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Генерального директора. Наглядова рада як орган Товариства може мати свої печатку, штамп та бланк з посиланням на належність Наглядової ради до Товариства.

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

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора?** **(так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)** 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 | Так | 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 | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Так | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Так | 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)** Ні

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |  |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | |  | X |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора ) | |  | X |
| Положення про акції акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | 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 власній інтернет cторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Ні | Ні | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Ні | Ні | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Ні | Ні | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Ні | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Ні | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |

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

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

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

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

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

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

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

**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 | MOREGROVE LIMITED | 265404 | 92.994686 |
| 2 | ТОВ "ФЕРКОН ЛТД" | 33940874 | 6.346935 |

**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** |
| 1420831843 | 6974761 | 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 |

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

Вiдповiдно до Статуту, посадовими особами Товариства є Голова та члени наглядової ради, Генеральний директор.

Відповідно до п.10.3 Статуту, Наглядова рада обирається Загальними зборами строком на 3 (три) роки.

Відповідно до п.10.5 Статуту, Голова Наглядової Ради обирається на першому засiданнi новообраної Наглядової ради з числа її членiв, простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради.

Вiдповiдно до п.9.2.16 Статуту, Загальнi збори Товариства можуть прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради.

Вiдповiдно до п.10.32 Статуту, без рiшення загальних зборiв (достроково) повноваження члена Наглядової ради припиняються:

1) за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариство за два тижнi;

2) в разi неможливості виконання обов'язкiв члена Наглядової ради за станом здоров'я;

3) у разi набрання законної сили вироком чи рiшення суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Наглядової ради;

4) у разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

5) у разi отримання Товариством письмового повiдомлення про замiну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Вiдповiдно до п.11.2 Статуту, строк повноважень Генерального директора 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.

Вiдповiдно до п.11.9 Статуту, Повноваження Генерального директора можуть бути у будь-який час достроково припинені за рішенням Наглядової ради або Загальних зборів. Без будь-якого обмеження цього права, Наглядова рада або Загальні збори можуть тимчасово відсторонити особу, що займає посаду Генерального директора, від виконання повноважень за посадою (з одночасним визначенням строку такого відсторонення та призначенням особи, яка тимчасово виконуватиме його повноваження/обов'язки) з будь яких причин (в тому числі з метою проведення перевірки окремих фактів, що стосуються діяльності Товариства, проведення службового розслідування стосовно дій або бездіяльності Генерального директора або з будь-яких інших причин).

Будь-якi винагороди або компенсацiї, якi б виплачувалися посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, Статутом та внутрiшнiми документами Товариства не передбаченi.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА (п.10.9 Статуту)

Наглядова рада має право:

" 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 Генерального директора 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 в окремих випадках 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:

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

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

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

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

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

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

" здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення нормальної роботи Товариства, згідно із Законом, Статутом та внутрішніми документами Товариства;

" тимчасово покласти виконання повноважень/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, зазначеного у відповідному наказі Генерального директора;

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

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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Акціонерам та керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР)

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" (далі - Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі " Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 рік та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

Компанія не розрахувала відстрочені податкові зобов`язання з суми дооцінки основних засобів в сумі 27764 тис. грн. на 31.12.2019р. та на 31.12.2018р. Якби Компанія провела такі розрахунки, то капітал у дооцінках зменшився би на таку суму, а відстрочені податкові зобов`язання збільшились на таку саму суму. Ця невідповідність не вплинула на фінансові результати та валюту балансу, але привела до зміни суми власного капіталу та довгострокових зобов`язань і забезпечень.

При складанні фінансової звітності Компанія, приймаючи участь у виплаті пільгових пенсій окремим категоріям працівників, не провела розрахунок довгострокових забезпечень, в результаті чого занижені зобов`язання. Вплив даної невідповідності на фінансову звітність не був визначений.

В порушення вимог п. 9 МСБО 36 "Зменшення корисності активів" Компанія в кінці звітного року не провела оцінку ознак того, що корисність основних засобів могла зменшитися та не провела оцінку суми очікуваного відшкодування таких активів. Вплив даної невідповідності на фінансову звітність не був визначений.

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

Ключові питання аудиту

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

Як вказано у примітці 9 "Операції зі зв`язаними сторонами" до фінансової звітності Компанія проводить різні операції з пов'язаними сторонами. Такі операції включають продаж та придбання товарно-матеріальних цінностей, а також надання послуг. Операції з пов'язаними сторонами склали 55% від доходів Компанії у звітному році. Ми вважаємо операції з пов'язаними сторонами ключовим питанням аудиту, оскільки ці операції проводяться на регулярній основі, а також у зв'язку із зацікавленістю регулятивних органів, інвесторів та управлінського персоналу в таких операціях та, зокрема, у питаннях, пов'язаних із ціноутворенням. Крім того, Компанія має суттєві залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами.

Наші аудиторські процедури включали розуміння ключових контрольних процедур за процесом схвалення та затвердження операцій з пов'язаними сторонами.

Наші аудиторські процедури по суті включали вибіркову перевірку операцій з пов'язаними сторонами, яку ми проводили шляхом аналізу супроводжувальної документації.

Ми також критично оцінили висновок управлінського персоналу про те, що операції з пов'язаними сторонами здійснювались на ринкових умовах шляхом вибіркової перевірки договорів та порівняння цін за такими операціями з цінами співставних компаній та ринковими даними.

Ми також провели перевірку повноти та достовірності розкриття інформації по операціях з пов'язаними сторонами.

За результатами проведених процедур суттєвих викривлень через відносини та операції з пов'язаними сторонами та їх розкриття у фінансовій звітності, які б вплинули на модифікацію нашої думки щодо фінансової звітності, нами не виявлено.

Інші питання

Аудит попередньої фінансової звітності, складеної за МСФЗ, Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., був проведений іншим аудитором, який 19 квітня 2019 висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності. Думка із застереженням була висловлена з приводу суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності Компанії.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звіті з управління за 2019 рік, складеного згідно вимог частини 7 статті 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV та "Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982, у Звіті про корпоративне управління Компанії за 2019 рік згідно вимог, визначених ч.3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006р. № 3480-IY (далі - Закон №3480), у річній інформації Компанії як емітента цінних паперів за 2019 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Компанія планує підготувати й оприлюднити річну інформацію емітента цінних паперів за 2019 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією про емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.

Компанія підготувала Звіт про управління за 2019 рік. У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Компанія підготувала Звіт про корпоративне управління за 2019 рік відповідно до вимог, визначених ч. 3 ст.40-1 Закону № 3480. У Звіті про корпоративне управління ми не виявили невідповідність щодо інформації, зазначеної згідно п. 1-4 ч. 3 ст.40-1 Закону № 3480, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

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 аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або 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 Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що 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 користь для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Цей розділ нашого Звіту складений з метою виконання вимог ч.3 ст.40-1 Закону №3480 та вимог пп.6 п.2 гл.4 р.ІІІ Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 №2826 (далі - Положення №2826) про висловлення аудитором думки щодо інформації, наведеної в п.5-п.9 Звіту про корпоративне управління.

На основі виконаних нами аудиторських процедур перевірки інформації у "ЗВІТІ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" за 2019 рік" ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Компанія не дотрималася в усіх суттєвих аспектах вимог до Звіту про корпоративне управління, викладених в п.п.5)-п.п.9) п.3 ст.40-1 Закону № 3480 і в пп.6 п.2 гл.4 р.ІІІ Положення №2826 та що інформація, яка стосується зокрема основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії, переліку осіб, які прямо є власниками значного пакета акцій Компанії, будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії, порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії та повноважень посадових осіб Компанії, потребує будь-яких суттєвих коригувань для приведення її у відповідність до зазначених вимог.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАТ-АУДИТ"

Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі - Реєстр) за номером реєстрації: 0718.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням АПУ від 28.07.2016 р. № 327/4;

Місцезнаходження: 04050, м. Київ, Шевченківський р-н, вул. Мельникова, буд. 12. телефон: 050-368-16-79

Ключовий партнер з аудиту\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Зудікова Наталя Василівна

(аудитор, номер реєстрації в Реєстрі:100495)

Директор АФ ТОВ "КРАТ-АУДИТ" Кратт Олена Миколаївна

(аудитор, номер реєстрації в Реєстрі: 100494)

10.04.2020р.

|  |
| --- |
| **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** |
| MOREGROVE LIMITED | 265404 | КІПР 1066 д/н м. Нiкосiя ДЖУЛIЯ ХАУС, Темiстоклi Дервi 3 | 1321298123 | 92.994686845571 | 1321298123 | 0 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ФЕРКОН ЛТД" | 33940874 | УКРАЇНА 01001 м. Київ д/н д/н ВУЛ.АРХIТЕКТОРА ГОРОДЕЦЬКОГО, будинок 11-В | 90179279 | 6.346935384668 | 90179279 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| **Усього** | | | 1411477402 | 99.341622230239 | 1411477402 | 0 |

**IX. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій**

**1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій** | **Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента** | **Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)** | **Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | 18.11.2019 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ФЕРКОН ЛТД" | 33940874 | 90.599 | 6.350 |
| **Зміст інформації в описовій формі** | | | | | |
| 18.11.2019 вiд Публiчного акцiонерного товариства «Нацiональний депозитарiй України» Приватним акцiонерним товариством "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ДНIПРО" (надалi - Емiтент) було отримано реєстр власникiв iменних цiнних паперiв Емiтента станом на 06.11.2019, у зв'язку з чим стало вiдомо про змiну акцiонерiв, розмiр пакета акцiй яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй. Вiдчуження прямо або опосередковано не вiдбулося. Змiни вiдбулися у зв'язку iз збiльшенням статутного капiталу Емiтента. Пакет акцiй акцiонера - Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю «ФЕРКОН ЛТД» зменшився, а саме: розмiр частки акцiонера в загальнiй кiлькостi акцiй до змiни розмiру пакета акцiй – 90.5987%, розмiр частки акцiонера в загальнiй кiлькостi акцiй пiсля змiни розмiру пакета акцiй – 6,35%, розмiр частки акцiонера в загальнiй кiлькостi голосуючих акцiй до змiни розмiру пакета акцiй – 98,28%, розмiр частки акцiонера в загальнiй кiлькостi голосуючих акцiй пiсля змiни розмiру пакета акцiй –6,38%. | | | | | |
| 2 | 18.11.2019 | МОГРОУВ ЛIМIТЕД /MOREGROVE LIMITED | НЕ265404 | 0.000 | 92.995 |
| **Зміст інформації в описовій формі** | | | | | |
| 18.11.2019 вiд Публiчного акцiонерного товариства «Нацiональний депозитарiй України» Приватним акцiонерним товариством "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ДНIПРО" (надалi - Емiтент) було отримано реєстр власникiв iменних цiнних паперiв Емiтента станом на 06.11.2019, у зв'язку з чим стало вiдомо про змiну акцiонерiв, розмiр пакета акцiй яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй. Змiни вiдбулися у зв'язку iз збiльшенням статутного капiталу Емiтента. Вiдбулося пряме набуття права власностi. Пакет акцiй акцiонера - МОГРОУВ ЛIМIТЕД (MOREGROVE LIMITED) досяг та перевищив порогове значення пакета акцiй Емiтента, а саме: розмiр частки акцiонера в загальнiй кiлькостi акцiй до змiни розмiру пакета акцiй – 0%, розмiр частки акцiонера в загальнiй кiлькостi акцiй пiсля змiни розмiру пакета акцiй – 92,9946%, розмiр частки акцiонера в загальнiй кiлькостi голосуючих акцiй до змiни розмiру пакета акцiй – 0%, розмiр частки акцiонера в загальнiй кiлькостi голосуючих акцiй пiсля змiни розмiру пакета акцiй – 93,4534%. | | | | | |

|  |
| --- |
| **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 | 1420831843 | 0.25 | Права та обов'язки акціонерів Товариства визначаються Законом України "Про акціонерні товариства" та статутом Товариства. | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутня |
| Примітки | Прості іменні акції надають їх власникам однакову сукупність прав, включаючи право:брати участь в управлінні товариством (шляхом участі та голосування на Загальних зборах); отримувати інформацію та документи про господарську діяльність Товариства у порядку, встановлену Законом, Статутом та внутрішніми документами Товариства;отримати у разі ліквідації Товариства частину майна або вартості частини майна Товариства, пропорційну частці Акціонера у Статутному капіталі, у порядку і черговості передбачених Законом;брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди) у порядку визначеному Статутом;реалізовувати інші права, встановлені Статутом та Законом включаючи:(і) право на вільне відчуження Акцій третім особам;(іі) переважне право придбати розміщувані Товариством Акції пропорційно частці належних акціонеру Акцій у загальній кількості Акцій (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку встановленому законом;(ііі) право вимагати здійснення обов’язку викупу Товариством належних Акціонеру Акцій, у випадку передбачених Законом Акціонер має право відчужувати належні йому Акції на користь іншого (інших) Акціонера (акціонерів), третіх осіб (які не є Акціонерами) або самого Товариства в порядку, визначеному Законом та Статутом.Акціонери мають право відчужувати належні їм Акції без згоди інших Акціонерів (враховуючи випадки переходу права власності на цінні папери Товариства в результаті їх спадкування чи правонаступництва).У разі невиконання Товариством зобов'язання з викупу Акцій у Акціонера у випадку, передбачених Законом, він має право вимагати здійснення такого викупу в порядку, визначеному Законом.Акціонери зобов'язані:дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;виконувати свої зобов'язання перед Товариством, пов'язані з майновою участю; оплачувати Акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими Статутом та рішенням про емісію Акцій;не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;нести інші обов'язки, встановлені Статутом та Законом. | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 04.06.2019 | 23/1/2019 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000078265 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.25 | 1420831843 | 355207960.75 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було.  15.05.2019 р. позачерговими загальними зборами акцiонерiв (протокол № 20/2019 вiд 15.05.2019 р.), прийнято рiшення про розмiщення цiнних паперiв на суму, що перевищує 25 вiдсоткiв статутного капiталу Емiтента, спосiб розмiщення акцiй – без здiйснення публiчної пропозицiї. Розмiщення акцiй здiйснювалось Емiтентом самостiйно, без залучення андеррайтера. 04.06.2019 р. НКЦПФР зареєстровано збiльшення статутного капiталу на 137 103 551,11 грн. (свiдоцтво №21/1/2019 вiд 04.06.2019 р.) Статутний капiтал Емiтента шляхом додаткового випуску акцiй збільшився на грн: з 320 154,03 грн до 137 423 705.14 грн. Мета розмiщення цiнних паперiв – збiльшення статутного капiталу Товариства. Спосіб розміщення — закрите (приватне) розміщення. 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 | 23/1/2019 | UA4000078265 | 1420831843 | 355207960.75 | 1413857082 | 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** | 192549.000 | 167658.000 | 0.000 | 0.000 | 192549.000 | 167658.000 |
| **- будівлі та споруди** | 78077.000 | 74291.000 | 0.000 | 0.000 | 78077.000 | 74291.000 |
| **- машини та обладнання** | 110354.000 | 90780.000 | 0.000 | 0.000 | 110354.000 | 90780.000 |
| **- транспортні засоби** | 2326.000 | 1537.000 | 0.000 | 0.000 | 2326.000 | 1537.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 1792.000 | 1050.000 | 0.000 | 0.000 | 1792.000 | 1050.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 1461.000 | 1342.000 | 0.000 | 0.000 | 1461.000 | 1342.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- 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** | 1461.000 | 1342.000 | 0.000 | 0.000 | 1461.000 | 1342.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 194010.000 | 169000.000 | 0.000 | 0.000 | 194010.000 | 169000.000 |

**Пояснення :** Термiни використання ОЗ (за основними групами):будівлі та споруди - 15-80 років, машини на обладнання - від 2-45 рокiв, транспортні засоби - 20 років. Умови користування основних засобiв в задовiльному станi. Основнi засоби за усiма групами використовуються за призначенням. Первiсна вартiсть основних засобiв на початок звiтного перiоду 413675 тис.грн., на кiнець звiтного перiоду 398491 тис.грн. Ступiнь зносу основних засобiв на початок звiтного перiоду 53,45%, на кiнець звiтного перiоду 57,93 %. Ступiнь використання основних засобiв 55%. Сума нарахованого зносу на початок звiтного перiоду 221126 тис. грн, на кiнець звiтного перiоду 230833 тис. грн. Обмежень на використання майна немає. Зміни у вартості основних засобів в 2019 р. зумовлені відчуженням будівль та споруд, обладнання.Первісна вартість інвестиційна нерухомість на початок звiтного перiоду 3340 тис. грн, на кiнець звiтного перiоду 3340 тис. грн. Сума нарахованого зносу інвестиційної нерухомісті на початок звiтного перiоду 1879 тис. грн, на кiнець звiтного перiоду 1998 тис. грн. Ступiнь зносу нвестиційної нерухомісті на початок звiтного перiоду 56,25%, на кiнець звiтного перiоду 59,82%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 143844 | -298448 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 355208 | 24883 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 355208 | 24883 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(143844 тис.грн. ) менше скоригованого статутного капіталу(355208 тис.грн. ). Вартість чистих активів не відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій ст. 155 Цивільного кодексу України. | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | | Х | 2976.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 60865.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 63841.00 | Х | Х |
| **Опис** | До iнших зобов'язань (60865 тис. грн) належить: поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги; за розрахунками iз страхування; з оплати працi; поточна кредиторська заборгованiсть за одержаними авансами; поточнi забезпечення; iншi поточнi зобов'язання. | | | | |

