Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**30.04.2021**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **1**

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента.** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ДНIПРО" ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО" |
| **2. Організаційно-правова форма .** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 01412851 |
| **4. Місцезнаходження .** | 49019 Днiпропетровська область мiсто Днiпро ВУЛИЦЯ УДАРНИКIВ, будинок 54 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс.** | (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)** | Рішення наглядової ради емітента  Протокол наглядової ради №13/2021 від 30.04.2021 |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).** |  |
| **9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00002/ARM |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | www.dzmk.pat.ua, www.dzmk.pat.ua/emitents/reports |  | 30.04.2021 |
| (URL-адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. | **X** |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). | **X** |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду. |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; | **X** |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; | **X** |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

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

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

\* Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

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

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

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

\* 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.

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

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

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

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

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

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

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

\*фiнансова звiтнiсть 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 | | | **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"** |
| 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) | | | **181** |
| 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 | **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МІСТО БАНК"** |
| 2) МФО банку | **328760** |
| 3) IBAN | **UA463287600000026002001030930** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МІСТО БАНК"** |
| 5) МФО банку | **328760** |
| 6) IBAN | **UA463287600000026002001030930** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **N з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | №904/329/20  27.03.2020 | Господарський суд Дніпропетровської області | Грошове | Сплачено у розмірі 46 201,82грн., виконавче провадження закрито 14.09.2020р. |
| Опис | Штраф за прострочення оплати за договором підряду | | | |
| 2 | №904/5256/20  10.02.2020 | Господарський суд Дніпропетровської області | Грошове | Сплачено, виконавче провадження закрито 22.01.2021р. |
| Опис | Пеня в сумі 4213,14грн. та штраф в розмірі 31080,00грн за порушення зобов'язань за договором постачання | | | |
| 3 | №0020165030  03.03.2020 | ГУ ДПС у Дніпропетровській області | Грошове | Сплачено 73495,91грн. 08.04.2020р. |
| Опис | Штраф за несвоєчасну сплату ПДВ, у розмірі 73495,91грн. | | | |
| 4 | №0122405040  06.12.2019 | ГУ ДПС у Дніпропетровській області | Грошове | Сплачено 71783,04 грн. 20.02.2020р. |
| Опис | Штраф за несвоєчасну сплату ЄСВ, у розмірі 71783,04грн. | | | |

**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 - 181 особа.Середня численність позаштатних працівників - 25 осіб.Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 1 особа.Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 6 осіб.Фонд оплати праці за 2020 рік склав 27345,2 тис. грн.У 2020 році фонд оплати праці зменьшився відносно попереднього звітного періоду на 1068,9 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 - 2542,3 т, що складає 218257192,9тис. грн. Середньореалізаційні ціни 85939,9 грн/тону. Сума виручки - 229375 тис. грн. Загальна сума експорту 89179,80 грн. Частка експорту складає 0,04 %. Перспективні плани розвитку емітента: вдосконалення та закупівля обладнання. Залежність від сезонних змін відсутня. Основні ринки збуту:Україна, Німеччина. 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: 1, а саме 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 4603,3 тис.грн. Відчуджено основних активів за останні 5 років на суму 8235 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, Член наглядової ради - Семенова Маргарита Миколаївна, Секретар наглядової ради - Лубчук Микола Петрович |
| Загальні збори акціонерів | Загальні збори акціонерів - вищий орган | 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** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Генеральний директор | Ягупов Ігор Владиславович | 1961 | Вища | 41 | ТОВ "Альянс - С.I.С."  32688705  директор | 06.01.2021 1 рік |
| Опис | Розмiр виплаченої винагороди у 2020 році 908 тис. грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи - 41 рік. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: директор, начальник управлiння координацiї виробництва, генеральний директор. Посади на інших підприємствах не обіймає.  На пiдставi рiшення Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ДНIПРО" (надалi - Емiтент), засiдання якої вiдбулось 28.12.2020 (протокол №422/2020 вiд 28.12.2020) виникла особлива iнформацiя щодо змiни складу посадових осiб Емiтента, а саме: Обрано Ягупова Iгоря Владиславовича Генеральним директором Емiтента з 06.01.2021 до 05.07.2021 (включно). | | | | | | |
| 2 | Головний бухгалтер | Ігнатенко Інна Миколаївна | 1974 | Вища | 21 | ПРАТ «ЗМК Укрсталь Дніпро»  01412851  заступник головного бухгалтера | 01.02.2019 невизначений термін |
| Опис | Розмiр виплаченої винагороди у 2020 році 300,7 тис. грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини у посадової особи немає. Загальний стаж роботи - 21 рік. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер. Посади на інших підприємствах не обіймає. | | | | | | |
| 3 | Голова Наглядової ради (представник акціонера) | Семчишин Уляна Володимирiвна | 1977 | Вища | 19 | ТОВ "ФЕРКОН ХОЛДIНГ"  33940874  директор | 27.04.2018 3 роки |
| Опис | Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 19 років. Попередні посади за останні 5 років: голова наглядової ради. Посади на інших підприємствах не обіймає. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "ФЕРКОН ЛТД". | | | | | | |
| 4 | Член Наглядової ради (представник акціонера) | Семенова Маргарита Миколаївна | 1979 | Вища | 24 | ТОВ "Рудне П.О.Л.Е."  32735975  директор | 27.04.2018 3 роки |
| Опис | Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 24 роки. Попередні посади за останні 5 років: член наглядової ради. Обіймає посаду директор ТОВ "СИМУРГ-ІНВЕСТ", ідентифікаційний код юридичної особи 36177530, місцезнаходження - 01030, місто Київ, ВУЛИЦЯ ІВАНА ФРАНКА, будинок 40-Б. Посадова особа є представником акцiонера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю "КОБИЖЧА". | | | | | | |
| 5 | Секретар Наглядової ради (представник акціонера) | Лубчук Микола Петрович | 1966 | Вища | 29 | ПрАТ «УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ»  01412868  директор з економiки та фiнансiв | 19.04.2018 3 роки |
| Опис | Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 29 років. Попередні посади за останні 5 років: директор з економiки та фiнансiв, секретар 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. 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** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Генеральний директор | 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 |
| Член Наглядової ради | Семенова Маргарита Миколаївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Секретар Наглядової ради | Лубчук Микола Петрович | 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.**

Фінансово - господарські показники діяльності Товариства мали негативну тенденцію в порівнянні з минулим роком. Не зважаючи на постійне планування, контроль i аналiз управлiння витратами, своєчасне виконання договiрних зобов'язань по укладеним договорам, розширення клієнтської бази, покращення якості продукції фінансово-господарська діяльність емітента за 2020 рік є збитковою. Основні зусилля були сконцетровані на збереження існуючої діяльності в рамках оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження витрат з перспективою отримання більшого економічного ефекту від діяльності Товариства в майбутньому.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

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

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів 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**

Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 18.11.2020 | |
| **Кворум зборів** | 93.45 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  Прийняте рiшення: Обрати членами лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 18.11.2020 наступних осiб: Iгнатенко Iнну Миколаївну - голова лiчильної комiсiї, Суховерхо Оксану Iванiвну - член лiчильної комiсiї; Шликову Марину Василiвну - член лiчильної комiсiї.  Питання 2. Розгляд звiту наглядової ради Товариства за 2019 piк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.  Прийняте рiшення: Затвердити звiт наглядової ради Товариства за 2019 рiк та визнати роботу наглядової ради Товариства за 2019 рiк задовiльною.  Питання 3. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2019 рiк.  Прийняте рiшення. Затвердити рiчний звiт Товариства за 2019 рiк (у формi рiчної фiнансової звiтностi).  Питання 4. Розподiл прибутку i збиткiв Товариства.  Прийняте рiшення. Чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами фiнансово-господарської дiяльностi у 2019 роцi, у розмiрi 111 967 тис. грн направити на покриття збиткiв минулих перiодiв.  Питання 5. Прийняття рiшення про схвалення вчинених Товариством значних правочинiв.  Прийняте рiшення. Схвалити вчинення Товариством наступних значних правочинiв:  1.1. Укладення виконавчим органом Товариства договору поставки №П-1240532/05/20 вiд 16 червня 2020 року з Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "МЕТIНВЕСТ-СМЦ", предметом якого є придбання металопродукцiї та загальна сума якого складає загальну вартiсть поставленого товару на пiдставi рахункiв, додаткiв та/або видаткових/залiзничних накладних. Станом на 08.10.2020 (дату прийняття Наглядовою радою Товариства рiшення про проведення рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства) сукупна вартiсть (сума) договору з урахуванням всiх його рахункiв, додаткiв та/або видаткових накладних складала 53 176 137,80грн (п'ятдесят три мiльйони сто сiмдесят шiсть тисяч сто тридцять сiм гривень 80 копiйок) без ПДВ;  1.2. Укладення виконавчим органом Товариства договору субпiдряду №20/31 вiд 18 червня 2020 року з ПРИВАТНИМ АКЦIОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ", предметом якого є виготовлення та поставка металоконструкцiй для елементiв прогонових будов сегментiв "Споруди №3, 5, 9, 16, 18", необхiдних для будiвництва Об'єкту: "Будiвництво автотранспортної магiстралi через р. Днiпро в м. Запорiжжi" (автомобiльна дорога Н-08 Бориспiль-Днiпро-Запорiжжя (через м. Кременчук)- Марiуполь "Пiд'їзд до о. Хортиця" (автотранспортна магiстраль через р. Днiпро в м. Запорiжжя) (I черга будiвництва), та вартiсть (сума) якого склала 578 695 503,77грн (п'ятсот сiмдесят вiсiм мiльйонiв шiстсот дев'яносто п\*ять тисяч п'ятсот три гривнi 77 копiйок) без ПДВ.  Питання 6. Передача повноважень лiчильної комiсiї Товариству з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", затвердження умов договору з товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр", встановлення розмiру оплати його послуг.  Прийняте рiшення. 1. Передати повноваження лiчильної комiсiї депозитарнiй установi - Товариству з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр" (код ЄДРПОУ 35531361), що здiйснює депозитарну дiяльнiсть депозитарної установи на пiдставi лiцензiї, виданої Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку (рiшення про видачу лiцензiї №454 вiд 21.04.2016, строк дiї лiцензiї - з 21.04.2016 необмежений).  2. Затвердити такi умови договору з Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Стандарт-Реєстр" та встановити розмiр оплати його послуг:  " - предмет договору - надання послуг щодо виконання функцiй лiчильної комiсiї;  " - термiн дiї договору - до 31 жовтня 2023 року;  " - вартiсть послуг не повинна перевищувати 9 000,00грн (дев'ять тисяч гривень 00 копiйок) за однi загальнi збори акцiонерiв.  Осiб, якi б подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було.  Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2020 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2020 роцi, не було. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 15.04.2020 | |
| **Кворум зборів** | 0 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було.  Загальнi збори скликалися за iнiцiативою Наглядової ради. Питання та проекти рiшень з питань проекту порядку денного Загальних зборiв:  Питання № 1 проекту порядку денного:  "Обрання членiв лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства"  Проект рiшення:  1. Взяти до вiдома, що вiдповiдно до рiшення загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 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-З вiд 12 березня 2018 року. Взяти до вiдома, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "СТАНДАРТ-РЕЄСТР" сформовано лiчильну комiсiю.  2. Обрати членами лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 15 квiтня 2020 року представникiв ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "СТАНДАРТ-РЕЄСТР", а саме: Голованову Юлiю Володимирiвну - голова лiчильної комiсiї; Якубiнську Тетяну Анатолiївну - член лiчильної комiсiї; Шойко Яну Олегiвну - член лiчильної комiсiї.  Питання № 2 проекту порядку денного: "Розгляд звiту наглядової ради Товариства за 2019 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду"  Проект рiшення:  Затвердити звiт наглядової ради Товариства за 2019 рiк та визнати роботу наглядової ради Товариства за 2019 рiк задовiльною.  Питання № 3 проекту порядку денного: "Затвердження рiчного звiту Товариства за 2019 рiк"  Проект рiшення:  Затвердити рiчний звiт Товариства за 2019 рiк (у формi рiчної фiнансової звiтностi).  Питання № 4 проекту порядку денного: "Розподiл прибутку i збиткiв Товариства"\*  Проект рiшення:  Чистий прибуток, отриманий Товариством за результатами фiнансово-господарської дiяльностi у 2019 роцi, у розмiрi 111 966 тис. грн направити на покриття збиткiв минулих перiодiв.  Загальнi збори акцiонерiв визнано такими, що не вiдбулися за вiдсутностi кворуму.  Вiдповiдно до частини другої статтi 41 Закону України "Про акцiонернi товариства" Загальнi збори акцiонерного товариства мають кворум за умови реєстрацiї для участi у них акцiонерiв, якi сукупно є власниками бiльш як 50 вiдсоткiв голосуючих акцiй. |

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

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

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

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

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

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

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році ?**

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

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

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

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

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** Загальні збори акціонерів 15 квітня 2020 року: відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", Цивільного кодексу України та статуту Товариства був відсутній кворум для проведення Загальних зборів.