**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 | Будівельний | 2369,8 т. | 95685.00 | 97 | 2581,5 т. | 100399.00 | 97.6 |
| 2 | Мостовий | 63,7 т. | 37350.00 | 3 | 63,7 т. | 3726.00 | 2.4 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Матеріальні витрати | 34.90 |
| 2 | Витрати на оплату праці | 8.65 |
| 3 | Інші операційні витрати | 41.50 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА д/н д/н ВУЛИЦЯ ТРОПІНІНА, будинок 7Г |
| **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) 363-04-00 |
| **Факс** | (044) 363-04-00 |
| **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** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙПІО-АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36201704 |
| **Місцезнаходження** | 69006 УКРАЇНА д/н м. Запоріжжя вул. Незалежної України, буд.6 кім. 40 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4222 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 27.11.2008 |
| **Міжміський код та телефон** | 061-222-11-40 |
| **Факс** | 061-222-11-40 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Особа надає аудиторські послуги щодо скаладання звіту про корпоративне управління у 2020 році, за звітній 2019 рік. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАТ- АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23413650 |
| **Місцезнаходження** | 04050 УКРАЇНА ВУЛИЦЯ МЕЛЬНИКОВА, будинок 12 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0718 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | (050)-368-16-79 |
| **Факс** | д/н |
| **Вид діяльності** | Надання аудиторських послуг |
| **Опис** | Особа складала аудиторський висновок за 2019 звітний рік у 2020 році. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ- РЕЄСТР" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 35531361 |
| **Місцезнаходження** | 01030 Україна д/н д/н ВУЛИЦЯ І.ФРАНКА, будинок 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** | Ліцензія №454 від 21.04.2016 на провадження професійної депозитарної діяльності. Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарної установи. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 д/н 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** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | 0442875670 |
| **Факс** | 0442875673 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР (ліцензія DR/00002/APМ від 18.02.2019) та оприлюднення регульованої інформації (ліцензія DR/00001/APA від 18.02.2019) |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АБК-АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 24744403 |
| **Місцезнаходження** | 01001 УКРАЇНА ВУЛИЦЯ М.ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 10, офіс 221 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 1756 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | 044 253-32-78 |
| **Факс** | 044 253-32-78 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Особа складала аудиторський висновок за 2018 звітний рік у 2019 році та аудиторські висновки за 1-й та 2-й кв 2019 р. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" | за ЄДРПОУ | | | 01412851 | | |
| Територія ДНIПРОПЕТРОВСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 1210138100 | | |
| 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 242 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 49019 Днiпропетровська область мiсто Днiпро ВУЛИЦЯ УДАРНИКIВ, будинок 54, т.(056) 231-19-81  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2019 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 | 1 | 1 |
| первісна вартість | 1001 | 165 | 165 |
| накопичена амортизація | 1002 | 164 | 164 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 192549 | 167658 |
| первісна вартість | 1011 | 413675 | 398491 |
| знос | 1012 | 221126 | 230833 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 1461 | 1342 |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 3340 | 3340 |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | 1879 | 1998 |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 1 | 1 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 194012 | 169002 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 41172 | 19450 |
| Виробничі запаси | 1101 | 18647 | 12066 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 16238 | 4583 |
| Готова продукція | 1103 | 6155 | 2669 |
| Товари | 1104 | 132 | 132 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 5438 | 7748 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 2875 | 443 |
| з бюджетом | 1135 | 13 | 72 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 13 | 13 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 2030 | 2175 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 334 | 594 |
| Готівка | 1166 | 120 | -- |
| Рахунки в банках | 1167 | 214 | 594 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 1700 | 4 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 3410 | 140 |
| Усього за розділом II | 1195 | 56972 | 30626 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | 8057 |
| Баланс | 1300 | 250984 | 207685 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 24883 | 355208 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 154244 | 154244 |
| Додатковий капітал | 1410 | 1107 | 1107 |
| Резервний капітал | 1415 | 2455 | 2455 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -481137 | -369170 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | -298448 | 143844 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 281550 | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 281550 | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 23370 | 14634 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 1562 | 2976 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 675 | 1036 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 2297 | 3363 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 25733 | 920 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 19087 | 2594 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 195158 | 38318 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 267882 | 63841 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 250984 | 207685 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Ягупов Ігор Владиславович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Ігнатенко Інна Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" | за ЄДРПОУ | 01412851 | | |

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

**за 2019 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 | 115781 | 96052 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (128866) | (103485) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | -- | -- |
| збиток | 2095 | (13085) | (7433) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 50925 | 54695 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (10965) | (10817) |
| Витрати на збут | 2150 | (3486) | (4086) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (16649) | (44772) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 6740 | -- |
| збиток | 2195 | (--) | (12413) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 116582 | -- |
| Інші доходи | 2240 | 2179 | 836 |
| Фінансові витрати | 2250 | (13015) | (28401) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (519) | (10157) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 111967 | -- |
| збиток | 2295 | (--) | (50135) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -- | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 111967 | -- |
| збиток | 2355 | (--) | (50135) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -115 |
| 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 | -- | -115 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -115 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 111967 | -50250 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 50643 | 52487 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 29480 | 29360 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 6893 | 6609 |
| Амортизація | 2515 | 16927 | 12533 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 34462 | 62912 |
| **Разом** | 2550 | 138405 | 163901 |

**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 | 539966428 | 99533720 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 539966428 | 99533720 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0.20736000 | ( 0.50370000) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0.20736000 | ( 0.50370000) |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Ягупов Ігор Владиславович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Ігнатенко Інна Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" | за ЄДРПОУ | 01412851 | | |

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

**за 2019 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 | 118718 | 97064 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 562 | 16 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 1068 | 19709 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1308 | 63 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 1210 | 65 |
| Інші надходження | 3095 | 23 | 531 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (77510) | (74120) |
| Праці | 3105 | (22001) | (21842) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (7098) | (6860) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (23848) | (22058) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (6951) | (6577) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (16897) | (15481) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (515) | (2716) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (1040) | (451) |
| Інші витрачання | 3190 | (874) | (848) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -9997 | -11447 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | 6437 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (102) | (96) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -102 | 6341 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | 58655 | -- |
| Отримання позик | 3305 | 10660 | 5780 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 56361 | 1114 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 12954 | 4666 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 2855 | -440 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 334 | 812 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -2595 | -38 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 594 | 334 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Ягупов Iгор Владиславович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Iгнатенко Iнна Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" | за ЄДРПОУ | 01412851 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2019 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 | 24883 | 154244 | 1107 | 2455 | -481137 | -- | -- | -298448 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 24883 | 154244 | 1107 | 2455 | -481137 | -- | -- | -298448 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 111967 | -- | -- | 111967 |
| 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 | 330325 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 330325 |
| 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 | 330325 | -- | -- | -- | 111967 | -- | -- | 442292 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 355208 | 154244 | 1107 | 2455 | -369170 | -- | -- | 143844 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Ягупов Iгор Владиславович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Iгнатенко Iнна Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

"ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ДНIПРО"

Мiжнароднi cтандарти фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть на 31 грудня 2019р.

ЗМIСТ

Заява про вiдповiдальнiсть керiвництва\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. 3

Баланс (Звiт про фiнансовий стан) 4

Звiт про фiнансовi результати (Звiти про сукупний дохiд) 5

Звiт про рух грошових коштiв 6

Звiт про власний капiтал 7

ПРИМIТКИ ДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

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

2. Умови здiйснення дiяльностi в Українi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 8

3. Основа складання фiнансової звiтностi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.. 9

4. Основнi положення облiкової полiтики \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.. 9

5. Суттєвi бухгалтерськi оцiнки та судження у застосуваннi облiкової полiтики\_\_\_\_\_\_. 14

6. Застосування нових або змiнених стандартiв i iнтерпретацiй\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 15

7. Новi стандарти та тлумачення, якi ще не були застосованi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_16

8. Iнформацiя за сегментами \_\_\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. 17

9. Операцiї зi зв'язаними сторонами\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ 18

10. Нематерiальнi активи 19

11. Основнi засоби \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. 20

12. Iнвестицiйна нерухомiсть 20

13. Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20

14. Запаси\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 21

15. Аванси виданi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 21

16. Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 21

17. Грошi та їх еквiваленти\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. 22

18. Витрати майбутнiх перiодiв та iншi оборотнi активи 22

19. Необоротнi активи, утримуванi для продажу

20. Зареєстрований капiтал\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 22

21. Дооцiнка\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 23

22. Iншi елементи власного капiталу\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_ 23

23. Iншi довгостроковi зобов`язання 23

24. Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ . 23

25. Аванси отриманi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_.. 24

26. Забезпечення виплат персоналу\_..\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_. .24

27. Доходи вiд основної дiяльностi\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_..\_\_\_\_\_\_\_ .24

28. Собiвартiсть реалiзованих послуг \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_.\_\_\_\_\_..25

29. Адмiнiстративнi витрати\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_ . 25

30. Витрати на збут 25

31. Iншi доходи та витрати\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_..\_\_\_.. 25

32. Фiнансовi доходи та витрати\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_..\_\_\_26

33. Виплати на персонал\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_ 26

34. Податок на прибуток\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_\_..\_\_ .26

35. Умовнi та договiрнi зобов'язання, операцiйнi ризики\_\_.\_\_\_\_\_\_..\_\_.27

36. Управлiння фiнансовими ризиками\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_..\_. 27

37. Управлiння капiталом\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_\_..\_ 29

38. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_\_.. ..30

39. Представлення фiнансових iнструментiв за категорiями оцiнки\_\_\_\_ .30

40. Подiї пiсля звiтної дати\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_..\_. .31

ЗАЯВА ПРО ВIДПОВIДАЛЬНIСТЬ КЕРIВНИЦТВА

Акцiонерам ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО"

Ми пiдготували окрему фiнансову звiтнiсть за рiк, що закiнчився 31.12.2019р., яка достовiрно i об'єктивно вiдображає фiнансовий стан ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО" на кiнець звiтного перiоду, а також результати дiяльностi, рух грошових коштiв та змiни в капiталi за рiк, що закiнчився цiєю датою вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ). Керiвництво несе вiдповiдальнiсть за:

\_ вибiр вiдповiдних принципiв бухгалтерського облiку та їхнє послiдовне застосування;

\_ прийняття суджень та оцiнок, якi є об'рунтованими та зваженими;

\_ iнформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття будь-яких iстотних вiдхилень вiд них та надання пояснень у фiнансовiй звiтностi;

\_ розкриття iнформацiї про облiкову полiтику у формi, що забезпечить доречнiсть, достовiрнiсть, порiвняннiсть та зрозумiлiсть такої iнформацiї;

\_ оцiнку здатностi товариства продовжувати дiяльнiсть на безперервнiй основi.

Керiвництво також несе вiдповiдальнiсть за:

\_ розробку, впровадження та пiдтримку ефективної та надiйної системи внутрiшнього контролю ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО";

\_ ведення облiку у формi, яка дозволяє розкрити та пояснити угоди пiдприємства, а також надати з об'рунтованою точнiстю у будь-який час iнформацiю про фiнансовий стан ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО" i забезпечила б вiдповiднiсть фiнансової звiтностi вимогам МСФЗ;

\_ ведення бухгалтерського облiку у вiдповiдностi до законодавства України;

\_ застосування усiх можливих виправданих заходiв щодо збереження активiв ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО";

\_ виявлення та запобiгання випадкам зловживань та iнших порушень.

Керiвництво Пiдприємства вважає, що при пiдготовцi окремої фiнансової звiтностi, наведеної на 31 сторiнцi, Пiдприємство послiдовно застосовувало вiдповiдну облiкову полiтику, пiдкрiплювало її обгрунтованими та обачними оцiнками i розрахунками та забезпечило дотримання вiдповiдних мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Директор

ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ягупов I.В.

Дата 28.02.2020р.

ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО"

Адреса: вул. Ударникiв, 54, м. Днiпро, Днiпропетровська область

49019, (0562) 31-19-10; (056)756-12-32

Україна

Баланс (Звiт про фiнансовий стан)

У тисячах гривень

Примiтка

На 31 грудня 2019р.

На 01 сiчня 2019р.

АКТИВИ

Необоротнi активи

Нематерiальнi активи 10 1 1

Основнi засоби 11 167658 192549

Iнвестицiйна нерухомiсть 12 1342 1461

Фiнансовi iнвестицiї 13 1 1

Усього необоротних активiв 169002 194012

Оборотнi активи

Запаси 14 19450 41172

Торгова дебiторська заборгованiсть 16 443 2875

Аванси виданi 15 16035 7767

Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 16 72 13

у т.ч. з податку на прибуток 72 13

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 16 2175 2030

Грошi та їх еквiваленти 17 594 334

Витрати майбутнiх перiодiв 18 - 1700

Iншi оборотнi активи 18 140 3410

Усього оборотних активiв 30626 56972

Необоротнi активи, утримуванi для продажу 19 8057 0

УСЬОГО АКТИВIВ 207685 250984

ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ

Зареєстрований капiтал 20 355208 24883

Капiтал у дооцiнках 21 154244 154244

Додатковий капiтал 22 1107 1107

Резервний капiтал 22 2455 2455

Нерозподiлений прибуток 22 (369170) (481137)

Усього власного капiталу 143844 (298448)

ЗОБОВ`ЯЗАННЯ Довгостроковi зобов`язання

Iншi довгостроковi зобов`язання 23 - 281550

Усього довгострокових зобов`язань - 281550

Поточнi зобов`язання

Торгова кредиторська заборгованiсть 24 14634 23370

Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 24 2976 1562

у т.ч. з податку на прибуток - -

Заборгованiсть зi страхування 24 1036 675

Заборгованiсть з оплати працi 24 3363 2297

Аванси одержанi 25 920 25733

Поточнi забезпечення 26 2594 19087

Iншi поточнi зобов`язання 24 38318 195158

Усього поточних зобов`язань 63841 267882

УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПIТАЛУ ТА ЗОБОВ`ЯЗАНЬ 207685 250984

Затверджено вiд iменi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ДНIПРО" 28 лютого 2020р.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ягупов I.В.

Директор ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО"

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Iгнатенко I.М.

Головний бухгалтер ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО"

Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд)

У тисячах гривень

Примiтка 2019 2018

Доходи вiд основної дiяльностi 27 115781 96052

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї 28 (128866) (103485)

Валовий прибуток (13085) (7433)

Iншi операцiйнi доходи 31 50925 54695

Адмiнiстративнi витрати 29 (10965) (10817)

Витрати на збут 30 (3486) (4086)

Iншi операцiйнi витрати 31 (16649) (44772)

Фiнансовий результат вiд операцiйної дiяльностi 6740 (12413)

Iншi фiнансовi доходи 32 116582 -

Iншi доходи 31 2179 836

Фiнансовi витрати 32 (13015) (28401)

Iншi витрати 301 (519) (10157)

Фiнансовий результат до оподаткування 111967 (50135)

Чистий фiнансовий результат 111967 (50135)

Iнший сукупний дохiд - (115)

Податок на прибуток, пов`язаний з iншим сукупним доходом - -

Сукупний дохiд 111967 (50250)

Розрахунок показникiв прибутковостi акцiй

У тисячах гривень

Примiтка 2019 2018

Середньорiчна кiлькiсть простих акцiй 20 539966428 99533720

Скоригована середньорiчна кiлькiсть простих акцiй 20 539966428 99533720

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцiю 0,20736 (0,50370)

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцiю 0,20736 (0,50370)

Дивiденди на одну просту акцiю

Звiт про рух грошових коштiв

У тисячах гривень

Примiтка 2019 2018

Рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi

Надходження вiд:

реалiзацiї готової продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 118718 97064

Цiльового фiнансування 562 16

авансiв вiд покупцiв та замовникiв 1068 19709

повернення авансiв 1308 63

Надходження вiдсоткiв за залишками коштiв на поточних рахунках 1210 65

Iншi надходження 23 531

Витрачання на оплату:

товарiв (робiт, послуг) (77510) (74120)

працi (22001) (21842)

Вiдрахувань на соцiальнi заходи (7098) (6860)

Зобов`язань з податкiв i зборiв (23848) (22058)

в т.ч. з податку на прибуток

На оплату авансiв (515) (2716)

На оплату повернення авансiв (1040) (451)

Iншi витрачання (874) (847)

Чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi (9997) (11447)

Рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi

Надходження вiд реалiзацiї необоротних активiв - 6437

Витрачання на придбання необоротних активiв (102) (96)

Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi (102) 6341

Рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi

Вiд власного капiталу 58665 -

Надходження вiд отримання позик 10660 5780

Витрачання: на погашення позик (56361) (1114)

Iншi платежi

Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi 12954 4666

Чистий рух коштiв за звiтний перiод 2855 (439)

Грошовi кошти на початок року 17 334 812

Вплив змiн валютних курсiв на залишок коштiв (2595) (38)

Грошовi кошти на кiнець року 17 594 334

Звiт про власний капiтал

у тисячах гривень

Зареєстро-ваний капiтал (прим. 20)

Капiтал у дооцiнках (прим. 21)

Додатковий капiтал (прим. 21)

Резервний капiтал (прим. 21)

Нерозпо-дiлений прибуток (прим. 21)

Усього Залишок на 01 сiчня 2019р. 24883 154244 1107 2455 (481137)

(298448)

Iшшi змiни

Скоригований залишок на 01 сiчня 2019р. 24883 154244 1107 2455

(481137) (298448)

Чистий прибуток за звiтний перiод 111967 111967

Внески до капiталу 330325 330325

Залишок на 31 грудня 2019р. 355208 154244 1107 2455

(369170) 143844

1. Органiзацiйна структура та дiяльнiсть

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ДНIПРО" (далi - Пiдприємство, ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО") було зареєстроване i веде свою дiяльнiсть на територiї України. Загальними зборами акцiонерiв (протокол вiд 19.04.2017р. №16/2017) було прийнято рiшення про змiну типу товариства з публiчного на приватне та визначити його тип як приватне акцiонерне товариство з дати державної реєстрацiї статуту пiдприємства у новiй редакцiї. Пiдприємство було засновано у вiдповiдностi iз законодавством України. Адреса зареєстрованого офiсу Пiдприємства: вул. Ударникiв, б.54, м. Днiпро, Днiпропетровська область, 49019, Україна.

Основним видом дiяльностi Пiдприємства є виробництво зварних, важких i складних максимально укрупнених листових та гратчастих металоконструкцiй для цивiльного i промислового будiвництва. Завод є основним в Українi виробником мостових конструкцiй для автодорожнiх та залiзничних мостiв iз з'єднаннями на зварюваннi i високомiцних болтах. Виробничi потужностi Пiдприємства знаходяться в м. Днiпро, Україна.

ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО" - одне з пiдприємств Холдингу, що спецiалiзується в сферi металобудiвництва, управляючою компанiєю якого є ПРАТ "УКРСТАЛЬКОНСТРУКЦIЯ".

Безпосередньою материнською компанiєю ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО" є МАГРОУВ ЛIМIТЕД. Безпосередня материнська компанiя не випускає фiнансову звiтнiсть для публiчного використання. На 31 грудня 2019р. МАГРОУВ ЛIМIТЕД володiє 92,994686% акцiй Пiдприємства, на 31 грудня 2018р ТОВ "ФЕРКОН ЛТД" володiв 89,778699%.

2. Умови здiйснення дiяльностi в Українi

Українськiй економiцi притаманнi ознаки ринку, що розвивається. Порiвнюючи з попереднiми роками, основними змiнами, якi впливали на економiчний розвиток протягом 2019 року, були наступнi:

- ревальвацiя гривнi до долара США протягом 2019 року (станом на 24 грудня) склала 19%. Згiдно з даними вiдкритих джерел, гривня продемонструвала найвищий темп ревальвацiї у свiтi. Це мало низку негативних наслiдкiв для економiки. З одного боку, ревальвацiя гривнi призвела до уповiльнення рiчних темпiв споживчої iнфляцiї з 9,8% у груднi 2018 року до 5,1% у листопадi 2019 року. Проте з iншого - значно погiршила фiнансовий стан експортерiв, поглибила дефiцит торговельного балансу та стала однiєю з причин недовиконання дохiдної частини бюджету. Ревальвацiя гривнi не мала реального пiд'рунтя, адже не було зростання конкурентоспроможностi економiки, а вiдбулася передусiм як результат припливу iноземного спекулятивного капiталу на ринок ОВДП, спровокованого високими вiдсотковими ставками;

- державний бюджет недобрав 56 млрд. грн. планових доходiв за сiчень-листопад 2019 року. Згiдно з даними Держказначейства, вiдсоток виконання доходiв бюджету становив 94,1% до плану на цей перiод, що стало найгiршим показником пiсля кризи 2008-2009 рр. Недовиконання дохiдної частини бюджету було спричинено дiєю загально-економiчних та управлiнських факторiв. Серед них - деiндустрiалiзацiя економiки та збiльшення у структурi ВВП частки галузей з низьким податковим коефiцiєнтом, номiнальна ревальвацiя гривнi i зменшення надходжень вiд iмпортного ПДВ i мита, збiльшення тiньового обiгу пiдакцизних товарiв, подальше зниження ефективностi роботи митних i податкових органiв у поточному роцi;

- реальна вiдсоткова ставка за гривневими ОВДП, якi розмiщував Мiнфiн у IV кварталi 2019 року склала 8,2% рiчних. Це стало абсолютним рекордом серед країн з ринками, що формуються. Найближчими сусiдами України у рейтингу найдорожчих позичальникiв є Уганда та Єгипет з реальною дохiднiстю 6,5% i 5,9% рiчних. Водночас третина країн з ринками, що формуються, мають вiд'ємнi реальнi вiдсотковi ставки за державними облiгацiями. В Українi номiнальна вiдсоткова ставка за гривневими ОВДП знизилася з 18,9% у I кварталi до 13,4% у IV кварталi 2019 року;

- обсяг ОВДП у власностi нерезидентiв (за сумою основного боргу, станом на 21 грудня) склав 115,5 млрд.грн. З початку 2019 р. вкладення нерезидентiв у державнi облiгацiї безпрецедентно зросли бiльш нiж у вiсiмнадцятеро або на 109,1 млрд грн. За цей перiод частка портфелю нерезидентiв у загальному обсязi ОВДП збiльшилась з 0,8% до 14,2%. Проте, якщо iз загального обсягу облiгацiй (815,9 млрд грн) вилучити портфель НБУ (337,1 млрд грн), а також ОВДП, що були внесенi державою в капiтал державних банкiв протягом 2016-2017 рр., за винятком придбаних НБУ, (164,8 млрд грн), то з\_ясується, що обсяг "ринкових" ОВДП становить лише 314,1 млрд грн, зокрема у портфелi банкiв - 163,4 млрд грн. У такому разi частка нерезидентiв становитиме вже 36,8%, що свiдчить про високий ризик боргової полiтики держави. Така частка нерезидентiв в структурi державного боргу створює загрозу раптового вiдпливу спекулятивного капiталу та рiзкого обвалу валютного курсу гривнi;

- з початку року (станом на 23 грудня) сукупний обсяг залучення грошей на депозитнi сертифiкати НБУ перевищив 4,8 трлн. грн, тобто бiльше, нiж обсяг ВВП. Така полiтика НБУ продовжується протягом п\_яти останнiх рокiв з погiршенням динамiки: 2019-го обсяг залучення грошей на депозитнi сертифiкати НБУ вже на 72% перевищив вiдповiдний показник 2018 року. Залишки мобiлiзованих коштiв цьогорiч у груднi перетнули позначку 100 млрд. грн. Обсяг виплачених банкам вiдсоткiв за депозитними сертифiкатами НБУ за рахунок емiсiї протягом останнiх п\_яти рокiв вже сягнув понад 40 млрд. грн, що є неефективним витрачанням державних грошей. Для порiвняння \_ це майже у 2,5 рази бiльше, нiж рiчнi видатки зведеного бюджету на полiклiнiки, амбулаторiї та швидку допомогу;

- прибуток банкiв за 11 мiсяцiв 2019 року склав 59 млрд.грн., що майже втричi перевищує вiдповiдне значення 2018-го (20 млрд. грн.) i є найвищим показником за всю iсторiю банкiвської системи України. Доходи банкiв становили 222,1 млрд. грн., порiвняно з попереднiм роком вони зросли на 23,1%. Водночас витрати були 163,1 млрд. грн. i вони зросли лише на 1,6%. Полiтика високих процентних ставок НБУ, яка гальмує економiчне зростання, є цiлком прийнятною для банкiв, оскiльки дозволяє отримувати безпрецедентнi прибутки (вiд вкладень в ОВДП i депозитнi сертифiкати, надання споживчих кредитiв, прихованих комiсiй, торгiвлi валютою тощо) на тлi скорочення кредитування реального сектору економiки. За пiдсумками сiчня-листопада 2019 року залишки за кредитами в корпоративний сектор у нацiональнiй валютi скоротилися на 4,4% (у рiчному вимiрi \_ на 6,4%), в iноземнiй валютi (у доларовому еквiвалентi) \_ на 4,8% (за поточний рiк \_ на 9%);

- спiввiдношення кредитiв у корпоративний сектор до ВВП склало 21%. 2019 рiк став п\_ятим поспiль роком зниження рiвня проникнення кредитiв в економiку: 2014-го цей показник становив 48%, а 2018-го - 24%. Враховуючи те, що 54% кредитiв корпорацiям класифiкованi як непрацюючi, спiввiдношення живих кредитiв бiзнесу до ВВП не перевищує й 10%. Така недоступнiсть кредитiв для бiзнесу мiстить загрозу для перспектив економiчного зростання;

\_ падiння промислового виробництва у листопадi 2019 року у спiввiдношеннi до листопада 2018 року склало 7,5%. Зростання було лише протягом трьох весняних мiсяцiв. Загалом за сiчень-листопад 2019-го, порiвняно з вiдповiдним перiодом минулого року, скорочення промислового виробництва становило 1,2%. Тобто вiдбувається деiндустрiалiзацiя української економiки. Основними причинами таких процесiв є: недоступнiсть довготермiнового позичкового фiнансування для масштабних проектiв у промисловостi, низька якiсть виробничої iнфраструктури i транспортних послуг для пiдприємств, занепад сфери дослiджень i розробок, масштабна трудова мiграцiя, поганий iнвестицiйний клiмат та низька привабливiсть України для мiжнародних стратегiчних iнвесторiв на тлi фактичної вiдсутностi промислової полiтики держави. Цьогорiч негативний вплив вищезазначених 'рунтовних факторiв був пiдсилений ревальвацiєю гривнi та погiршенням зовнiшньої кон\_юнктури на деяких сировинних ринках, зокрема для металургiї;

\_ на 4,5%вiдбулось зниження цiн виробникiв промислової продукцiї у листопадi 2019 року до листопада 2018 року. Тобто цiни увiйшли у зону гострої дефляцiї, що є ризиком подальшого спаду промислового виробництва. В умовах погiршення цiнової кон\_юнктури на зовнiшнiх сировинних ринках i скорочення промислового виробництва рiчнi темпи приросту цiн виробникiв у листопадi 2019 року впали до найнижчого значення за всю iсторiю спостережень з 1991 року. У добувнiй промисловостi цiни поточного року знизились на 17,2%, переробнiй \_ на 6% i лише у постачаннi електроенергiї, газу, пари та кондицiйованого повiтря зросли на 3%;

\_ майже 10 млрд. доларiв становив дефiцит зовнiшньої торгiвлi товарами i послугами за сiчень-жовтень 2019 року, погiршившись порiвняно з вiдповiдним показником минулого року на 3,3%. Поки що цей торговельний дефiцит пом\_якшується через збiльшення грошових переказiв вiд заробiтчан, тому дефiцит поточного рахунку платiжного балансу за 10 мiсяцiв 2019 року становив 3,4 млрд дол. Але фундаментом стабiльностi валютного курсу i стiйкостi економiчного розвитку є прийнятнi межi дефiциту або рiвновага чи профiцит торговельного балансу, тому мiнус 10 млрд. доларiв у торговельному балансi є сигналом для термiнових державних заходiв.

Такi економiчнi показники є надзвичайно тривожними i свiдчать про системну неефективнiсть економiчної полiтики уряду, невиважену бюджетну i боргову полiтику Мiнiстерства фiнансiв та помилковiсть монетарної полiтики НБУ протягом останнiх п\_яти рокiв. Це потребує нагальних заходiв iз системного реформування цих органiв та їх полiтики, розробки i реалiзацiї ефективної економiчної стратегiї, нацiленої на створення стiйких засад прискореного економiчного зростання України.

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

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

3. Основа складання фiнансової звiтностi

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

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

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

Функцiональна валюта та валюта подання

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

Курси обмiну iноземної валюти до гривнi, використанi при пiдготовцi фiнансової звiтностi за МСФЗ, на 31 грудня 2019р. були такими: 1 дол. США = 23,6862грн.,1 євро = 26,422грн., на 01 сiчня 2019р. були такими: 1 дол. США = 27,688264грн., 1 євро = 31,714138грн. Валютнi обмеження в Українi зводяться до обов`язкового отримання дебiторської заборгованостi у валютi протягом 365 календарних днiв пiсля дати продажу. Iноземна валюта може бути конвертована в гривнi за курсом, близьким до курсу Нацiонального банку України. У поточний час українська гривня не є вiльно конвертованою валютою за межами України.