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

фактів скликання але непроведення позачергових загальних зборів не було

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Голова Наглядової ради Семчишин Уляна Володимирівна |  | X | Голова Ради: керує роботою Наглядової ради;скликає засідання Наглядової ради та головує на них, забезпечує членів Наглядової ради необхідною інформацією та матеріалами; запрошує для участі у засіданні Наглядової ради осіб, що не входять до складу Наглядової ради; підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства; може представляти інтереси Наглядової ради у взаємовідносинах з юридичними та фізичними особами на підставі рішення Наглядової ради; може підписувати від імені Наглядової ради документи, що видаються на підставі рішень Наглядової ради; організовує он-лайн та заочне голосування (голосування методом опитування); на підставі відповідного рішення Наглядової ради укладає підписує і припиняє (розриває) від імені Товариства контракт (трудовий договір) з Генеральним директором; підписує листи, протоколи та інші документи Наглядової ради; забезпечує надання копій та витягів з Протоколів Ради членам Наглядової ради та іншим заінтересованим особам; забезпечує облік кореспонденції, яка адресована Наглядовій раді, та організовує підготовку відповідей;звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті заходи, спрямовані на досягнення мети Товариствавиконує інші функції, необхідні для організації діяльності Наглядової ради.Підписання протоколів засідань Наглядової ради. |
| Член Наглядової ради Семенова Маргарита Миколаївна |  | X | Член Наглядової ради: особисто бере участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради; має право отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства та отримувати їх копії; вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради; надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради; зобов'язаний виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; своєчасно надає Загальним зборам акціонерів, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність Товариства. |
| Секретар Наглядової ради Лубчук Микола Петрович |  | X | Член Наглядової ради: особисто бере участь у чергових та позачергових Загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради; має право отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства та отримувати їх копії; вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради; надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради; зобов'язаний виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою; своєчасно надає Загальним зборам акціонерів, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. Обов'язок ведення протоколів покладено на Секретаря. Підписання протоколів засідань Наглядової ради. |

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

№378/2020 від 16.01.2020 Прийнято рішення про обрання оцінювача майна Товариства, затверджено основні умови договору на надання ним послуг та встановлено розмір оплати послуг за договором.

№379/2020 від 07.02.2020 Прийнято рішення про надання згоди Товариству на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів

№380/2020 від 10.02.2020 Прийнято рішення про обрання оцінювача майна Товариства, затверджено основні умови договору на надання ним послуг та встановлено розмір оплати послуг за договором .

№381/2020 від 11.02.2020 Прийнято рішення про надання згоди Товариству на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів

№382/2020 від 17.02.2020 Прийнято рішення про затвердження ринкової вартості необоротних активів Товариства, що визначена на підставі проведеної незалежної експертної оцінки. Надано згоду на вчинення Товариством правочинів із здійснення продажу необоротних активів

№383/2020 від 19.02.2020 Прийнято рішення про затвердження нової організаційної структури Товариства. Встановлено дату введення її в дію.

№384/2020 від 20.02.2020 Прийнято рішення про затвердження нового штатного розпису Товариства. Встановлено дату введення його в дію

№385/2020 від 24.02.2020 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів

№386/2020 від 24.02.2020 Прийнято рішення щодо проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства, призначено їх дату та визначено місце проведення. Визначено проект порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства та дати складення переліку акціонерів Товариства, які мають бути повідомленими про проведення Загальних зборів, та переліку акціонерів Товариства, які мають право на участь у Загальних зборах.

Затверджено проекти рішень загальних зборів, створено організаційний комітет, відповідальний за виконання всіх необхідних організаційних дій щодо скликання та проведення Загальних зборів. Сформовано тимчасову лічильну комісію, обрано членів реєстраційної комісії. Призначено голову і секретаря Загальних зборів. Затверджено текст повідомлення про проведення Загальних зборів, визначено спосіб його надсилання акціонерам. Обрано аудитора Товариства, затверджено умови договору з аудитором та встановлено розмір оплати його послуг; Генерального директора Товариства уповноважено на укладення відповідного договору. Затверджено форму і текст бюлетенів для голосування на Загальних зборах.

№387/2020 від 26.02.2020 Прийнято рішення про обрання оцінювача майна Товариства, затверджено основні умови договору, що буде з ним укладатися, та встановлено розмір оплати його послуг. Надано дозвіл Товариству на укладення договорів оренди та вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів . Взято до відома факти укладення Товариством договорів оренди нерухомого майна; надано дозвіл на вчинення правочинів із внесення змін до істотних умов відповідних договорів.

№388/2020 від 12.03.2020 Прийнято рішення про затвердження ринкової вартості необоротних активів Товариства, визначеної на підставі проведеної незалежної експертної оцінки. Надано згоду на вчинення правочину із відчуження необоротних активів товариства. Взято до відома факт укладення Товариством договору про надання поворотної фінансової допомоги; схвалено дії виконавчого органу Товариства щодо укладення додаткових угод до даного договору стосовно встановлення кінцевого строку повернення поворотної фінансової допомоги

№389/2020 від 18.03.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із отримання поворотної фінансової допомоги, встановлено суттєві умови договору, який буде укладатися.

№390/2020 від 26.03.2020 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на укладення договору оренди

№391/2020 від 30.03.2020 Прийнято рішення щодо надання Товариству згоди на вчинення правочину із передачі в оренду нерухомого майна

№392/2020 від 10.04.2020 Прийнято рішення про затвердження звіту Генерального директора Товариства за 2019 рік

№393/2020 від 21.04.2020 Прийнято рішення про затвердження річної інформації Товариства, як емітента цінних паперів, (річний звіт) за 2019 рік.

№394/2020 від 22.04.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із надання позики на користь працівника Товариства; визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№395/2020 від 30.04.2020 Прийнято рішення про затвердження нової організаційної структури Товариства та затверджено новий штатний розпис; встановлено дату введення їх в дію

№396/2020 від 12.05.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів

№397/2020 від 25.05.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із укладення договору оренди; визначено істотні умови договору, що буде укладатися

№398/2020 від 01.06.2020 Прийнято рішення про переобрання секретаря наглядової ради Товариства

№399/2020 від 04.06.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення значного правочину із надання поруки. Визначено предмет договору, що буде укладатися, та обсяг відповідальності Товариства за договором. Уповноважено керівника виконавчого органу Товариства укласти відповідний договір.

№400/2020 від 22.06.2020 Прийнято рішення про надання згоди Товариству на вчинення правочину із передачі в оренду нежитлових приміщень та необоротних активів Товариства. Визначено істотні умови договору, що буде укладатися

№401/2020 від 30.06.2020 Прийнято рішення про надання дозволу на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів Товариства.

№402/2020 від 01.07.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із укладення договору оренди; визначено істотні умови договору, що буде укладатися

№403/2020 від 03.07.2019 Прийнято рішення про затвердження змін до штатного розпису Товариства, визначено дату введення їх в дію. Затверджено нову організаційну структуру товариства, визначено дату введення її в дію. Погоджено прийняття на посаду Директора виконавчого Товариства.