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

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

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

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

4. Основнi положення облiкової полiтикиОблiкова полiтика грунтується на принципах безперервностi дiяльностi та нарахування i вiдповiдностi доходiв та витрат. Основними якiсними характеристиками фiнансової звiтностi визнанi: порiвняннiсть, зрозумiлiсть, надiйнiсть, доречнiсть. Додатковими якiсними характеристиками фiнансової звiтностi визнанi: переваження сутностi над формою, повнота, обачнiсть, суттєвiсть, автономнiсть, послiдовнiсть, iсторична собiвартiсть. Тривалiсть операцiйного циклу встановлена 1 мiсяць; межа суттєвостi при розкриттi iнформацiї встановлюється в розмiрi бiльше 1 тис. грн.Основнi засоби. Основнi засоби оцiнюються за вартiстю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Вартiсть придбання включає витрати, що безпосередньо вiдносяться до придбання активу. Вартiсть активiв, створених за рахунок власних коштiв, включає вартiсть матерiалiв, заробiтну плату основних працiвникiв та iншi витрати, що безпосередньо вiдносяться до приведення активу у робочий стан для його цiльового використання, витрати на демонтаж та перевезення, витрати на вiдновлення земель, на яких цi активи були розмiщенi, капiталiзованi витрати на позики стосовно активiв, що вiдповiдають певним критерiям. Придбане програмне забезпечення, яке є невiд\_ємною частиною функцiональностi вiдповiдного обладнання, капiталiзується у складi вартостi цього обладнання. Якщо компоненти одиницi основних засобiв мають рiзнi строки корисного використання, такi компоненти облiковуються як окремi одиницi (значнi компоненти) основних засобiв. Прибутки та збитки вiд вибуття одиницi основних засобiв визначаються шляхом порiвняння суми надходжень вiд вибуття з балансовою вартiстю основних засобiв i визнаються у прибутку або збитку на нетто-основi.Витрати на замiну компоненту одиницi основних засобiв визнаються у складi балансової вартостi цiєї одиницi, якщо iснує вiрогiднiсть отримання Пiдприємством економiчних вигод вiд цього компонента у майбутньому, та якщо його вартiсть може бути достовiрно оцiнена. При цьому вiдбувається припинення визнання балансової вартостi замiненого компонента. Витрати на повсякденне обслуговування основних засобiв визнаються у прибутку або збитку у тому перiодi, в якому вони були понесенi.Знос. Знос нараховується на вартiсть, що амортизується, яка є вартiстю придбання активу, або на iншу вартiсть, що використовується замiсть вартостi придбання, за вирахуванням лiквiдацiйної вартостi. Знос визнається у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання кожного компонента одиницi основних засобiв, оскiльки це найбiльш точно вiдображає очiкуване використання майбутнiх економiчних вигод, притаманних цьому активу. Знос землi не нараховується.Оцiненi строки корисного використання основних засобiв у поточному та порiвняльному перiодах є такими:Строки корисного використання в рокахБудiвлi та споруди вiд 15 до 80Машини та обладнання вiд 2 до 45Транспортнi засоби вiд 1 до 10Прилади та iнвентар вiд 1 до 67Лiквiдацiйна вартiсть активу є очiкуваною сумою, яку Пiдприємство могло б отримати зараз вiд продажу активу за вирахуванням витрат на продаж виходячи з припущення, що вiк активу i його технiчний стан вже вiдповiдає очiкуваному у кiнцi термiну його корисного використання. Методи нарахування зносу, строки корисного використання i лiквiдацiйна вартiсть переглядаються на кiнець кожного фiнансового року i коригуються вiдповiдним чином.Орендованi активи. Оренда, за умовами якої Пiдприємство приймає практично всi ризики i вигоди, пов\_язанi з володiнням активами, класифiкується як фiнансова оренда. При первiсному визнаннi орендований актив оцiнюється за сумою, що дорiвнює меншiй з двох вартостей \_ за справедливою вартiстю або за приведеною вартiстю мiнiмальних орендних платежiв. Пiсля первiсного визнання актив облiковується згiдно з облiковою полiтикою, що застосовується до цього активу. Iнша оренда є операцiйною орендою, i орендованi активи не визнаються у звiтi за МСФЗ про фiнансовий стан Пiдприємства.Нематерiальнi активи. Нематерiальнi активи, якi були придбанi i якi мають обмеженi строки корисного використання, оцiнюються за вартiстю придбання за вирахуванням накопиченої амортизацiї i накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Амортизацiя нараховується на вартiсть придбання активу за вирахуванням лiквiдацiйної вартостi. Амортизацiя визнається у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання нематерiальних активiв починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатацiї, оскiльки це найбiльш точно вiдображає очiкуване використання майбутнiх економiчних вигод, притаманних цьому активу. Оцiненi строки корисного використання нематерiальних активiв, строки використання яких є обмеженими, складають:Строки корисного використання в рокахЛiцензiї 3 Програмне забезпечення вiд 2 до 5Майновi права 10 У разi знецiнення балансова вартiсть нематерiальних активiв списується до найбiльшої з: вартостi, яка може бути отримана в результатi їх використання, або справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж.Iнвестицiйна нерухомiсть. Iнвестицiйна нерухомiсть утримується з метою отримання орендної плати згiдно з МСФЗ 40 "Iнвестицiйна нерухомiсть". Пiдприємство визнало iнвестицiйною нерухомiстю будiвлi, якi є власнiстю Пiдприємства та наданi в оренду згiдно з однiєю чи кiлькома угодами про операцiйну оренду. На дату переходу на складання фiнансової звiтностi за МСФЗ Пiдприємство визнало вартiсть будинкiв за первiсною вартiстю. Собiвартiсть iнвестицiйної нерухомостi, збудованої власними силами, є її собiвартiсть на дату завершення будiвництва. Пiсля первiсного визнання iнвестицiйна нерухомiсть оцiнюється за собiвартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд зменшення корисностi, крiм тiєї, яка вiдповiдає критерiям активу, утриманого для продажу. Пiдприємство може включати нерухомiсть до складу iнвестицiйної нерухомостi або виключати її зi складу iнвестицiйної нерухомостi тiльки в тому разi, якщо змiнюється спосiб її використання. Визнання iнвестицiйної нерухомостi припиняється у разi її продажу або якщо iнвестицiйна нерухомiсть постiйно виключається iз використання та не очiкується нiяких економiчних вигiд вiд її продажу. При цьому списання iнвестицiйної нерухомостi та зменшення корисностi вiдображається в облiку аналогiчно списанню та зменшенню корисностi основних засобiв.Непоточнi активи, визначенi для продажу. Пiдприємство класифiкує непоточнi активи (або лiквiдацiйну групу) як призначенi для продажу, якщо їх балансова вартiсть буде вiдшкодована переважно за допомогою операцiї продажу, а не шляхом безперервного використання. Лiквiдацiйною групою визнається група активiв, якi очiкується продати разом в однiй операцiї та зобов\_язань, прямо зв\_язаних з тими активами, якi будуть переданi в операцiї. Непоточний актив (або лiквiдацiйна група) класифiкується для продажу, тiльки якщо вiн вiдповiдає таким критерiям: \_ придатний до негайного продажу в його даному станi тiльки на умовах, якi є звичайними та 'рунтується на досвiдi продажу таких активiв, \_ вiрогiднiсть такого продажу є високою.Непоточнi активи (або лiквiдацiйна група), визначенi для продажу, оцiнюються за найменшою з двох оцiнок: балансовою вартiстю або справедливою вартiстю (за вирахуванням витрат на продаж). Якщо продаж можна очiкувати бiльше чим через один рiк, пiдприємство оцiнює витрати на продаж за дисконтованою вартiстю. Збiльшення дисконтованої вартостi витрат вiдображається як фiнансовi витрати.Фiнансовi iнвестицiї. До складу фiнансових iнвестицiй вiднесенi вкладення капiталу (придбання корпоративних прав, цiнних паперiв, деривативiв та iнших фiнансових iнструментiв). До складу довгострокових фiнансових iнвестицiй вiдносяться фiнансовi iнвестицiї на перiод понад один рiк, а також тi iнвестицiї, що не можуть бути вiльно реалiзованi в будь-який момент. Поточнi фiнансовi iнвестицiї \_ це фiнансовi iнвестицiї термiном, що не перевищує одного року, якi можуть бути реалiзованi в будь-який момент (окрiм iнвестицiй, якi є еквiвалентом грошових коштi). Iнвестицiї можуть класифiкуватись як еквiваленти, якщо вони:- вiльно конвертуються в суму грошових коштiв;- характеризуються незначним ризиком змiни вартостi;- мають короткий строк погашення.Первiсна оцiнка фiнансових iнвестицiй вiдбувається за собiвартiстю, яка включає цiну придбання, витрати, що безпосередньо зв\_язанi з придбанням, комiсiйнi винагороди, збори, обов\_язковi платежi, iншi витрати. За вимогою державних органiв Пiдприємство складає та надає окрему фiнансову звiтнiсть. При складаннi окремої фiнансової звiтностi довгостроковi iнвестицiї пiдприємства оцiнюються за собiвартiстю. Запаси. Запаси вiдображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною вартiстю чи за чистою вартiстю реалiзацiї. При вiдпустцi запасiв i iншому вибуттi їх оцiнка вiдбувається за методом: \_ ФIФО для сировини, \_ iдентифiкацiйний для металопрокату, \_ середньозважений для готової продукцiї та незавершеного виробництва. Вартiсть готової продукцiї та незавершеного виробництва включає вартiсть сировини, прямi витрати на оплату працi, iншi прямi витрати i вiдповiднi загальновиробничi витрати, розподiленi на пiдставi нормальної виробничої потужностi.Чиста вартiсть реалiзацiї являє собою оцiнену цiну продажу запасiв у ходi звичайної дiяльностi за вирахуванням оцiнених витрат на завершення виробництва та реалiзацiю.Дебiторська заборгованiсть. Дебiторська заборгованiсть \_ це фiнансовi активи з фiксованими платежами або з платежами, якi можуть бути визначенi, що не мають котирування на активному ринку. Первiсне визнання таких активiв здiйснюється на дату їх виникнення за справедливою вартiстю плюс будь-якi витрати, що прямо вiдносяться на здiйснення операцiй. Пiсля первiсного визнання дебiторська заборгованiсть оцiнюються за амортизованою вартiстю iз застосуванням методу ефективного вiдсотка за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi. Дебiторська заборгованiсть включає торгову та iншу дебiторську заборгованiсть.Аванси виданi. Аванси виданi вiдображаються за первiсною вартiстю за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi.Класифiкацiя фiнансових активiв. Пiдприємство класифiкує фiнансовi активи в наступнi категорiї: кредити, дебiторська заборгованiсть та фiнансовi активи, наявнi для продажу.Кредити та дебiторська заборгованiсть. Кредити та дебiторська заборгованiсть являють собою фiнансову заборгованiсть, яка створюється Пiдприємством шляхом надання грошей, товарiв чи послуг безпосередньо боржниковi, крiм тiєї дебiторської заборгованостi, яка створена з намiром продажу вiдразу або протягом короткого термiну або, яка котирується на вiдкритому ринку. Кредити та дебiторська заборгованiсть в основному складаються з торгової та iншої дебiторської заборгованостi i векселiв. Вони включаються до складу поточних оборотних активiв, за винятком тих, за якими термiн погашення бiльше 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати. Такi класифiкуються як необоротнi активи.Всi iншi фiнансовi активи класифiкуються як доступнi для продажу. Первiсна оцiнка фiнансових iнструментiв. Основнi фiнансовi iнструменти Пiдприємства включають iнвестицiї наявнi для продажу, векселi, грошовi кошти та їх еквiваленти. Пiдприємство має ряд iнших фiнансових iнструментiв, таких як дебiторська та кредиторська заборгованостi, якi виникають безпосередньо у своїй дiяльностi.Фiнансовi активи та зобов\_язання Пiдприємства пiд час первiсного визнання оцiнюються за їхньою справедливою вартiстю плюс витрати, пов\_язанi з угодою. Найкращим пiдтвердженням справедливої вартостi пiд час первiсного визнання є цiна угоди. Прибуток або збиток враховується пiд час первiсного визнання лише у тому випадку, коли мiж справедливою вартiстю та цiною угоди виникає рiзниця, яка може бути пiдтверджена iншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогiчним фiнансовим iнструментом або ж оцiнюючим методом, у якому в якостi вхiдних змiнних використовуються виключно фактичнi даннi ринкiв.Якщо iнвестицiї наявнi для продажу були придбанi у сторiн пiд спiльним контролем кiнцевих акцiонерiв, та рiзниця мiж сумою сплаченою за iнструментом i його справедливою вартiстю по сутi являє собою внесок або розподiл капiталу, така рiзниця вiдображається як зменшення або збiльшення в iнших резервах в капiталi.Всi придбання i продажi фiнансових iнструментiв, якi вимагають постачання в термiни, встановленi законодавством або ринковими умовами ("на загальних умовах" придбання i продажу) вiдображаються на дату здiйснення угоди, яка є датою, коли Пiдприємство зобов\_язується надати фiнансовий iнструмент. Всi iншi операцiї купiвлi-продажу визнаються на дату розрахункiв зi змiнами у вартостi мiж датою прийняття зобов\_язання та датою постачання, що не визнається щодо активiв, якi облiковуються за собiвартiстю або амортизованою вартiстю, а вiдображаються у складi капiталу для активiв, класифiкованих як наявнi для продажу.

Подальша оцiнка фiнансових iнструментiв. Пiсля первiсного визнання, фiнансовi зобов\_язання, векселi i дебiторська заборгованiсть Пiдприємства облiковуються за амортизованою вартiстю. Амортизована вартiсть визначається з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки та, для фiнансових активiв, вона визначається за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення. Премiї та дисконти, включаючи суми витрат по операцiях, включаються до балансової вартостi вiдповiдного iнструмента та амортизується з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки за iнструментом.Балансова вартiсть фiнансових активiв та зобов\_язань з термiном погашення менше одного року, за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцiй, передбачається бути їхньою справедливою вартiстю. Справедлива вартiсть фiнансових зобов\_язань визначається шляхом дисконтування майбутнiх грошових потокiв, використовуючи поточну ринкову вiдсоткову ставку, наявну у розпорядженнi Компанiї для аналогiчних фiнансових iнструментiв.Прибутки та збитки, якi виникають вiд змiни справедливої вартостi наявних для продажу активiв, визнаються безпосередньо в капiталi. При оцiнцi справедливої вартостi фiнансових iнструментiв Пiдприємство використовує рiзнi методи та робить припущення, якi заснованi на ринкових умовах, що iснують на звiтну дату.Коли наявнi для продажу активи продаються чи iншим чином вибувають, сукупний прибуток або збиток визнаний в капiталi включається до розрахунку чистого прибутку. Коли зниження справедливої вартостi наявних для продажу активiв була визнана в капiталi та iснують об\_єктивнi свiдчення того, що активи знецiнилися, збиток визнаний у складi капiталу переноситься i включається до розрахунку чистого прибутку, навiть якщо активи не вибували.Вiдсотковий дохiд за наявними для продажу борговими цiнними паперами розраховується з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки i вiдображається у звiтi про сукупний прибуток. Дивiденди за наявними для продажу пайовими iнструментами вiдображаються в звiтi про сукупний прибуток, коли визначено право Пiдприємства на отримання виплати та отримання економiчних вигод є ймовiрним.Збитки вiд знецiнення визнаються у звiтi про сукупний прибуток в мiру їх виникнення в результатi однiєї або кiлькох подiй, що вiдбулися пiсля первiсного визнання наявних для продажу iнвестицiй. Значне або тривале зниження справедливої вартостi iнструменту нижче його первiсної вартостi є iндикатором того, що вона знецiнюється. Сукупний збиток вiд знецiнення визначається як рiзниця мiж вартiстю придбання та поточною справедливою вартiстю, за вирахуванням будь-якого збитку вiд знецiнення цього активу, визнаного ранiше в звiтi про сукупний прибуток. Збитки вiд знецiнення iнструментiв капiталу не вiдновлюються через звiт про сукупний прибуток. Якщо, у наступному перiодi, справедлива вартiсть наявних для продажу боргових цiнних паперiв збiльшується та збiльшення може бути об\_єктивно пов\_язане з подiєю, яка виникла пiсля визнання збитку вiд знецiнення у звiтi про сукупний прибуток, збиток вiд знецiнення вiдновлюється у звiтi по сукупний прибуток поточного перiоду.Резерв пiд знецiнення кредитiв та дебiторської заборгованостi створюється при наявностi об\_єктивних свiдчень того, що Пiдприємство не зможе зiбрати всi належнi суми у попередньо зазначенi строки. Сума резерву являє собою рiзницю мiж балансовою вартiстю активу та поточною вартiстю передбачуваних майбутнiх грошових потокiв. Сума резерву вiдображається в звiтi про сукупний прибуток.Припинення визнання фiнансових активiв. Пiдприємство припиняє визнавати фiнансовi активи коли (а) активи погашенi або права на грошовi потоки вiд активiв, минули, або (б) Пiдприємство передало фактично всi ризики i вигоди вiд володiння активами, або (в) Пiдприємство не передало, анi зберегло фактично всi ризики i вигоди вiд володiння активами, але й не зберегло контроль. Контроль зберiгається, якщо контрагент не має практичної можливостi продати актив в повному обсязi незв\_язанiй третiй сторонi без додаткових обмежень на продаж.Грошовi кошти та їх еквiваленти. Грошовi кошти та їх еквiваленти включають залишки грошових коштiв у касi та депозити на вимогу з первiсними термiнами виплати до трьох мiсяцiв. Банкiвськi овердрафти, якi виплачуються на вимогу i є складовою частиною управлiння грошовими коштами Пiдприємства, включаються до складу грошових коштiв та їх еквiвалентiв у звiтi про рух грошових коштiв.Податок на додану вартiсть ("ПДВ"). В Українi ПДВ стягується за трьома ставками: 20% вiд продажiв та iмпорту товарiв в межах країни, робiт та послуг, 7% за медичнi товари i 0% вiд експорту товарiв i надання робiт або послуг, якi будуть використовуватися за межами України. Податковi зобов\_язання з ПДВ платникiв податку дорiвнюють загальнiй сумi ПДВ, зiбраного протягом звiтного перiоду, i виникають на бiльш ранню дату \_ дату вiдвантаження товару клiєнту або дату отримання оплати вiд замовника. Податковий кредит з ПДВ це сума, яку платник податку має право на залiк своїх податкових зобов\_язань з ПДВ у звiтному перiодi. Право на податковий кредит з ПДВ виникає, коли податкова накладна зареєстрована в ЄЕРПН, та яка реєструється на бiльш ранню дату \_ дату оплати постачальнику або дату отримання товарiв. ПДВ, що вiдноситься до купiвлi-продажу, вiдображається у Звiтi про фiнансовий стан на валовiй основi та розкривається окремо в якостi активiв та зобов\_язань. При створенi резервiв пiд збитки дебiторської заборгованостi, збитки вiд знецiнення вiдображаються на всю суму заборгованостi, включаючи ПДВ. Кредити та iншi фiнансовi зобов\_язання. Кредити та iншi фiнансовi зобов\_язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю, за вирахуванням витрат по угодi. Кредити та iншi фiнансовi зобов\_язання згодом облiковуються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки.Капiталiзацiя витрат на позики. Витрати на позики, безпосередньо пов\_язанi з придбанням, будiвництвом або виробництвом активiв, якi не облiковуються за справедливою вартiстю та якi потребують значного часу для пiдготовки до використання за призначенням або продажу (квалiфiкованi активи) капiталiзуються як частина вартостi цих активiв, якщо дата початку капiталiзацiї знаходиться на або пiсля 1 сiчня 2009 року. Капiталiзацiя витрат на позики триває до моменту, коли активи будуть готовi для їх використання або продажу.Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть. Заборгованiсть за основною дiяльнiстю нараховується по факту виконання контрагентом своїх договiрних зобов\_язань i оцiнюються за амортизованою вартiстю iз застосуванням методу ефективного вiдсотка.Аванси отриманi. Аванси отриманi враховуються за вартiстю фактично отриманих коштiв.Резерви майбутнiх витрат i платежiв. Резерви майбутнiх витрат i платежiв являють собою зобов\_язання не фiнансового характеру з невизначеним термiном або сумою. Вони нараховуються, якщо Пiдприємство внаслiдок певної подiї в минулому має юридично об'рунтованi або добровiльно прийнятi на себе зобов\_язання, для врегулювання яких, з великим ступенем ймовiрностi буде потрiбний вiдтiк ресурсiв, якi передбачають економiчнi вигоди, i величину зобов\_язання можна оцiнити в грошовому вираженнi з достатнiм ступенем надiйностi. Там, де iснує цiлий ряд подiбних зобов\_язань, вiрогiднiсть того, що вiдтiк буде для розрахунку, визначається шляхом розгляду класу зобов\_язань у цiлому. Резерв визнається навiть в тому випадку, якщо ймовiрнiсть вiдтоку ресурсiв по вiдношенню до будь-якої позицiї, включеної в той же клас зобов\_язань, може бути невеликою.Резерви оцiнюються за поточною вартiстю очiкуваних витрат, потрiбних для погашення зобов\_язання з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка вiдображає поточну ринкову оцiнку тимчасової вартостi грошей i ризики, властивi даним зобов\_язанням. Збiльшення резерву у зв\_язку з часом визнається як вiдсотковi витрати.Умовнi активи i зобов\_язання. Умовнi активи не вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, але розкриваються, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним.Умовнi зобов\_язання не вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, коли цiлком iмовiрно, що вiдтiк економiчних ресурсiв буде потрiбен для погашення зобов\_язання та сума зобов\_язання може бути достовiрно оцiнена. Умовнi зобов\_язання розкриваються, якщо iмовiрнiсть вiдтоку ресурсiв є малоймовiрною. Податок на прибуток. Податок на прибуток вiдображається у фiнансовiй звiтностi вiдповiдно до вимог законодавства, якi дiють або по сутi вступили в силу на кiнець звiтного перiоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та вiдстрочений податки i визнаються у прибутку або збитку за рiк, якщо тiльки вони не повиннi бути вiдображенi в складi iншого сукупного доходу або капiталу у зв\_язку з тим, що вiдносяться до операцiй, що вiдбивається також у складi iншого сукупного доходу або капiталу в тому ж або в якомусь iншому звiтному перiодi.Поточний податок являє собою суму, яку передбачається сплатити або вiдшкодувати з бюджету щодо оподатковуваного прибутку або збитку за поточний та попереднi перiоди. Оподатковуванi прибутки або збитки розраховуються на пiдставi оцiнки, якщо фiнансова звiтнiсть затверджується до подачi вiдповiдних податкових декларацiй. Податки, вiдмiннi вiд податку на прибуток, вiдображаються у складi операцiйних витрат.Вiдстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов\_язань в частинi перенесеного на майбутнi перiоди податкового збитку i тимчасових рiзниць, що виникають мiж податковою базою активiв та зобов\_язань та їх балансовою вартiстю у фiнансовiй звiтностi. Вiдповiдно до винятку, iснуючим для первiсного визнання, вiдстроченi податки не визнаються стосовно тимчасових рiзниць, що виникають при первiсному визнаннi активу або зобов\_язання за операцiями, не пов\_язаним з об\_єднаннями бiзнесу, якщо такi не роблять впливу нi на бухгалтерський, нi на оподатковуваний прибуток. Балансова величина вiдстроченого податку розраховується за податковими ставками, якi дiють або по сутi вступили в силу на кiнець звiтного перiоду та застосування яких очiкується в перiод сторнування тимчасових рiзниць або використання перенесених на майбутнi перiоди податкових збиткiв. Вiдстроченi податковi активи можуть бути зарахованi проти вiдстрочених податкових зобов\_язань Пiдприємства. Вiдстроченi податковi активи щодо тимчасових рiзниць i перенесених на майбутнi перiоди податкових збиткiв визнаються лише в тому випадку, коли iснує висока ймовiрнiсть отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, яка може бути зменшена на суму таких вiдрахувань.Визнання виручки. Виручка вiд продажу товарiв визнається на момент переходу ризикiв i вигод, пов\_язаних з правом власностi на товари, зазвичай в момент вiдвантаження товарiв. Якщо Пiдприємство бере на себе обов\_язок доставити товари до певного мiсця, виручка визнається на момент передачi товарiв покупцевi в пунктi призначення.Реалiзацiя послуг визнається в тому облiковому перiодi, в якому данi послуги були наданi, виходячи зi ступеня завершеностi конкретної операцiї, що оцiнюється пропорцiйно частинi фактично наданих послуг у загальному обсязi послуг, якi повиннi бути наданi за договором. Виручка вiдображається за вирахуванням ПДВ i знижок. Величина виручки визначається за справедливою вартiстю винагороди, отриманої або яка пiдлягає отриманню.Визнання витрат. Витрати облiковуються за методом нарахування. Виплати працiвникам: Програма з визначеними внесками. Пiдприємство здiйснює обов\_язковий єдиний соцiальний внесок до Пенсiйного фонду України щодо своїх спiвробiтникiв. Внесок розраховується як вiдсоток вiд поточних брутто-зарплат та вiдносяться на витрати по мiрi їх виникнення.Виплати працiвникам: Програма пенсiйного забезпечення. Пiдприємство бере участь в загальнообов\_язковiй державнiй програмi пенсiйного забезпечення, яка передбачає дострокове пенсiйне забезпечення для спiвробiтникiв, що працюють на робочих мiсцях з небезпечними та важкими умовами працi. Фiнансовi доходи i витрати. Фiнансовi доходи включають в себе доходи вiд фiнансових вкладень (у тому числi наявних для продажу фiнансових активiв), дивiденди, доходи вiд продажу наявних для продажу фiнансових активiв i позитивнi курсовi рiзницi. Вiдсотковий дохiд визнається у звiтi про сукупний прибуток, з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки.Фiнансовi витрати включають витрати на дострокове погашення кредитiв, вiдсотковi доходи вiд фiнансових вкладень, доходи вiд надання фiнансових iнструментiв, вiдсотковi зобов\_язання за пенсiйним забезпеченням та забезпеченням з виходу на пенсiю, та курсовi рiзницi i збитки.Звiтнiсть за сегментами. Формат звiтностi за сегментами вiдповiдає формату внутрiшньої звiтностi, яка надається керiвництву для прийняття операцiйних рiшень. Операцiйним сегментом визначений компонент Пiдприємства:- який здiйснює господарську дiяльнiсть, вiд якої отримується доход та у зв`язку з ними виникають витрати;- операцiйнi результати якого регулярно розглядаються виконавчим органом для прийняття рiшень по видiленню ресурсiв та оцiнки його дiяльностi;- вiдносно якого фiнансова iнформацiя є доступною.Пiдприємство визначило сегментами такi компоненти, чиї доходи, активи перевищують 10% вiд загальних показникiв всiх сегментiв дiяльностi та якi окремо розкриваються у фiнансовiй звiтностi. Операцiї в iноземних валютахОперацiї в iноземних валютах перераховуються у функцiональну валюту за курсом обмiну, встановленим на дату операцiї. Монетарнi активи та зобов`язання, деномiнованi в iноземних валютах на звiтну дату, перераховуються у функцiональну валюту за курсами обмiну, встановленими на цю дату. Прибутком або збитком за монетарними статтями є рiзниця мiж амортизованою вартiстю у функцiональнiй валютi на початок перiод, скоригованою на ефективну вiдсоткову ставку та платежi протягом перiоду, та амортизованою вартiстю в iноземнiй валютi, перерахованою за курсами обмiну на кiнець звiтного перiоду.Немонетарнi активи та зобов`язання, деномiнованi в iноземних валютах, якi оцiнюються за первiсною вартiстю, перераховуються за курсами обмiну на дату операцiї. Курсовi рiзницi, що виникають при перерахуваннi, визнаються у прибутку або збитку. Прибутки та збитки вiд курсових рiзниць вiдображаються на нетто-основi як доходи або витрати, в залежностi вiд коливань курсiв обмiну валют, в результатi яких виникає або позицiя чистого прибутку, або позицiя чистого збитку. 5. Суттєвi бухгалтерськi оцiнки та судження у застосуваннi облiкової полiтикиПiдготовка фiнансової звiтностi Пiдприємства згiдно МСФЗ вимагає вiд керiвництва робити певнi припущення та оцiнки, якi впливають на звiтнi суми активiв та зобов\_язань, доходiв, витрат та умовних зобов\_язань. Припущення та оцiнки вiдносяться в основному до визначення строкiв експлуатацiї основних засобiв, методiв амортизацiї, оцiнки запасiв, визнання та вимiру забезпечень, погашення майбутнiх податкових вигiд. Пiдприємство робить оцiнки та судження, якi впливають на суми активiв та зобов\_язань, що будуть визнанi протягом наступного фiнансового року. Оцiнки та судження постiйно аналiзуються i 'рунтуються на досвiдi керiвництва та iнших факторiв, включаючи очiкування майбутнiх подiй, якi вважаються вiдповiдними в обставинах, що склалися. Керiвництво також використовує деякi судження, крiм тих якi вимагають оцiнок, в процесi застосування облiкової полiтики. Судження, якi iстотно впливають на суми, визнанi в цiй фiнансовiй звiтностi, та оцiнки, якi можуть привести до iстотного коригування балансової вартостi активiв та зобов\_язань протягом наступного фiнансового року, включають:Знецiнення основних засобiв. Пiдприємство зобов\_язано виконувати тести на знецiнення своїх основних одиниць. Одним з визначальних чинникiв у визначеннi генеруючої одиницi є можливiсть вимiрювати незалежнi потоки грошових коштiв для тiєї одиницi.Знецiнення торгiвельної та iншої дебiторської заборгованостi. Керiвництво оцiнює ймовiрнiсть погашення торгiвельної та iншої дебiторської заборгованостi на основi аналiзу iндивiдуальних рахункiв. Фактори, що приймаються до уваги, включають аналiз строкiв виникнення та прострочення торгiвельної та iншої дебiторської заборгованостi у порiвняннi з наданими покупцю термiнами сплати, а також фiнансовий стан i iсторiя розрахункiв з клiєнтом. Якщо фактичне погашення заборгованостi менше нiж у порiвняннi з очiкуваннями керiвництва, Пiдприємству необхiдно буде визнати додатковi витрати вiд знецiнення.Виплати працiвникам та пенсiйнi зобов\_язання. Пiдприємство бере участь в загальнообов\_язковiй державнiй пенсiйнiй програмi, яка передбачає вихiд на пенсiю на пiльгових умовах працiвникiв, зайнятих на роботах зi шкiдливими i тяжкими умовами працi. За вимогами законодавства України Пiдприємство зобов\_язано частково фiнансувати виплати пiльгових пенсiй своїм спiвробiтникам. Вiдшкодування пiльгових пенсiй здiйснюється Пiдприємством щомiсячно до досягнення встановленого законодавством пенсiйного вiку.Визнання вiдстроченого податкового активу. Визнаний вiдстрочений податковий актив являє собою вiдшкодування суми податку на прибуток за рахунок майбутнiх вирахувань з оподаткованого прибутку i вiдображається у звiтi про фiнансовий стан. Вiдстроченi податковi активи вiдображаються в тiй мiрi, у якiй реалiзацiя вiдповiдних податкових пiльг є ймовiрною. При визначенi оподатковуваного прибутку та суми податкових пiльг, якi ймовiрнi у майбутньому, керiвництво робить судження i застосовує оцiнки на основi iсторичного оподатковуваного прибутку та очiкування майбутнiх доходiв, якi будуть вважатися об'рунтованими в даних обставинах.Вiдсотковi ставки, якi застосовуються до довгострокових зобов\_язань. Судження було використане для оцiнки справедливої вартостi довгострокових зобов\_язань в умовах вiдсутностi аналогiчних фiнансових iнструментiв. Змiни у використаних процентних ставках для оцiнки справедливої вартостi кредитiв можуть зробити iстотний вплив на фiнансову звiтнiсть Пiдприємства. Податкове законодавство. Українське податкове, валютне та митне законодавство продовжує розвиватися. Суперечливi правила є предметом рiзних iнтерпретацiй. Керiвництво Пiдприємства вважає, що цi iнтерпретацiї вiдповiднi i стiйкi, але немає гарантiї того, що можуть бути наданi на виклик з боку податкових органiв.Операцiї з пов\_язаними сторонами. В ходi своєї звичайної дiяльностi Пiдприємство укладає угоди з пов\_язаними сторонами. При визначеннi того, чи проводились операцiї за ринковими або неринковими цiнами, використовується професiйне судження, якщо для таких операцiй не має активного ринку. Фiнансовi iнструменти визнаються за справедливою вартiстю з використанням методу ефективної вiдсоткової ставки.. Пiдставою для судження використовуються цiни на аналогiчнi види операцiй з непов\_язаними сторонами, а також аналiз ефективної вiдсоткової ставки. 6. Застосування нових або змiнених стандартiв i iнтерпретацiйПри складаннi фiнансової звiтностi Пiдприємство враховувало вплив наступних нових або переглянутих стандартiв та iнтерпретацiй, якi були випущенi Комiтетом з Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та Комiтетом з iнтерпретацiй Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (далi - "КМСФЗ"), якi вступили в дiю та вiдносяться до фiнансової звiтностi Пiдприємства для рiчних перiодiв, що розпочинаються з 1 сiчня 2019 року:Набув чинностi новий МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Новий стандарт представив єдину модель iдентифiкацiї договорiв оренди та порядку їх облiку у фiнансовiй звiтностi як орендарiв, так i орендодавцiв. Вiн замiнює МСБО (IAS) 17 "Оренда" i пов`язанi з ним керiвництва по його iнтерпретацiї.МСБО (IFRS) 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячи розмежування мiж орендою i договором про надання послуг на пiдставi наявностi або вiдсутностi виявленого активу пiд контролем клiєнта.Введено значнi змiни в бухгалтерський облiк з боку орендаря, з усуненням вiдмiнностi мiж операцiйною та фiнансовою орендою i визнанням активiв i зобов\_язань по вiдношенню до всiх договорiв оренди (за винятком обмеженого ряду випадкiв короткострокової оренди i оренди активiв з низькою вартiстю)При цьому, стандарт не мiстить значних змiн вимог до бухгалтерського облiку з боку орендодавця.Компанiям необхiдно буде враховувати вплив змiн, якi були внесенi цим стандартом, наприклад, на iнформацiйнi системи та системи внутрiшнього контролю.Якщо пiдприємство є орендарем з операцiйною орендою, йому треба почати визнавати зобов\_язання з оренди i актив у формi права користування замiсть того, щоб вiдносити усi платежi безпосередньо на прибуток або збиток.Поправка до МСБО (IAS) 19 "Виплати працiвникам". Поправка вiдноситься до змiн пенсiйних планiв зi встановленими виплатами, таким як змiни плану, скорочення i врегулювання (виплати). При кожнiй з таких змiн необхiдно переоцiнювати своє зобов\_язання по пенсiйному плану зi встановленими виплатами. Проте, оновлений IAS 19 пропонує, що необхiдно використати тi ж допущення для розрахунку вартостi послуг i чистого вiдсотка за перiод, в якому сталася змiна. Поправка до МСФО (IAS) 19 також роз\_яснила вплив змiн плану (змiна, скорочення або врегулювання) на граничну величину активiв. До стандарту додано новi параграфи 101А, 122А, 123А та 179, а параграфи 57,99,120,123,125,126, та 156 змiнено.Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об\_єднання бiзнесу" i МСФЗ (IFRS) 11 "спiльна дiяльнiсть". Обидвi поправки тiсно пов\_язанi i торкаються змiн у складi групи компанiй. Якщо одна компанiя отримує контроль над iншою компанiєю, класифiкованою як спiльнi операцiї (тобто, спiльнi операцiї стають дочiрньою компанiєю), то материнська компанiя переоцiнює долю участi, що їй належить, у дочiрнiй компанiї. Якщо компанiя отримує спiльний контроль над iншою компанiєю, класифiкованою як спiльнi операцiї, то iнвестор не переоцiнює долю участi, що ранiше належала їй, у спiльних операцiях.Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти". Стандарт IFRS 9 набув чинностi з сiчня 2018 року, але вже пiсля першого року застосування з\_явилася поправка. Ця поправка вiдноситься до класифiкацiї певних фiнансових активiв, а саме активiв з опцiонами на дострокове погашення (англ.\_prepayment option\_). Питання про те, що представляє потенцiйне негативне вiдшкодування (англ.\_negative compensation\_) в опцiонах на дострокове погашення, може здатися складним i вимагає роз\_яснення.Фiнансовi активи слiд класифiкувати тiльки за амортизованою вартiстю, якщо вони вiдповiдають двом тестам:- тест бiзнес-моделi i- тест характеристик договiрних грошових потокiв (SPPI-тест).Проте, коли кредитори (у бiльшостi випадкiв банки) генерують кредити з можливiстю дострокового погашення з негативним вiдшкодуванням, виникає проблема з тим, що грошовi потоки по таких кредитах можуть не бути виплатою виключно основної суми боргу i вiдсоткiв (SPPI), i, отже, кредит не задовольнятиме SPPI-тесту.В результатi, усi кредити з аналогiчною умовою дострокового погашення не можуть бути класифiкованi за амортизованою вартiстю. Що таке умови про дострокове погашення з потенцiйним негативним вiдшкодуванням? Умова про дострокове погашення означає, що позичальник може погасити кредит ранiше, нiж пропонує первинний графiк погашення. Iнодi договiр може дозволити позичальниковi достроково погасити кредит в сумi, розрахованiй на основi справедливої вартостi кредиту (тобто на основi грошових потокiв за договором, дисконтованих по поточнiй ринковiй ставцi), а не за його амортизованою вартiстю.В цьому випадку може статися так, що справедлива вартiсть кредиту на дату погашення буде нижче непогашеної суми основного боргу, i кредитор фактично повинен буде прийняти нижчий платiж. В цьому випадку кредитор фактично надає позичальниковi вiдшкодування або, точнiше кажучи, ця сума погашення включає деяку частину, яка є вiдшкодуванням позичальниковi вiд кредитора. I саме це вiдшкодування є проблемою, тому що воно не є позитивним грошовим потоком, що виникає виключно в результатi виплати виключно основної суми боргу i процентiв.Недавня поправка до МСФЗ (IFRS) 9 ввела так зване обмежене виключення з правил класифiкацiї, що означає, що аналогiчнi фiнансовi активи можуть оцiнюватися за амортизованою вартiстю або за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд (FVOCI). Окрiм змiн, пов\_язаних з класифiкацiєю фiнансових активiв з можливiстю дострокового погашення, ця поправка також роз\_яснила порядок облiку змiн фiнансових зобов\_язань.Поправка до МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток". Поправка до МСБО (IAS) 12 є швидше уточненням, чим iстотною змiною. Вона роз\_яснює визнання i оцiнку поточних i вiдкладених податкiв на дивiденди. Параграф 52Ббуло виключено, а той приклад, що йде пiсля нього, iлюструє вимоги параграфа 52А та 57А. Саме новий параграф 57А свiдчить, що пiдприємство повинно застосувати податковi наслiдки дивiдендiв (у визначеннi цього термiну в МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти" на момент визнання зобов`язань iз виплати дивiдендiв, при чому податковi наслiдки бiльше пов`язанi не з розподiлом прибуткiв помiж власниками, а з минулими подiями, якi згенерували цi прибутки. Це означає, що пiдприємство має визнавати цi податковi наслiдки у складi прибуткiв чи збиткiв, iншого сукупного доходу або власного капiталу залежно вiд того, де саме воно ранiше визнавало такi подiї.Поправка до МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики". Стандарт МСБО (IAS) 23 був доповнений роз\_ясненнями.Якщо яка-небудь окрема позика залишається непогашеною пiсля того, як вiдповiдний актив буде завершений (придбаний, побудований або зроблений), тодi ця позика стає частиною загальних запозичень. Це означає, що необхiдно розрахувати ставку капiталiзацiї по загальних запозиченнях, зважаючи на окремi позики по завершених активах (у разi непогашення).Змiни до МСБО 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi та спiльнi пiдприємства". Змiни в МСБО 28, якi затвердженi в жовтнi 2017 року i набули чинностi з 1 сiчня 2019 року, стосуються дострокових iнвестицiй в асоцiйованi та спiльнi пiдприємства й продиктованi чиннiстю ще одного стандарту \_ МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти". Йдеться про те, що частки дострокових iнвестицiй в асоцiйованi та спiльнi пiдприємства, до яких метод участi в капiталi не застосовують, облiковуються вiдповiдно до вимог МСФЗ 9. До МСБО 28 додано параграф 14А та вилучено параграф 41. Також до стандарту було додано кiлька спецiальних перехiдних положень.Керiвництво Пiдприємства оцiнює вплив змiнених стандартiв на її фiнансову звiтнiсть як несуттєвий. 7. Новi стандарти та тлумачення, якi ще не були застосованiПоправки до стандартiв МСБО (IAS) 1 "Подання фiнансової звiтностi" та МСБО(IAS) 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки" Область змiн - визначення "суттєвостi". Унiфiкують визначення поняття "суттєвiсть" у рiзних стандартах МСФЗ i Концептуальних основах фiнансової звiтностi; додають пояснення до визначення суттєвостi; включають керiвництво про несуттєву iнформацiю в МСФЗ. Пiсля внесення поправок визначення "суттєвостi" матиме наступне тлумачення: "Iнформацiя вважається суттєвою, якщо можна було б розумно очiкувати вплив її пропуску, викривлення або труднощi її розумiння на рiшення, якi основнi користувачi фiнансової звiтностi загального призначення приймають на основi такої фiнансової звiтностi, яка забезпечує подання фiнансової iнформацiї про певну органiзацiю". Органiзацiя оцiнює суттєвiсть у контекстi фiнансової звiтностi в цiлому. Поправки до стандарту МСФЗ (IFRS) 3 "Об`єднання бiзнесу". Область змiн - визначення "бiзнесу". Вiдповiдно до поправки бiзнес - це iнтегрована сукупнiсть видiв дiяльностi та активiв, здiйснення яких та управлiння якими здатно привести до надання товарiв або послуг покупцям, генеруванню iнвестицiйного доходу (такого як дивiденди або проценти) або генеруванню iнших доходiв вiд звичайної дiяльностi. Бiзнес складається iз внескiв та процесiв, якi застосовуються до таких внескiв, якi можуть сприяти створенню вiддачi: Внесок: Будь-який економiчний ресурс, який створює вiддачу або може сприяти створенню вiддачi в результатi застосування до нього одного чи бiльше процесiв. Серед прикладiв можна назвати необоротнi активи (включаючи нематерiальнi активи або права використовувати необоротнi активи), iнтелектуальну власнiсть, можливiсть отримати доступ до необхiдних матерiалiв або прав, а також працiвникiв. Процес: Будь-яка система, стандарт, протокол, угода або правило, яке при застосуваннi до внеску або внескам створює вiддачу або може сприяти створенню вiддачi. Серед прикладiв можна назвати процеси стратегiчного управлiння, операцiйнi процеси та процеси з управлiння ресурсами. Цi процеси, як правило, документуються, але й iнтелектуальний потенцiал органiзованої робочої сили, яка має необхiднi навички й досвiд та виконує вимоги правил й угод, може забезпечити необхiднi процеси, якi можуть бути застосованi до внескiв з метою створення вiддачi. Вiддача: Результат внескiв та застосованих до таких внескiв процесiв, якi надають товари або послуги покупцям, генерують iнвестицiйний дохiд (такий, як дивiденди або проценти) або генерують iнший дохiд вiд звичайної дiяльностi. В результатi поправок бiльше не потрiбно оцiнювати, чи здатнi учасники ринку замiнити недостатнi елементи чи iнтегрувати придбану дiяльнiсть чи активи. Органiзацiя може застосувати "тест на концентрацiю", який у випадку його проходження, виключає необхiднiсть подальшої оцiнки. Вiдповiдно до цього тесту, якщо практично вся справедлива вартiсть придбаних валових активiв сконцентрована в єдиному активi (або у групi аналогiчних активiв), придбанi активи не будуть представляти "бiзнес". Органiзацiя повинна застосовувати цi поправки у вiдношеннi об`єднання бiзнесiв, для яких дата придбання спiвпадає з початком або наступає пiсля початку першого рiчного звiтного перiоду, що починається 1 сiчня 2020 року або пiсля цiєї дати,та у вiдношення придбання активiв, якi проходять на дату початку такого перiоду або пiсля неї. Керiвництво Пiдприємства оцiнює вплив змiнених стандартiв на її фiнансову звiтнiсть як несуттєвий.