№404/2020 від 17.07.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із укладення договору оренди; визначено істотні умови договору, що буде укладатися

№405/2020 від 30.07.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочинів із укладення договорів оренди; визначено істотні умови договорів, що будуть укладатися

№406/2020 від 31.07.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із укладення договору підряду; визначено істотні умови договору, що буде укладатися

№407/2020 від 31.08.2020 Прийнято рішення про погодження звільнення з посади Директора виконавчого Товариства

№408/2020 від 14.08.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із укладення договору оренди; визначено істотні умови договору, що буде укладатися

№409/2020 від 15.09.2019 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів

№410/2020 від 16.09.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із укладення договору оренди; визначено істотні умови договору, що буде укладатися

№411/2020 від 23.09.2020 Прийнято рішення про затвердження змін до штатного розпису Товариства

№412/2020 від 30.09.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочинів із укладення договорів оренди; визначено істотні умови договорів, що будуть укладатися

№413/2020 від 30.09.2020 Взято до відома факт укладення Товариством договору поставки, який підпадає під визначення значного правочину. Прийнято рішення щодо надання Товариству дозволу на вчинення значного правочину із внесення змін до істотних умов зазначеного договору

№414/2020 від 08.10.2020 Прийнято рішення щодо проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства, призначено їх дату та визначено місце проведення. Визначено проект порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства та дати складення переліку акціонерів Товариства, які мають бути повідомленими про проведення Загальних зборів, та переліку акціонерів Товариства, які мають право на участь у Загальних зборах.

Затверджено проекти рішень загальних зборів, створено організаційний комітет, відповідальний за виконання всіх необхідних організаційних дій щодо скликання та проведення Загальних зборів. Сформовано тимчасову лічильну комісію, обрано членів реєстраційної комісії. Призначено голову і секретаря Загальних зборів. Затверджено текст повідомлення про проведення Загальних зборів, визначено спосіб його надсилання акціонерам. Обрано оцінювача майна Товариства, затверджено умови договору на проведення оцінки майна та встановлено розмір оплати за договором, що буде укладатися. Затверджено форму і текст бюлетенів для голосування на Загальних зборах

№415/2020 від 16.10.2020 Взято до уваги та затверджено ринкову вартість пакету простих іменних акцій Товариства. Затверджено ринкову вартість однієї простої іменної акції Товариства. Генеральному директору Товариства надано доручення на забезпечення повідомлення всіх акціонерів, що мають право вимагати обов'язкового викупу акцій, про можливість реалізації ними цього права.

№416/2020 від 06.11.2020 Прийнято рішення про обрання Генерального директора Товариства, встановлено строк його повноважень, затверджено умови контракту, що буде з ним укладатися. Призначено особу, яка уповноважена укласти та підписати контракт від імені Товариства.

№417/2020 від 18.11.2020 Прийнято рішення про надання згоди на вчинення Товариством значного правочину (укладення договору поставки)

№418/2020 від 23.11.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із укладення договору оренди; визначено істотні умови договору, що буде укладатися

№419/2020 від 25.11.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів

№420/2020 від 08.12.2020 Прийнято рішення про обрання оцінювача майна Товариства, затверджено основні умови договору, що буде з ним укладатися, та встановлено розмір оплати його послуг

№421/2020 від 24.12.2020 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину із надання поворотної фінансової допомоги; визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№422/2020 від 28.12.2020 Прийнято рішення про обрання Генерального директора Товариства, встановлено строк його повноважень, затверджено умови контракту, що буде з ним укладатися. Призначено особу, яка уповноважена укласти та підписати контракт від імені Товариства.

№423/2020 від 28.12.2020 Прийнято рішення про затвердження ринкової вартості необоротних активів Товариства, що визначена на підставі проведеної незалежної експертної оцінки. Надано згоду на вчинення Товариством правочинів із здійснення продажу необоротних активів

№424/2020 від 29.12.2020 Прийнято рішення про надання Товариству дозволу на вчинення правочинів із укладення договорів оренди; визначено істотні умови договорів, що будуть укладатися

№425/2020 від 30.12.2020 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочинів із внесення змін до істотних умов раніше укладених договорів оренди та укладання договорів оренди; визначено істотні умови договорів, що будуть укладатися

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

Усі рішення, що належать до компетенції наглядової ради, приймаються нею на своїх засіданнях. Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь 2/3 її складу.

Визначення як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства не здійснювалося. Наглядова рада приймала рішення, що належать до її компетенції згідно закону та Статуту, що безумовно суттєво вплинуло на фінансово-господарську діяльність Товариства.

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

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

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

Комітетів наглядової ради не створено.

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

Комітетів наглядової ради не створено.

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи | |
| Оцінка роботи наглядової ради | Наглядова рада 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). |

**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 | | |

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Генеральний Директор 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. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.** | ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР є одноосібним виконавчим органом Товариства |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Оцінка роботи виконавчого органу не здійснювалася |

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

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, 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**

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

Основні характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками описуються в стандартах підприємства: "Система менеджменту якості. Управління ризиками" та "Система менеджменту охорони здоров'я і безпеки праці. Ідентифікація ризиків та оцінка ризиків".

Основними задачами процесу управління ризиками є:

" Ідентифікація ризиків, визначення факторів ризику та ймовірність їх прояву, виявлення наслідків ризику;

" Аналіз ризиків для визначення рівня значимості - ступеню загрози для запланованих результатів діяльності;

" Оцінка ризиків і визначення ризиків, які мають пріоритетність в необхідності управління;

" Формування адекватного впливу на ризик;

" Моніторинг та контроль процесу управління ризиками і вироблення дій для його вдосконалення.

В документах передбачено такі характеристики:

" Основні параметри процесу ризик-менеджменту;

" Визначення ситуацій;

" Ідентифікація ризиків;

" Аналіз ризиків;

" Оцінка ризиків;

" Вплив на ризик;

Також, документом передбачено аналіз даних, відповідальність персоналу та вимоги до кваліфікації персоналу.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Так | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Так | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | 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 | Так | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Так | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Так | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Так | 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 порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | | |

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | |  | X |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій | |  | X |
| Інше (запишіть) | 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 | 7401132 | п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року (акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента). | 12.10.2014 |
| **Опис** |  | | |

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

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

Міжнародна група аудиторів

Україна, місто Київ, вулиця Січових Стрільців (Артема), 58-2

+38 044 501 24 41; +38 044 484 03 27 Іnternational auditors group

Sichovykh Striltsiv (Artema) St,

58-2, Kyiv, Ukraine

+38 044 501 24 41; +38 044 484 03 27

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та Акціонерам

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО"

Національній комісії з цінних паперів та

фондового ринку

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

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

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

Основа для думки

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

Пояснювальний розділ

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

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

Ключові питання аудиту

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

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

Ключове питання аудиту: ризики обходу механізмів внутрішніх контролерів управлінським персоналом

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

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

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

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

Ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Товариства.

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

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

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

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

Інша інформація

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

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

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

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими

повноваженнями, за фінансову звітність

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень - 15 квітня 2021р.;

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

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

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

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

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

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

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

Основні відомості про аудиторську фірму

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

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

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

Партнером завдання з аудиту, результатом

якого є цей звіт незалежного

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

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

29 квітня 2021 року

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| 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 (за наявності) 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 |

|  |
| --- |
| **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. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. | | | | | | | | |

**10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 04.06.2019 | 23/1/2019 | UA4000078265 | 1420831843 | 355207960.75 | 1413430711 | 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** | 167658.000 | 150985.000 | 0.000 | 0.000 | 167658.000 | 150985.000 |
| **- будівлі та споруди** | 74291.000 | 70578.000 | 0.000 | 0.000 | 74291.000 | 70578.000 |
| **- машини та обладнання** | 90780.000 | 78624.000 | 0.000 | 0.000 | 90780.000 | 78624.000 |
| **- транспортні засоби** | 1537.000 | 897.000 | 0.000 | 0.000 | 1537.000 | 897.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 1050.000 | 886.000 | 0.000 | 0.000 | 1050.000 | 886.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 1342.000 | 1223.000 | 0.000 | 0.000 | 1342.000 | 1223.000 |
| **- 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** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 1342.000 | 1223.000 | 0.000 | 0.000 | 1342.000 | 1223.000 |
| **Усього** | 169000.000 | 152208.000 | 0.000 | 0.000 | 169000.000 | 152208.000 |

**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 398491 тис.грн., на кiнець звiтного перiоду 383303 тис.грн. Ступiнь зносу основних засобiв на початок звiтного перiоду 57,93%, на кiнець звiтного перiоду 60,6%. Ступiнь використання основних засобiв 55%. Сума нарахованого зносу на початок звiтного перiоду 230833 тис. грн, на кiнець звiтного перiоду 232318 тис. грн. Обмежень на використання майна немає. Суттєві зміни в вартості основних засобів на відбувалось.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 1998 тис. грн, на кiнець звiтного перiоду 2117 тис. грн. Ступiнь зносу нвестиційної нерухомісті на початок звiтного перiоду 59,82%, на кiнець звiтного перiоду 63,38%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 110031 | 143844 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 355208 | 355208 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 355208 | 355208 |
| **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(110031 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 | 8581.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 172887.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 181468.00 | Х | Х |
| **Опис** | До iнших зобов'язань (172887 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; пенсiйнi зобов`язання; довгостроковi забезпечення; забезпечення витрат персоналу. | | | | |

**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 | Металоконструкції будівельні | 684,7 т. | 16305.20 | 27 | 690 т. | 16988.80 | 27 |
| 2 | Металоконструкції мостові | 1857,6 т. | 201952.00 | 73 | 1857.6 т. | 201952.20 | 73 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Матеріальні витрати | 27.18 |
| 2 | Витрати на оплату праці | 6.62 |
| 3 | Інші операційні витрати | 45.69 |

|  |
| --- |
| **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 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 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 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** | 01054 УКРАЇНА 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** | 01001 УКРАЇНА вул.Грінченка Бориса, будинок 3, поверх 5 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | 0442875670 |
| **Факс** | 0442875673 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з 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) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" 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 181 |  | | |  | | |
| 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 2020 р.**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 1 | -- |
| первісна вартість | 1001 | 165 | 165 |
| накопичена амортизація | 1002 | 164 | 165 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 167658 | 150985 |
| первісна вартість | 1011 | 398491 | 383303 |
| знос | 1012 | 230833 | 232318 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 1342 | 1223 |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 3340 | 3340 |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | 1998 | 2117 |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 1 | 2 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 169002 | 152210 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 19450 | 57435 |
| Виробничі запаси | 1101 | 12066 | 24342 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 4583 | 30264 |
| Готова продукція | 1103 | 2669 | 2571 |
| Товари | 1104 | 132 | 257 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 7748 | 49372 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 443 | 20716 |
| з бюджетом | 1135 | 72 | 2792 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 13 | 13 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 2175 | 4437 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 594 | 2926 |
| Рахунки в банках | 1167 | 594 | 2926 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 4 | 3 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 140 | 1608 |
| Усього за розділом II | 1195 | 30626 | 139289 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 8057 | -- |
| Баланс | 1300 | 207685 | 291499 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 355208 | 355208 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 154244 | 145119 |
| Додатковий капітал | 1410 | 1107 | 1107 |
| Резервний капітал | 1415 | 2455 | 2455 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -369170 | -393858 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 143844 | 110031 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | -- | 5776 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | 3 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | -- | 3 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | 5779 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 14634 | 110325 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 2976 | 8581 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 1036 | 2411 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 3363 | 5737 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 920 | 1906 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 2594 | 2595 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 38318 | 44134 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 63841 | 175689 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 207685 | 291499 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" | за ЄДРПОУ | 01412851 | | |

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

**за 2020 рік**

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

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 229375 | 115781 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (223600) | (128866) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 5775 | -- |
| збиток | 2095 | (--) | (13085) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 48263 | 50925 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (9880) | (10965) |
| Витрати на збут | 2150 | (19282) | (3486) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (49362) | (16649) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | -- | 6740 |
| збиток | 2195 | (24486) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | 116582 |
| Інші доходи | 2240 | 4721 | 2179 |
| Фінансові витрати | 2250 | (573) | (13015) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (9612) | (519) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | -- | 111967 |
| збиток | 2295 | (29950) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -- | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | -- | 111967 |
| збиток | 2355 | (29950) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -9069 | -- |
| 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 | -9069 | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -9069 | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -39019 | 111967 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 95280 | 50643 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 28360 | 29480 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 6878 | 6893 |
| Амортизація | 2515 | 13042 | 16927 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 150684 | 34462 |
| **Разом** | 2550 | 294244 | 138405 |

**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 | 1420831843 | 539966428 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 1420831843 | 539966428 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | ( 0.02108000) | 0.20736000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | ( 0.02108000) | 0.20736000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" | за ЄДРПОУ | 01412851 | | |

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

**за 2020 рік**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 278961 | 118718 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 5 | 562 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 1733 | 1068 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 3653 | 1308 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 25 | 1210 |
| Інші надходження | 3095 | 531 | 23 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (216145) | (77510) |
| Праці | 3105 | (20039) | (22001) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (6020) | (7098) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (14152) | (23848) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (4343) | (6951) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (9809) | (16897) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (21628) | (515) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (193) | (1040) |
| Інші витрачання | 3190 | (516) | (874) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 6215 | -9997 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 1257 | -- |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (323) | (102) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 934 | -102 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | 58655 |
| Отримання позик | 3305 | 590 | 10660 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 5412 | 56361 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -4822 | 12954 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 2327 | 2855 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 594 | 334 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 5 | -2595 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 2926 | 594 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" | за ЄДРПОУ | 01412851 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2020 рік**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 355208 | 154244 | 1107 | 2455 | -369170 | -- | -- | 143844 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 355208 | 154244 | 1107 | 2455 | -369170 | -- | -- | 143844 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | -29950 | -- | -- | -29950 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -9069 | -- | -- | 5262 | -- | -- | -3807 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | -- | -9069 | -- | -- | 5262 | -- | -- | -3807 |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -56 | -- | -- | -- | -- | -- | -56 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -9125 | -- | -- | -24688 | -- | -- | -33813 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 355208 | 145119 | 1107 | 2455 | -393858 | -- | -- | 110031 |

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

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

ПРИМIТКИ

до фiнансової звiтностi за 2020 рiк,

який закiнчився 31 грудня 2020 року у тисячах

українських гривень, якщо не зазначено iнше

1. Органiзацiйна структура та дiяльнiсть

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦIЙ УКРСТАЛЬ ДНIПРО" (далi - Пiдприємство, ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО") було зареєстроване i веде свою дiяльнiсть на територiї України. Пiдприємство було засновано у вiдповiдностi iз законодавством 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.