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

\_ виробництво металоконструкцiй.

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

Iнформацiя за 2019 рiк за основними сегментами Пiдприємства наведена нижче:

в тис. грн.

Виробництво металоконструкцiй

Iншi

Всього

Реалiзацiя зовнiшнiм клiєнтам 101170 14611 115781

Реалiзацiя iншим сегментам - - -

Всього доход 101170 14611 115781

Витрати сегмента 130675 12642 143317

Результати сегмента (29505) 1969 (27536)

Нерозподiленi доходи 5038 45887 50925

Нерозподiленi витрати (4428) (12222) (16650)

Прибуток вiд основної дiяльностi (28895) 35635 6739

Фiнансовi доходи - 116582 116582

Iншi доходи 2179 - 2179

Фiнансовi витрати (чиста сума) - (13015) (13015)

Iншi витрати (519) - (519)

Прибуток до оподаткування (27235) 139202 111966

На 31 грудня 2019 року

Активи сегмента 197772 - 197772

Iншi нерозподiленi активи - 9913 9913

Всього активiв 197772 9913 207685

Капiтальнi iнвестицiї

Амортизацiя основних засобiв 16337 494 16831

Iнформацiя за 2018 рiк за основними сегментами Пiдприємства наведена нижче:

в тис. грн.

Виробництво металоконструкцiй

Iншi

Всього

Реалiзацiя зовнiшнiм клiєнтам 73766 22286 96052

Реалiзацiя iншим сегментам

Всього доход 73766 22286 96052

Витрати сегмента (102905) (15483) 118388

Результати сегмента (29139) 6803 (22336)

Нерозподiленi доходи 8816 45879 54695

Нерозподiленi витрати (5199) (39573) (44772)

Прибуток вiд основної дiяльностi (25522) 13109 (12413)

Iншi доходи 836 836

Фiнансовi витрати (чиста сума) (28401) (28401)

Iншi витрати (10157) (10157)

Прибуток до оподаткування (34843) (15292) (50135)

На 31 грудня 2018 року

Активи сегмента 245874 245874

Iншi нерозподiленi активи 5110 5110

Всього активiв 245874 5110 250984

Капiтальнi iнвестицiї

Амортизацiя основних засобiв 12261 272 12533

Нижче показана концентрацiя виручки в розрiзi клiєнтiв, яка перевищує 10% вiд загальної виручки Пiдприємства за 2019 рiк:

в тис. грн.

Виробництво металоконструкцiй

Iншi

Всього

Пов\_язанi сторони 46048 13154 59202

Iншi

Всього: 46048 13154 59202

Нижче показана концентрацiя виручки в розрiзi клiєнтiв, яка перевищує 10% вiд загальної виручки Пiдприємства за 2018 рiк:

в тис. грн.

Виробництво металоконструкцiй

Iншi

Всього

Пов\_язанi сторони 66423 66423

Iншi

Всього: 66423 66423

Географiчнi сегменти: в тис. грн.

2019 рiк 2018 рiк

Україна 107650 87101

Iншi країни 8131 8951

Всього виручка 115781 96052

9. Операцiї зi зв\_язаними сторонами.

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

Залишки Пiдприємства за розрахунками зi зв\_язаними сторонами на 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р. представленi за балансовою вартiстю таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2019р. 01 сiчня 2019р.

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 3106 1587

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 44887 62238

Аванси отриманi 400 12541 Довгостроковi зобов\_язання 281550

Операцiї зi зв\_язаними сторонами за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019р, 31 грудня 2018р., представленi таким чином:

2019р. 2018р.

у тисячах гривень

Доходи вiд основної дiяльностi 77545 59109

Придбання матерiалiв 4474 4534

Реалiзацiя, торгова та iнша дебiторська заборгованiсть

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть станом на 31 грудня 2019р. i на 01 сiчня 2019 року, яка виникла внаслiдок операцiй зi зв\_язаними сторонами не мiстить вiдсоткових доходiв. Розрахунок за нею здiйснюється або грошовими коштами, або взаємозалiком боргу. Пiдприємство не створювало резерв пiд знецiнення дебiторської заборгованостi вiд операцiї зi зв\_язаними сторонами станом на 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р.

Закупiвля, торгова кредиторська заборгованiсть

Торгова кредиторська заборгованiсть станом на 31 грудня 2019р. i на 01 сiчня 2019 року складається iз сум, якi пiдлягають оплатi зв\_язаним сторонам за постачання матерiалiв. Вiдсотки на кредиторську заборгованiсть не нараховуються, тому що вона пiдлягає погашенню протягом звичайної господарської дiяльностi.

Довгостроковi зобов\_язання

Довгостроковi зобов\_язання станом на 01 сiчня 2019 року складаються iз сум за отриманими договорами позик з нерезидентом. За користування позиками нараховуються вiдсотки, заборгованiсть за якими включена до складу iншої кредиторської заборгованостi.

Компенсацiї провiдному управлiнському персоналу.

Провiдний управлiнський персонал складається з директора Пiдприємства. У 2019р. компенсацiя провiдному управлiнському персоналу, яка включена до адмiнiстративних витрат, склала 1185,0 тис. грн. У 2018р. компенсацiя провiдному управлiнському персоналу, яка включена до адмiнiстративних витрат, склала 1443,5 тис. грн. Компенсацiя провiдному управлiнському персоналу головним чином складається iз заробiтної плати.

10. Нематерiальнi активи

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

Станом на 31 грудня 2019р. i на 1 сiчня 2019р. нематерiальнi активи складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2019р. 01 сiчня 2019р.

Програмне забезпечення 113 113

Лiцензiї 40 40

Технiчнi умови 8 8

Товарний знак 4 4

Всього 165 165

Рух нематерiальних активiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019р., представлений таким чином:

Вартiсть Накопичена Чиста балансова

у тисячах гривень амортизацiя вартiсть

Сальдо на 1 сiчня 2019 165 (164) 1

Надходження - - -

Нарахована амортизацiя - - -

Вибуття - - -

Сальдо на 31 грудня 2019 165 (164) 1

11. Основнi засоби

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

Рух основних засобiв у 2019р. представлений таким чином:

Будiвлi Машини Транспортнi Iнструменти, Iншi Незавершенi Усього

та споруди та обладнання засоби прилади, iнвентар основнi капiтальнi

засоби вкладення

у тисячах гривень

Сальдо на 01 сiчня 2019р

Вартiсть 165361 218200 6670 4600 1395 17449 413675

Накопичений знос (91532) (121004) (4344) (2851) (1395) - (221126)

Чиста балансова вартiсть 73829 97196 2326 1749 - 17449 192549

на 01 сiчня 2019р

Надходження - 85 22 - 71 3 181

Вибуття - (15308) - - (57) - (15365)

Нарахований знос (3786) (11418) (811) ( 753) (63) (16831)

Вибуття зносу - 7067 - - 57 7124

Чиста балансова вартiсть 70043 77622 1537 996 8 17452 167658

на 31 грудня 2019

Сальдо на 31 грудня 2019

Вартiсть 165361 202985 6692 4600 1401 17452 398491

Накопичений знос (95318) (125355) (5155) (3604) (1401) - (230833)

Чиста балансова вартiсть

на 31 грудня 2019 70043 77622 1537 996 8 17452 167658

У 2019 роцi амортизацiйнi витрати у сумi 16831 тис. грн. були включенi: 15412 тис. грн. до складу собiвартостi реалiзованих продукцiї, послуг, 925 тис. грн. до складу адмiнiстративних витрат та 494 тис. грн. до складу iнших операцiйних витрат.

У 2018 роцi амортизацiйнi витрати у сумi 12533 тис. грн. були включенi: 11678 тис. грн. до складу собiвартостi реалiзованих продукцiї, послуг, 583 тис. грн. до складу адмiнiстративних витрат та 272 тис. грн. до складу iнших операцiйних витрат.

12. Iнвестицiйна нерухомiсть

Розкриття iнформацiї за рядками 1015, 1016, 1017 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Рух iнвестицiйної нерухомостi, протягом року, що закiнчився 31 грудня 2019 р., представлений таким чином:

Вартiсть Накопичена Чиста балансова

у тисячах гривень амортизацiя вартiсть

Сальдо на 01 сiчня 2019 3340 (1879) 1461

Надходження - - -

Нарахована амортизацiя - (119) (119)

Сальдо на 31 грудня 2019 3340 (1998) 1342

Амортизацiя розраховувалась прямолiнiйним методом протягом строку корисного використання активу. Актив не класифiкований, як утримуваний для продажу, або ж для iншого вибуття.

Сума отриманого доходу вiд оренди iнвестицiйної нерухомостi склала за 2019 рiк 4799 тис. грн., за 2018р. 3930 тис. грн.

13. Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї

Розкриття iнформацiї за рядком 1035 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Змiни балансової вартостi iнвестицiй Пiдприємства в акцiї компанiй та внески до статутного капiталу представленi таким чином:

у тисячах гривень 2019р. 2018р.

Балансова вартiсть на 1 сiчня 1 1

Придбання - -

Балансова вартiсть на 31 грудня 1 1

Пiдприємство не визначало знецiнення фiнансових iнвестицiй.