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 автодорожних та залiзничних мостiв iз з'єднаннями на зварюваннi i високомiцних болтах. Виробничi потужностi Пiдприємства знаходяться в м. Днiпро, Україна.

Адреса зареєстрованого офiсу Пiдприємства: вул. Ударникiв, б.54, м. Днiпро, Днiпропетровська область, 49019, Україна.

Середня кiлькiсть працiвникiв за 2020 рiк склала 181 особа, за 2019 рiк 242 особи.

Звiтнiсть розмiщена на сайтi ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНIПРО": www.dzmk.com.ua

2. Умови здiйснення дiяльностi в Українi

Дiяльнiсть в Українi, як i у бiльшостi країн свiту, у 2020-й роцi вiдбувалася в умовах пандемiї коронавiрусу i наклала свiй вiдбиток на всi сфери суспiльного життя. Боротьба з пандемiєю коронавiрусу в Українi вiдбувалася в умовах необхiдностi швидкої адаптацiї до загрози COVID-19, а також напрацюваннi ефективних методiв протидiї їй. Суцiльний локдаун був введений навеснi 2020р. що привело до згортання бiльшої частини економiки країни у другому кварталi. Подальше запровадження адаптивного карантину, мало кращий вплив як на протидiю пандемiї, так i на економiчнi процеси. Необхiднiсть запровадження тих чи iнших карантинних обмежень державою логiчно призвела до загострення напруги з середнiм та малим бiзнесом, що виливалося у бажання обiйти обмеження та масовi протести пiд будiвлями уряду та парламенту.

ВВП України впав приблизно на п'ять вiдсоткiв у 2020 роцi. Основною причиною, звичайно, була пандемiя COVID-19.

Ключовою причиною вiдносно стiйких економiчних показникiв України у 2020 роцi був макроекономiчний розвиток країни, що був кращим, нiж очiкувалось. Пiд кiнець року мiжнароднi валютнi резерви зросли до 28,5 мiльярдiв доларiв США. Це найвищий рiвень iз 2011 року.

Зростання валютних резервiв стало можливим тому, що Україна отримала несподiвано вигiднi результати вiд зовнiшньої торгiвлi. Умови торгiвлi для України суттєво покращилися у 2020 роцi, бо зросли цiни на первинний експорт, такий, як сiльськогосподарськi товари, залiзну руду та сталь, тодi як цiни на iмпорт енергiї впали. Це дало змогу Українi досягти поточного позитивного сальдо, що дорiвнює 4% ВВП, тодi як зазвичай у неї дефiцит близько 3% ВВП.

Iншою причиною макроекономiчної стабiльностi України є те, що мiжнародний туризм майже зупинився протягом 2020 року. Це позитивно вплинуло на економiку, оскiльки українцi зазвичай витрачають набагато бiльше за кордоном, нiж країна отримує вiд туристiв, якi приїжджають. Минулого року Україна зачиняла ресторани, готелi та бари на тривалi перiоди, але цi послуги надають роботу меншiй частцi робочої сили в Українi, нiж деiнде. Україна пережила багато найпоширенiших негативних наслiдкiв пандемiї, але вплив був слабшим, нiж в iнших країнах.

Економiчна криза у зв'язку iз поширенням епiдемiї COVID-19 не призвела до порушення стабiльностi банкiвської системи в Українi.

Банкiвська система України зберiгає значний запас фiнансової стiйкостi та потенцiалу до кредитування. Банки також iз суттєвим запасом виконують нормативи покриття лiквiднiстю як в iноземнiй валютi, так i за всiма валютами.

Низький рiвень розвитку кредитного та фондового ринку посприяв тому, що криза реального сектору майже не позначилась на стабiльностi фiнансового сектору.

Ризики дестабiлiзацiї фiнансового сектору були невисокими. Джерелом поширення кризи цього разу, на вiдмiну вiд всiх попереднiх криз (1997, 2008 та 2014 рокiв) був не фiнансовий сектор, а реальний сектор та сфера охорони здоров'я. Тому до досягнень цього року можна записати сумлiнне виконання банкiвською системою своєї функцiї обслуговування клiєнтiв (включаючи адаптацiю сервiсiв до кризових умов), забезпечення стабiльного функцiонування валютного ринку, усунення проблеми масового дефолту позичальникiв.

Переговори з мiжнародними партнерами про продовження програм фiнансової пiдтримки України сприяли розблокуванню доступу України до мiжнародних фiнансових ринкiв та досягненню суттєвого прогресу у реалiзацiї кредитних угод з мiжнародними органiзацiями.

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

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

Середньозважена ставка за гривневими корпоративними кредитами у гривнi у груднi 2020 року становила близько 8,2% рiчних, що майже удвiчi нижче, нiж у груднi минулого року.

Це стало можливим завдяки зниженню облiкової ставки НБУ, що прискорило низхiдний тренд щодо вартостi фондування банкiв за рахунок гривневих депозитiв, процентнi ставки за якими у груднi знизились до iсторично найнижчого рiвня - 4,5%, у тому числi за гривневими депозитами суб'єктiв господарювання - до 3,9%, фiзичних осiб - до 8,8%.

Рiвень кредитування економiки знаходиться на позначцi близько 12% ВВП. Це - один iз найнижчих показникiв у свiтi. Починаючи з квiтня 2020 року прирiст кредитування економiки призупинився: коливання номiнального приросту працюючих кредитiв вiдбуваються в межах +/- 1 % до попереднього року (з врахуванням ефекту змiни обмiнного курсу). Розрив з сусiднiми країнами за рiвнем кредитної пiдтримки економiки - збiльшився.

Негативним трендом 2020 року стала нездатнiсть уряду забезпечити виконання власних рiшень на мiсцях, що надзвичайно важливо пiд час протидiї глобальним загрозам. Так, вiдсутнiсть адекватної комунiкацiї мiж урядом та мiсцевою владою, поряд з iншими причинами, призводили до гарячих протистоянь та навiть низки фактiв саботування рiшень уряду. Позитивно, що вирiшення цього протистояння вiдбувалося завдяки дiалогу та готовностi уряду до певних поступок.