14. Запаси

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

Запаси представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Сировина та матерiали 10989 17681

Купiвельнi напiвфабрикати та

комплектуючi вироби 182 142

Паливо 16 16

Тара i тарнi матерiали - 1

Будiвельнi матерiали 17 49

Запаснi частини 531 478

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети 331 280

Незавершене виробництво 4583 16238

Готова продукцiя 2669 6155

Товари для перепродажу 132 132

Усього запасiв 19450 41172

У 2019р. Пiдприємство визнало збитки вiд нестач та пошкоджень у сумi 65 тис. грн. , у 2018р. списувало вiдповiдно 45 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 року та на 01 сiчня 2019 року запасiв у заставi не має.

15. Аванси виданi

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

Аванси виданi представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Аванси за сировину та матерiали 102 1122

Аванси за послуги 341 1753

Усього аванси виданi 443 2875

16. Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть

Розкриття iнформацiї за рядками 1125, 1130, 1135, 1155 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

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

у тисячах гривень 31грудня 2019 01 сiчня 2019

Торгова дебiторська заборгованiсть 7748 5532

Резерв на знецiнення дебiторської

заборгованостi - (94)

Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 72 13

в тому числi з податку на прибуток 13 13

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 2175 2030

Усього торгова та iнша

дебiторська заборгованiсть 9995 7481

Рух резерву на знецiнення торгової та iншої дебiторської заборгованостi протягом року, що закiнчився 31 грудня 2019р., представлений таким чином:

у тисячах гривень

2019

Резерв на знецiнення дебiторської заборгованостi на 1 сiчня 2019

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi за рiк

(94)

-

Суми, списанi протягом року як безнадiйна заборгованiсть

94

Резерв на знецiнення дебiторської заборгованостi на 31 грудня 2019

-

Строки виникнення торгової та iншої дебiторської заборгованостi представленi таким чином:

31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Торгова Iнша Торгова Iнша

дебiторська дебiторська дебiторська дебiторська

заборгованiсть заборгованiсть заборгованiсть заборгованiсть

у тисячах гривень

Не прострочена

та не знецiнена 6098 315 3080 170

Прострочена але

не знецiнена

Прострочена на 0-30днiв 924 -

Прострочена на 30-90днiв 4565 837

Прострочена на 90-180днiв 272 1202

Прострочена на 180-360днiв 337 - 305 -

Прострочена понад один рiк 1650 1860 108 1860

Усього прострочена

але не знецiнена 7748 1860 5532 1860

у тисячах гривень

Iндивiдуально визначена як знецiнена

Прострочена на 0-30днiв

Прострочена на 30-90днiв

Прострочена на 90-180днiв -

Прострочена на 180-360днiв

Прострочена понад один рiк - - 94 -

Усього iндивiдуально визначена

як знецiнена - - 94 -

Мiнус резерв на знецiнення

дебiторської заборгованостi - - (94) -

Усього 7748 2175 5438 2030

Справедлива вартiсть торгової та iншої дебiторської заборгованостi, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартостi на всi балансовi дати.

17. Грошi та їх еквiваленти

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

Грошовi кошти та їх еквiваленти представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Грошовi кошти у касi - -

Грошовi кошти на банкiвських рахунках UAN 594 214

Грошовi кошти на банкiвських рахунках USD - -

Грошовi кошти на банкiвських рахунках RUB - -

Усього грошовi кошти та їх еквiваленти 594 214

У таблицi нижче представлений аналiз грошових коштiв i їх еквiвалентiв по кредитнiй якостi (на пiдставi рейтингу Moody's Investors Service) станом на 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р.:

у тисячах гривень 31 грудня 2019

01 сiчня 2019

Кредитний рейтинг за оцiнкою рейтингової

агенцiї Moody's Investors Service рейтинг

- Рейтинг Саа3 -

-

Без рейтингу 594

214

Усього 594

214

На 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р. грошовi кошти на банкiвських рахунках не були нi знецiненi, нi простроченi. Всi залишки на банкiвських рахунках знаходяться у вiтчизняних банках. Iнформацiя про кредитний, валютний та процентний ризики, пов`язанi з грошовими коштами та їх еквiвалентами, викладена у примiтцi 36.

18. Витрати майбутнiх перiодiв та iншi оборотнi активи

Розкриття iнформацiї за рядками 1170, 1190 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Станом на 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р. витрати майбутнiх перiодiв та iншi оборотнi активи складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2019р. 01 сiчня 2019р.

витрати майбутнiх перiодiв 4 1700

в тому числi:

витрати на ремонт гуртожитку - -

передплата перiодичних видань 4 11

витрати на страхування - 1689

iншi оборотнi активи 140 3410

в тому числi:

податковий кредит з ПДВ 140 10

податковi зобов\_язання з ПДВ - 3400

19. Необоротнi активи, утримуванi для продажу

Розкриття iнформацiї за рядком 1200 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Станом на 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р. необоротнi активи, утримуванi для продажу складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2019р. 01 сiчня 2019р.

основнi засоби для продажу 8057 -

Основнi засоби оцiненi за залишковою вартiстю.

20. Зареєстрований капiтал

Розкриття iнформацiї за рядками 1400, 1430 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Станом на 01 сiчня 2019р. загальна кiлькiсть акцiй складала 99533720 штук простих акцiй за номiнальною вартiстю 0,25 гривень за одну акцiю. Кожна звичайна акцiя надає право одного голосу. Пiдприємство провело випуск акцiй у кiлькостi 1321298123 штук простих акцiй за номiнальною вартiстю 0,25 гривень за одну акцiю. Станом на 31 грудня 2019р. загальна кiлькiсть акцiй складає 1420831843 штук простих акцiй номiнальною вартiстю 0,25грн. за одну акцiю.

у тисячах гривень

Кiлькiсть акцiй Статутний

штук капiтал

Сальдо на 31 грудня 2019 1420831843 355208

Випуск нових акцiй 1321298123 330325

Сальдо на 01 сiчня 2019 99533720 24883

Згiдно iз законодавством України сума дивiдендiв обмежується сумою накопиченого нерозподiленого прибутку. Пiдприємство не оголошувало виплати дивiдендiв протягом 2019 та 2018 рокiв.

21. Дооцiнка

Розкриття iнформацiї за рядком 1405 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

На дату переходу складання фiнансової звiтностi за МСФЗ Пiдприємством була визначена справедлива вартiсть основних засобiв незалежним оцiнювачем, яка була прийнята як доцiльно первiсна вартiсть згiдно МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ". Коригування були включенi до складу дооцiнки основних засобiв станом на 1 сiчня 2012 року. Збiльшення дооцiнки може вiдбуватись за рахунок нових переоцiнок основних засобiв, зменшення - при вибуттi об\_єкту основних засобiв, а також при визнаннi знецiнення об\_єктiв основних засобiв.

Станом на 31 грудня 2019 року та на 01 сiчня 2019 року змiни у складi дооцiнки основних засобiв не вiдбувались на сума дооцiнки склала 154244 тис. грн.

22. Iншi елементи власного капiталу

Розкриття iнформацiї за рядками 1410, 141, 1420 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Станом на 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р. iншi елементи власного капiталу складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2019р. 01 сiчня 2019р.

додатковий капiтал 1107 1107

резервний капiтал 2455 2455

нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) (369170) (481137)

23. Iншi довгостроковi зобов`язання

Розкриття iнформацiї за рядком 1515 Балансу (Звiту про фiнансовий стан)

Станом на 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р. довгостроковi зобов`язання складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2019р. 01 сiчня 2019р.

зобов`зання з отриманих позик - 281550

Позики були отриманi за договорами iз нерезидентом компанiєю "Могроув Лтд" у доларах США з нарахуванням вiдсоткiв 11% та 10% рiчних на поповнення оборотних коштiв Пiдприємства.

24. Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть

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

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

у тисячах гривень 31грудня 2019 01 сiчня 2019

Торгова кредиторська заборгованiсть 14634 23370

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 4399 2972

Iншi поточнi зобов\_язання 38318 195158

Поточнi зобов\_язання з бюджетом 2976 1562

Усього торгова та iнша

кредиторська заборгованiсть 60327 223062

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

31 грудня 2019 торгова заробiтна плата зобов\_язання поточнi

кредиторська та вiдповiднi нарахування та iншi фiнансовi зобов\_язання

у тисячах гривень заборгованiсть iнструменти з бюджетом

Аналiз майбутнiх грошових потокiв:

До 3 мiсяцiв 3185 4399 852 2976

Вiд 3 до 6 мiсяцiв 1404 381

Вiд 6 до 12 мiсяцiв 1793 - 39

бiльше 1 року 8252 - 37046 -

Усього 14634 4399 38318 2976

Строки виникнення торгової та iншої кредиторської заборгованостi на 01 сiчня 2019р. представленi таким чином:

01 сiчня 2019 торгова заробiтна плата зобов\_язання поточнi

кредиторська та вiдповiднi нарахування та iншi фiнансовi зобов\_язання

у тисячах гривень заборгованiсть iнструменти з бюджетом

Аналiз майбутнiх грошових потокiв:

До 3 мiсяцiв 11877 2972 544 1562

Вiд 3 до 6 мiсяцiв 941 -

Вiд 6 до 12 мiсяцiв 10552 0

Бiльше 1 року 194614

Усього 23370 2972 195158 1562

Поточнi зобов\_язання з бюджетом (податки до сплати, крiм податку на прибуток) представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Податок на додану вартiсть 1054 60

Податок з доходiв фiзичних осiб 271 414

Плата за землю 1414 878

Вiйськовий збiр 26 39

Податок на нерухоме майно 210 170

Экологiчний податок 1 1

Усього податки до сплати,

крiм податку на прибуток 2976 1562

25. Аванси отриманi

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

Аванси отриманi представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Аванси за продукцiю 920 25733

Усього аванси отриманi 920 25733

26. Забезпечення виплат персоналу

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

Пiдприємство розраховує резерв на виплату майбутнiх вiдпусток персоналу. Станом на 31 грудня 2019р. та на 01 сiчня 2019р. Пiдприємство має таку суму зобов\_язань:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Резерв невикористаних вiдпусток 2594 19087

Усього забезпечення виплат працiвникам 2594 19087

27. Доходи вiд основної дiяльностi

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

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

у тисячах гривень 2019 2018

Реалiзацiя готової продукцiї 101170 73766

Реалiзацiя послуг 10775 21354

Реалiзацiя товарiв 3836 932

Усього доходiв 115781 96052

Аналiз доходiв вiд основної дiяльностi по регiонам представлений таким чином:

у тисячах гривень 2019 2018

Реалiзацiя в Українi 107650 87101

Реалiзацiя в iнших країнах 8131 8951

Усього доходiв 115781 96052

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

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

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

у тисячах гривень 2019 2018

Собiвартiсть готової продукцiї 118045 88002

Собiвартiсть товарiв 3063 710

Собiвартiсть послуг 7758 14773

Усього собiвартiсть 128866 103485

29. Адмiнiстративнi витрати

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

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

у тисячах гривень 2019 2018

Заробiтна плата 3625 4609

Вiдрахування на страхування 768 930

Витрати з придбання послуг 3637 2866

матерiали 328 391

Амортизацiя 925 583

Нарахування резерву вiдпусток 464 534

Витрати на утримання та обслуговування 43 71

Податки, збори 793 680

Витрати на вiдрядження 38 27

Послуги банкiв 100 94

Витрати на перiодичнi видання 15 12

Iншi витрати 229 20

Усього витрат 10965 10817

30. Витрати на збут

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

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

у тисячах гривень 2019 2018

Витрати з придбання послуг 2823 3365

Витрати на утримання та обслуговування 214 275

Заробiтна плата 322 297

Вiдрахування на страхування 71 65

Нарахування резерву вiдпусток 40 41

Матерiальнi витрати 16 43

Iншi витрати -

Усього витрат 3486 4086

31. Iншi доходи та витрати

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

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

у тисячах гривень 2019 2018

Дохiд вiд реалiзацiї запасiв 5038 6816

Дохiд вiд операцiйної оренди 5759 4716

Дохiд вiд курсових рiзниць 35825 42516

Дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi 2412 53

Дохiд вiд операцiй купiвлi-продажу валюти 3 8

Iншi доходи 1888 586

Усього операцiйнi доходи 50925 54695

Собiвартiсть реалiзованих запасiв (4428) (5200)

Списання заборгованостi (2) (49)

Витрати вiд курсових рiзниць (5116) (33415)

Штрафи, пенi (277) (32)

Нестачi та знешкодження запасiв (65) (45)

Витрати вiд операцiй купiвлi-продажу влюти (125) (33)

Iншi операцiйнi витрати (6636) (5998)

Усього операцiйнi витрати (16649) (44772)

Доходи вiд лiквiдацiї основних засобiв 2179 836

Списання фiнансових iнвестицiй - (9800)

Списання необоротних активiв (519) (357)

Усього iншi витрати (519) (10157)

32. Фiнансовi доходи та витрати

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

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

у тисячах гривень 2019 2018

Фiнансовi доходи 116582 -

Фiнансовi витрати за довгостроковими зобов`язаннями (13015) (28401)

Усього фiнансовi витрати 103567 (28401)

33. Виплати на персонал

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

Загальна сума виплат персоналу за роки, що закiнчилися 31 грудня, представлена таким чином:

у тисячах гривень 2019 2018

Заробiтна плата 29480 29360

Нарахування на заробiтну плату 6893 6609

Усього 36373 35969

34. Податок на прибуток

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

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

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

у тисячах гривень 2019

Прибуток (збиток) до оподаткування 111967

Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством

України (18%) 20154

Податковий ефект витрат, якi зменшують базу оподаткування (20154)

доходiв, якi збiльшують базу оподаткування

та доходiв не включених в базу оподаткування

\_ неоподатковуванi доходи -

\_ витрат, якi не зменшують базу оподаткування -

Витрати (доходи) з податку на прибуток -

Порiвняння величини витрат з податку на прибуток iз сумою прибуткiв i збиткiв, помноженою на ставку оподаткування за 2018 рiк наведено в таблицi:

у тисячах гривень 2018

Прибуток (збиток) до оподаткування (50135) Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством

України (18%) (9024) Податковий ефект витрат, якi зменшують базу оподаткування 9024

доходiв, якi збiльшують базу оподаткування

та доходiв не включених в базу оподаткування -

\_ неоподатковуванi доходи - витрат, якi не зменшують базу оподаткування -

Витрати (доходи) з податку на прибуток -

35. Умовнi i договiрнi зобов\_язання, операцiйний ризик

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

Судовi справи. До Пiдприємства перiодично, в ходi поточної дiяльностi, можуть поступати позовнi вимоги. Виходячи з власної оцiнки, а також консультацiй внутрiшнiх професiйних юристiв, керiвництво вважає, що вони не приведуть до яких-небудь суттєвих збиткiв.

Зобов`язання за капiтальними витратами. Станом на 31 грудня 2019р. у Пiдприємства iснують договiрнi зобов`язання за капiтальними витрати на основнi засоби в сумi 839тис. грн., на 31 грудня 2018р. сума склала 839 тис. грн.

Питання охорони довкiлля. Сьогоднi в Українi посилюється природоохоронне законодавство i триває перегляд позицiї державних органiв вiдносно забезпечення його дотримання. Пiдприємство проводить перiодичну оцiнку своїх зобов\_язань, пов\_язаних з охороною довкiлля. У разi виявлення зобов\_язань вони негайно вiдображаються у звiтностi. Потенцiйнi зобов\_язання, якi можуть виникнути в результатi змiни iснуючого законодавства i нормативних актiв, а також в результатi судової практики, не можуть бути оцiненi з достатньою мiрою надiйностi, хоча i можуть виявитися значними. Керiвництво Пiдприємства вважає, що в умовах iснуючої системи контролю за дотриманням чинного природоохоронного законодавства немає значних зобов\_язань, що виникають у зв\_язку з нанесенням збитку довкiллю.

Використання землi. Пiдприємство використовує землю, на якiй розташованi її активи, на правах постiйного користування. У 2019р. сума податку на землю склала 10679 тис. грн., у 2018р. - 9872 тис. грн.

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

36. Управлiння фiнансовими ризиками

Функцiя управлiння ризиками Пiдприємства здiйснюється вiдносно фiнансових ризикiв, операцiйних i юридичних ризикiв. Фiнансовий ризик включає ринковий ризик (валютний ризик та ризик змiни вiдсоткової ставки i iнший цiновий ризик), кредитний ризик i ризик лiквiдностi. Головним завданням функцiї управлiння фiнансовими ризиками є мiнiмiзувати потенцiйний негативний ефект на фiнансовий результат Пiдприємства для тих ризикiв, якими можна керувати або якi є профiльними для машинобудiвної галузi. Управлiння операцiйним i юридичним ризиками повинно забезпечувати надiйне функцiонування внутрiшньої полiтики i процедур Пiдприємства в цiлях мiнiмiзацiї цих ризикiв.