Варто також вiдзначити, що 2020 рiк став знаковим i для мiсцевого самоврядування. Тотальний тренд на перемогу чинних мiських голiв та їх полiтичних проектiв визначив нову полiтичну вагу представникiв мiсцевого самоврядування, що дозволяє їм бiльш впевнено комунiкувати з центром.

Серед важливих подiй для України на свiтовiй аренi варто вiдзначити успiшно проведений самiт Україна-ЄС. Європейський Союз вiдзначив успiх України у проведеннi ряду реформ, пiдтвердив режим вiзової лiбералiзацiї, вчергове наголосив на невизнаннi анексiї Криму та висловив намiр зберiгати антиросiйськi санкцiї.

Менш успiшними можна вважати пiдсумки мирного врегулювання воєнного конфлiкту на Донбасi. Позитивним аспектом цього є вiдчутний прогрес у безпековiй сферi, зокрема, мова йде про встановлення затяжного перемир'я на Донбасi. Тим не менш, реальнi можливостi вирiшення конфлiкту на Донбасi, як i ранiше, заблокованi полiтичним порядком денним Мiнська.

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), якi викладенi державною мовою та офiцiйно оприлюдненi на веб-сторiнцi центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалiзує державну полiтику у сферi бухгалтерського облiку.

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. Пiсля змiни типу товариства з публiчного на приватне Пiдприємство не змiнювало концептуальну основу фiнансової звiтностi.

Основа оцiнки. Фiнансова звiтнiсть складена на основi принципу iсторичної собiвартостi за виключенням основних засобiв, якi вiдображенi за переоцiненою вартiстю.

Звiтний перiод. Звiтним перiодом для складання фiнансової звiтностi Пiдприємства є календарний рiк. Промiжна фiнансова звiтнiсть складається щоквартально.

Функцiональна валюта та валюта подання

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

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

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

Основнi засоби. Основнi засоби при первiсному визнаннi 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.

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

Оренда. Оренда активiв облiковується вiдповiдно до МСФЗ 16 "Оренда". Пiдприємство надає в операцiйну оренду основнi засоби. Пiдприємство визнає оренднi платежi вiд операцiйної оренди як дохiд на прямолiнiйнiй основi. Пiдприємство визнає витрати, включаючи амортизацiю, понесенi при отриманнi доходу вiд оренди, як витрати перiоду. Пiдприємство подає активи, наданi в операцiйну оренду, у своєму Балансi (Звiтi про фiнансовий стан) вiдповiдно до природи активу.

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.

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.

Пiдприємство має постiйне право на користування земельних дiлянок, на яких розташованi його будiвлi та споруди, та сплачує податок на землю, який нараховується щорiчно, виходячи iз загальної площi дiлянок i характеру їхнього використання.

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. 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.

Фiнансовi iнструменти. Пiдприємство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов`язання тодi i лише тодi, коли стає стороною договiрних вiдносин щодо фiнансового iнструменту. Пiдприємство визнає фiнансовi активи в момент первiсного визнання, здiйснює їх класифiкацiю та визначає модель подальшої оцiнки. До складу фiнансових активiв Пiдприємства вiдносяться дебiторська заборгованiсть (торгова та iнша) та грошовi кошти. Дебiторська заборгованiсть включається до складу поточних оборотних активiв, за винятком тiєї, за якою термiн погашення бiльше 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати. Така заборгованiсть класифiкується як необоротнi активи.

До складу фiнансових зобов`язань Пiдприємства вiдноситься торгова кредиторська заборгованiсть, заборгованiсть перед бюджетом, зi страхування, з оплати працi та iнша заборгованiсть.

Первiсне визнання та подальша оцiнка фiнансових iнструментiв. При первiсному визнаннi Пiдприємство оцiнює фiнансовий iнструмент за справедливою вартiстю плюс мiнус витрати на операцiю. Пiсля первiсного визнання фiнансовi iнструменти облiковуються за амортизованою вартiстю за винятком торговельної дебiторської заборгованостi. 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. Пiдприємство оцiнює торговельну дебiторську заборгованiсть за цiною операцiї, якщо вона не мiстить значного компоненту фiнансування.

Пiдприємство застосовує до фiнансових активiв вимоги МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти" щодо зменшення корисностi та розраховує резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки. Резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки здiйснюється за кожним фiнансовим активом iз застосуванням матрицi забезпечень. При оцiнцi очiкуваних кредитних збиткiв iз застосуванням матрицi забезпечень Пiдприємство враховує кiлькiсть днiв прострочення заборгованостi, негативнi та позитивнi чинники, iсторичний досвiд щодо роботи з контрагентами. Крiм iсторичного досвiду та поточної iнформацiї, Пiдприємство включає прогнозну iнформацiю. Сума резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки вiдображається у Звiтi про фiнансовi результати (Звiтi про сукупний дохiд). Якщо в результатi подальших подiй сума збитку вiд знецiнення фiнансового активу зменшується, таке зменшення вiдображається в доходах (резерви за минулi звiтнi перiоди) чи сторнується з витрат (якщо резерв був нарахований у звiтному роцi).

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 непов'язанiй третiй сторонi без додаткових обмежень на продаж.

Фiнансове зобов`язання припиняється визнаватись, якщо таке зобов`язання погашено, анульовано або строк його виконання закiнчився.

Фiнансовi активи та фiнансовi зобов`язання пiдлягають взаємозалiку, якщо iснують юридичнi захищенi на теперiшнiй час права на взаємозалiк визнаних сум i коли є намiр провести розрахунок на нетто-основi, реалiзувати активи i одночасно з цим погасити зобов`язання.

Грошовi кошти та їх еквiваленти. Грошовi кошти та їх еквiваленти включають залишки грошових коштiв у касi та на банкiвських рахунках як у нацiональнiй, так i в iноземних валютах, 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.

Забезпечення. Забезпечення визнається у тому випадку, коли Пiдприємство має юридичне або конструктивне зобов`язання в результатi подiї, яке склалося в минулому та це зобов`язання може бути достовiрно оцiнено, а також, коли iснує ймовiрнiсть того, що погашення цього зобов`язання призведе до зменшення економiчних вигiд. На Пiдприємствi створенi так забезпечення:

-забезпечення наступних витрат на виплату вiдпусток працiвникам;

-забезпечення вiдшкодування витрат на виплату i доставку пiльгових пенсiй;

-забезпечення виплат працiвникам у зв`язку з ювiлейними датами.

Забезпечення наступних витрат на виплату вiдпусток працiвникам розраховується для вiдшкодування наступних операцiйних витрат. Працiвники мають право на щорiчнi вiдпустки за вiдпрацьований робочий рiк з дня укладання трудового договору. Забезпечення утворюється з урахуванням єдиного внеску на обов`язкове державне соцiальне страхування.

Забезпечення вiдшкодування витрат на виплату i доставку пiльгових пенсiй стосується державної пенсiйної програми з визначеними виплатами. Пiдприємство зобов`язано компенсувати державi суми пенсiйних виплат, якi визначенi законодавством України i здiйснюються державою працiвникам, якi працювали у шкiдливих умовах протягом певного часу. Цi працiвники мають право виходу на пенсiю до досягнення пенсiйного вiку, визначеного законодавством. Пенсiйнi зобов`язання погашаються за рахунок коштiв, отриманих вiд операцiйної дiяльностi. Чиста сума зобов`язань щодо забезпечення вiдшкодування витрат на виплату i доставку пiльгових пенсiй розраховується шляхом оцiнки майбутнiх виплат, зароблених працiвниками у поточному та минулих перiодах за наданi ними послуги. Сума цих виплат дисконтується для визначення їх приведеної вартостi. Розрахунки проводяться квалiфiкованим актуарiєм. Пiдприємство не створює будь-яких спецiальних фондiв, а також не купує страховi полiси по страхуванню життя для фiнансування таких виплат.

Забезпечення виплат працiвникам у зв`язку з ювiлейними датами передбачено колективним договором.

Доходи. Пiдприємство визнає дохiд, коли воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обiцяний товар або послугу клiєнтовi. Актив передається, коли клiєнт отримує контроль над таким активом. Дохiд вiд реалiзацiї металевих конструкцiй визнається як зобов`язання щодо виконання,. якi передаються клiєнтовi. Доходи вiд реалiзацiї послуг визнаються 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.

Доходи визнаються помiсячно. Пiдприємство не передбачає коригування суми компенсацiї з метою урахування суттєвого компонента фiнансування тому що очiкує, що мiж передачею продукцiї (товарiв, послуг) та час оплати пройде менше року.

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. Фiнансовi витрати включають вiдсотки за користування кредитами (позиками), вiдсотковi зобов'язання за пенсiйними забезпеченнями.

Визнання витрат. Витрати облiковуються за методом нарахування та вiдповiдностi доходам.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток включають поточний та вiдстрочений податки i визнаються у доходах чи витратах за винятком випадкiв, коли вони вiдносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капiталi або в iншому сукупному доходi. Поточний податок на прибуток являє собою суму, яку передбачається сплатити або вiдшкодувати з бюджету щодо оподатковуваного прибутку 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 тимчасовими рiзницями мiж балансовими сумами активiв та зобов'язань, якi використовуються для цiлей фiнансової звiтностi, та сумами, якi використовуються для цiлей оподаткування та оцiнюється за податковими ставками, якi будуть застосовуватися до тимчасових рiзниць у момент їх сторнування, вiдповiдно до законодавства.

Вiдстрочений податковий актив визнається за тимчасовими рiзницями, якщо iснує ймовiрнiсть отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використанi цi податковi рiзницi. Вiдстроченi податковi активи можуть бути зарахованi проти вiдстрочених податкових зобов'язань Пiдприємства.

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 дохiд та у зв`язку з ними виникають витрати;

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

- вiдносно якого фiнансова iнформацiя є доступною.

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

Операцiї в iноземних валютах

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

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

Курсовi рiзницi, якi виникають у результатi перерахунку валюти, вiдображаються у складi операцiйних доходiв та витрат .

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.

Звiт про рух грошових коштiв складається за прямим методом.

5. Суттєвi бухгалтерськi оцiнки та судження у застосуваннi облiкової полiтики

Пiдготовка фiнансової звiтностi Пiдприємства згiдно МСФЗ вимагає вiд керiвництва робити певнi припущення та оцiнки, якi впливають на звiтнi суми активiв та зобов'язань, доходiв, витрат та умовних зобов'язань. Припущення та оцiнки вiдносяться в основному до визначення строкiв експлуатацiї основних засобiв та нематерiальних активiв, методiв амортизацiї, оцiнки запасiв, визнання та вимiру резервiв та 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:

Строки корисного використання основних засобiв. Судження керiвництва щодо строкiв корисного використання основних засобiв розкритi у примiтцi 4 цiєї фiнансової звiтностi.

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. При оцiнцi очiкуваних кредитних збиткiв Пiдприємство враховує кiлькiсть днiв прострочення заборгованостi, негативнi та позитивнi чинники, iсторичний досвiд щодо роботи з контрагентами. Якщо фактичне погашення заборгованостi менше нiж у порiвняннi з очiкуваннями керiвництва, Пiдприємству необхiдно буде визнати додатковi витрати вiд знецiнення. Судження керiвництва щодо резерву очiкуваних кредитних збиткiв наведенi у примiтцi 16 цiєї фiнансової звiтностi.

Забезпечення вiдшкодування витрат на виплату i доставку пiльгових пенсiй. 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. Пiдприємство розраховує забезпечення на основi актуарних розрахункiв, що представляють собою найбiльш точнi оцiнки керiвництва щодо тих змiнних величин, якi будуть визначати остаточну вартiсть виплат працiвникам. У примiтцi 23 викладенi припущення керiвництва для оцiнки таких забезпечень.

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

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

6. Застосування нових або змiнених стандартiв i iнтерпретацiй

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

в) iншi умови договору оренди значно не мiняються.

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

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

Поправка не має впливу на фiнансову звiтнiсть Пiдприємства.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бiзнесу".

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

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

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

МСБО (IAS) 41 "Сiльське господарство".

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти"

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

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

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

Передбачено певнi тимчасовi "полегшення", зокрема:

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

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

Компанiї повиннi розкривати у примiтках до фiнансової звiтностi:

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

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

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

МСФЗ 16 "Оренда"

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

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

8. Iнформацiя за сегментами.

Операцiйний сегмент - це компонент Пiдприємства, який здiйснює господарську дiяльнiсть, в результатi якої воно може отримувати доходи та нести витрати, у тому числi доходи та витрати, якi стосуються операцiй з будь-якими iншими частинами Пiдприємства. Керiвництво визначило операцiйнi сегменти на пiдставi оперативних звiтiв, аналiзує бiзнес, оцiнює результати дiяльностi операцiйних сегментiв за МСФЗ. Пiдприємство визначило сегментами такi компоненти, чиї доходи, активи перевищують 10% вiд загальних показникiв всiх сегментiв дiяльностi та якi окремо розкриваються у фiнансовiй звiтностi.

Пiдприємство органiзовано у такому бiзнес-сегментi: виробництво металоконструкцiй.

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

Iнформацiя за 2020 рiк за основними сегментами Пiдприємства наведена нижче:

в тис. грн. Виробництво металоконструкцiй Iншi Всього

Реалiзацiя зовнiшнiм клiєнтам 215 711 13 664 229 375

Реалiзацiя iншим сегментам - - -

Всього доход 215 711 13 664 229 375

Витрати сегмента 239 919 12 843 252 