Кредитний ризик. Пiдприємство має ймовiрнiсть понести збитки вiд кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої обв\_язки згiдно контрактних умов оплати. Схильнiсть до кредитному ризику виникає в результатi продажу Пiдприємством продукцiї на умовах вiдстрочення платежу i здiйснення iнших угод з контрагентами, в результатi яких виникають фiнансовi активи.

Максимальна сума кредитного ризику, що виникає у Пiдприємства по класах активiв, представлена у балансовiй вартостi фiнансових активiв i вiдображена таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Грошi та їх еквiваленти (прим.17) 594 334

Торгова дебiторська заборгованiсть (прим. 16) 7748 5438

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть (прим. 16) 2175 2030

Усього 10517 7802

Пiдприємство проводить аналiз по термiнах погашення дебiторської заборгованостi вiд основної дiяльностi i вiдстежує простроченi залишки дебiторської заборгованостi. Таким чином, керiвництво вважає за доцiльне надавати iнформацiю по термiнах затримки платежiв i iншу iнформацiю по кредитному ризику, яка розкрита в Примiтцi 16.

Ринковий ризик. Пiдприємство має ймовiрнiсть постраждати внаслiдок дiї ринкових ризикiв. Ринковi ризики зв'язанi з вiдкритими позицiями по iноземним валютам. Пiдприємство контролює щоденно вiдхилення по означеним ризикам, але не може запобiгти збиткам у разi суттєвих змiн на ринку.

Ризик змiни вiдсоткової ставки. Пiдприємство не має суттєвих вiдсоткових активiв, прибуткiв та операцiйних грошових потокiв, якi залежать вiд змiни ринкової вiдсоткової ставки. У Пiдприємства немає офiцiйних полiтик i процедур для управлiння ризиками змiни вiдсоткових ставок.

Iнший цiновий ризик. Пiдприємство не схильне до ризику змiни цiни акцiй тому, що iнвестицiї у наявностi для продажу на балансi Пiдприємства вiдсутнi.

Валютний ризик. У Пiдприємства виникає валютний ризик у зв\_язку iз довгостроковими зобов`язаннями, придбанням запасiв за iмпортними контрактами, а також за залишками коштiв на банкiвських рахунках. Валюта, у зв\_язку з якою виникає валютний ризик, є долари США та євро. Пiдприємство не хеджує свiй валютний ризик. Заборгованiсть, яка виражена в iноземнiй валютi та перерахована у гривнi, така:

31 грудня 2019 01 сiчня 2019

у тисячах гривень євро євро

Торгова дебiторська заборгованiсть 657 5531

31 грудня 2019 01 сiчня 2019

у тисячах гривень долар США долар США

Довгостроковi зобов`язання - (281550)

Поточнi зобов`язання (36057) (147211)

Всього: (36057) (428761)

Рiвень валютного ризику представлений таким чином:

У таблицi нижче представлений аналiз чутливостi прибуткiв i збиткiв, а також капiталу до можливих змiн обмiнних курсiв валют, якi використовуються Пiдприємством на звiтну дату, по вiдношенню до функцiональної валюти Пiдприємства, при тому що усi iншi змiннi характеристики залишаються незмiнними:

31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Вплив на Вплив на Вплив на Вплив на

прибуток/ капiтал прибуток/ капiтал

у тисячах гривень збиток збиток

Змiцнення євро на 25 % 164 - 338 -

Послаблення євро на 25 % (164) - (338) -

Змiцнення долара США на 25 % (9014) - (107190) -

Послаблення долара США на 25 % 9014 - 107190 -

Змiцнення курсу гривнi на 25% по вiдношенню до вказаних у таблицi валют на 31 грудня призвело б до зменшення (збiльшення) прибутку за роки, що закiнчились 31 грудня, на вказанi вище суми. Прямого впливу на капiтал не вiдбулося. Цей аналiз базується на коливаннях iноземних валют, якi Пiдприємство вважає об'рунтовано можливими на кiнець звiтного перiоду. 25%-е послаблення гривнi по вiдношенню до зазначених валют на 31 грудня призвело б до такого ж, але протилежного впливу на зазначенi вище суми, виходячи з незмiнностi всiх iнших змiнних величин.

Ризик був розрахований тiльки для монетарних балансiв, деномiнованих у валютах вiдмiнних вiд функцiональної валюти Пiдприємства.

Ризик лiквiдностi. Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Пiдприємство матиме труднощi при виконаннi фiнансових зобов'язань. Пiдприємство схильне до ризику у зв'язку з щоденною необхiднiстю використання наявних грошових коштiв. Ризиком лiквiдностi керує керiвництво пiдприємства. Керiвництво щомiсячно контролює прогнози руху грошових коштiв. Пiдприємство намагається пiдтримувати стiйку базу фiнансування, що складається з кредиторської заборгованостi по основнiй дiяльностi i iншiй кредиторськiй заборгованостi. Приведена нижче таблиця показує розподiл зобов'язань за станом на 31 грудня 2019р. по договiрних строках, що залишилися до погашення. Суми, розкритi в таблицi термiнiв погашення, представляють контрактнi не дисконтованi грошовi потоки.

У таблицi нижче представлений аналiз фiнансових зобов'язань по термiнах погашення за станом на 31 грудня 2019р.:

До 6 6-12 1-2 2-5 Понад 5 Усього Балансова

у тисячах гривень мiсяцiв мiсяцiв рокiв рокiв рокiв вартiсть

Зобов`язання

Торгова та iнша кредиторська

заборгованiсть (Примiтка 24) 5822 1832 8252 37046 - 52952 52952 Забезпечення виплат персоналу (Прим. 26) 2594 - - - - 2594 2594

Заробiтна плата з нарахуваннями (прим. 24) 4399 - - - - 4399 4399

Заборгованiсть до бюджету (прим.24) 2976 - - - - 2976 2976

Усього майбутнi виплати, включаючи 15791 1832 8252 37046 62921 62921

майбутнi виплати основної суми i

вiдсоткiв

У таблицi нижче представлений аналiз фiнансових зобов'язань по термiнах погашення за станом на 01 сiчня 2019р.:

До 6 6-12 1-2 2-5 Понад 5 Усього Балансова

у тисячах гривень мiсяцiв мiсяцiв рокiв рокiв рокiв вартiсть

Зобов`язання

Довгостроковi зобов` язання(прим.23) - - - 281550 281550 281550

Торгова та iнша кредиторська

заборгованiсть (Примiтка 24) 13362 10552 194614 - 218528 218528

Забезпечення виплат персоналу (Прим. 26) 19087 - - - - 19087 19087

Заробiтна плата з нарахуваннями (прим.24) 2972 - - - - 2972 2972

Заборгованiсть до бюджету (прим.24) 1562 - - - - 1562 1562

Усього майбутнi виплати, включаючи 36983 10552 194614 281550 523699 523699

майбутнi виплати основної суми i

вiдсоткiв

37. Управлiння капiталом

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

у тисячах гривень 31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Чиста сума зобов`язань 63247 549098

Всього капiталу 143844 (298448)

Спiввiдношення зобов`язань до капiталу 44% -184%

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

38. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

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

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

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв, визначена з використанням методiв оцiнки представлена таким чином:

31 грудня 2019 01 сiчня 2019

Справедлива Балансова Справедлива Балансова

у тисячах гривень вартiсть вартiсть вартiсть вартiсть

Фiнансовi активи

Грошовi кошти на банкiвських

рахунках (прим.17) 594 594 334 334

Торгова та iнша дебiторська

Заборгованiсть (Прим.16) 9995 9995 7481 7481

Фiнансовi iнвестицiї (прим.13) 1 1 1 1

Усього фiнансовi активи 10590 10590 7816 7816

Фiнансовi зобов\_язання

Довгостроковi зобов язання (прим.23) - - 281550 281550

Торгова та iнша кредиторська

заборгованiсть (Прим24) 60327 60327 223062 223062

Поточнi забезпечення (прим. 26) 2594 2594 19087 19087

Усього фiнансовi зобов\_язання 62921 62921 523699 523699

39. Представлення фiнансових iнструментiв за категорiями оцiнки

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

Позики та Активи у Усього

дебiторська наявностi для

у тисячах гривень заборгованiсть продажу

Активи

Грошовi кошти на банкiвських рахунках (Прим17) 594 - 594

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть(Прим16) 9995 - 9995

Фiнансовi iнвестицiї (прим. 13) 1 - 1

Усього фiнансовi активи 10590 10590

Не фiнансовi активи 189038 8057 197095

Усього активи по балансу 199628 8057 207685

У таблицi нижче представлено звiряння класiв фiнансових активiв з вищезгаданими категорiями оцiнки на 01 сiчня 2019:

Позики та Активи у Усього

дебiторська наявностi для

у тисячах гривень заборгованiсть продажу

Активи

Грошовi кошти на банкiвських рахунках(Прим17) 334 - 334

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть(Прим16) 7481 - 7481

Фiнансовi iнвестицiї (прим. 13) 1 - 1

Усього фiнансовi активи 7816 7816

Не фiнансовi активи 243168 243168

Усього активи по балансу 250984 250984

40. Подiї пiсля звiтної дати

Фiнансова звiтнiсть Пiдприємства пiдготовлена виходячи з припущення безперервностi дiяльностi, вiдповiдно до якого реалiзацiя активiв i погашення зобов\_язань вiдбувається в ходi звичайної дiяльностi. Фiнансова звiтнiсть не включає коригування, якi необхiдно було б провести в тому випадку, якби Пiдприємство не могло продовжити подальше здiйснення фiнансово-господарської дiяльностi вiдповiдно до принципiв безперервностi дiяльностi.

Вищенаведенi дiї дозволяють Пiдприємству забезпечити дiяльнiсть на безперервнiй основi.

Вiд iменi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО" 28 лютого 2020р.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ягупов I.В.

Директор ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО"

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Iгнатенко I.М.

Головний бухгалтер ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО"

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАТ- АУДИТ"** |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **23413650** |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **04050, м.Київ, ВУЛИЦЯ МЕЛЬНИКОВА, будинок 12** |
| 4 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | **0718** |
| 5 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | **327/4**  **28.07.2016** |
| 6 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | **01.01.2019 - 31.12.2019** |
| 7 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | **02** |
| 8 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | **д/н** |
| 9 | Номер та дата договору на проведення аудиту | **199**  **24.02.2020** |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту | **24.02.2020 - 10.04.2020** |
| 11 | Дата аудиторського висновку | **10.04.2020** |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | **70000.00** |
| 13 | Текст аудиторського звіту | |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  Адресат  Акціонерам та керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО"  Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР)  ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  Думка із застереженням  Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" (далі - Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.  На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі " Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 рік та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).  Основа для думки із застереженням  Компанія не розрахувала відстрочені податкові зобов`язання з суми дооцінки основних засобів в сумі 27764 тис. грн. на 31.12.2019р. та на 31.12.2018р. Якби Компанія провела такі розрахунки, то капітал у дооцінках зменшився би на таку суму, а відстрочені податкові зобов`язання збільшились на таку саму суму. Ця невідповідність не вплинула на фінансові результати та валюту балансу, але привела до зміни суми власного капіталу та довгострокових зобов`язань і забезпечень.  При складанні фінансової звітності Компанія, приймаючи участь у виплаті пільгових пенсій окремим категоріям працівників, не провела розрахунок довгострокових забезпечень, в результаті чого занижені зобов`язання. Вплив даної невідповідності на фінансову звітність не був визначений.  В порушення вимог п. 9 МСБО 36 "Зменшення корисності активів" Компанія в кінці звітного року не провела оцінку ознак того, що корисність основних засобів могла зменшитися та не провела оцінку суми очікуваного відшкодування таких активів. Вплив даної невідповідності на фінансову звітність не був визначений.  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 Компанії згідно з етичними вимогами, викладеними в Кодексі етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтера (Кодекс РМСЕБ), застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.  Ключові питання аудиту  Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  Як вказано у примітці 9 "Операції зі зв`язаними сторонами" до фінансової звітності Компанія проводить різні операції з пов'язаними сторонами. Такі операції включають продаж та придбання товарно-матеріальних цінностей, а також надання послуг. Операції з пов'язаними сторонами склали 55% від доходів Компанії у звітному році. Ми вважаємо операції з пов'язаними сторонами ключовим питанням аудиту, оскільки ці операції проводяться на регулярній основі, а також у зв'язку із зацікавленістю регулятивних органів, інвесторів та управлінського персоналу в таких операціях та, зокрема, у питаннях, пов'язаних із ціноутворенням. Крім того, Компанія має суттєві залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами.  Наші аудиторські процедури включали розуміння ключових контрольних процедур за процесом схвалення та затвердження операцій з пов'язаними сторонами.  Наші аудиторські процедури по суті включали вибіркову перевірку операцій з пов'язаними сторонами, яку ми проводили шляхом аналізу супроводжувальної документації.  Ми також критично оцінили висновок управлінського персоналу про те, що операції з пов'язаними сторонами здійснювались на ринкових умовах шляхом вибіркової перевірки договорів та порівняння цін за такими операціями з цінами співставних компаній та ринковими даними.  Ми також провели перевірку повноти та достовірності розкриття інформації по операціях з пов'язаними сторонами.  За результатами проведених процедур суттєвих викривлень через відносини та операції з пов'язаними сторонами та їх розкриття у фінансовій звітності, які б вплинули на модифікацію нашої думки щодо фінансової звітності, нами не виявлено.  Інші питання  Аудит попередньої фінансової звітності, складеної за МСФЗ, Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., був проведений іншим аудитором, який 19 квітня 2019 висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності. Думка із застереженням була висловлена з приводу суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності Компанії.  Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї  Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звіті з управління за 2019 рік, складеного згідно вимог частини 7 статті 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV та "Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982, у Звіті про корпоративне управління Компанії за 2019 рік згідно вимог, визначених ч.3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006р. № 3480-IY (далі - Закон №3480), у річній інформації Компанії як емітента цінних паперів за 2019 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.  Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновки з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.  У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.  Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.  Компанія планує підготувати й оприлюднити річну інформацію емітента цінних паперів за 2019 рік після дати оприлюднення цього звіту незалежного аудитора. Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією про емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями.  Компанія підготувала Звіт про управління за 2019 рік. У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.  Компанія підготувала Звіт про корпоративне управління за 2019 рік відповідно до вимог, визначених ч. 3 ст.40-1 Закону № 3480. У Звіті про корпоративне управління ми не виявили невідповідність щодо інформації, зазначеної згідно п. 1-4 ч. 3 ст.40-1 Закону № 3480, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.  Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність  Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.  Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.  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 аудиту. Крім того, ми:  - ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або 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 Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;  - 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 їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.  З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що 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 користь для інтересів громадськості.  Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів  Цей розділ нашого Звіту складений з метою виконання вимог ч.3 ст.40-1 Закону №3480 та вимог пп.6 п.2 гл.4 р.ІІІ Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 №2826 (далі - Положення №2826) про висловлення аудитором думки щодо інформації, наведеної в п.5-п.9 Звіту про корпоративне управління.  На основі виконаних нами аудиторських процедур перевірки інформації у "ЗВІТІ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" за 2019 рік" ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Компанія не дотрималася в усіх суттєвих аспектах вимог до Звіту про корпоративне управління, викладених в п.п.5)-п.п.9) п.3 ст.40-1 Закону № 3480 і в пп.6 п.2 гл.4 р.ІІІ Положення №2826 та що інформація, яка стосується зокрема основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Компанії, переліку осіб, які прямо є власниками значного пакета акцій Компанії, будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Компанії, порядку призначення та звільнення посадових осіб Компанії та повноважень посадових осіб Компанії, потребує будь-яких суттєвих коригувань для приведення її у відповідність до зазначених вимог.  Основні відомості про аудиторську фірму  Повне найменування: АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРАТ-АУДИТ"  Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (далі - Реєстр) за номером реєстрації: 0718.  Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане рішенням АПУ від 28.07.2016 р. № 327/4;  Місцезнаходження: 04050, м. Київ, Шевченківський р-н, вул. Мельникова, буд. 12. телефон: 050-368-16-79  Ключовий партнер з аудиту\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Зудікова Наталя Василівна  (аудитор, номер реєстрації в Реєстрі:100495)  Директор АФ ТОВ "КРАТ-АУДИТ" Кратт Олена Миколаївна  (аудитор, номер реєстрації в Реєстрі: 100494)  10.04.2020р. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі Генерального директора Ягупова Iгоря Владиславовича: 1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО", підготовлена відповідно до міжнародних 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 ДНІПРО" 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** |
| 30.01.2019 | 31.01.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 04.02.2019 | 06.02.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 15.03.2019 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 15.05.2019 |  | Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу |
| 30.07.2019 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 04.09.2019 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 01.10.2019 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 31.10.2019 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 05.11.2019 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 13.11.2019 |  | Відомості про набуття прямо або опосередковано особою (особами, що діють спільно) з урахуванням кількості акцій, які належать їй та її афілійованим особам, домінуючого контрольного пакета акцій |
| 18.11.2019 |  | Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |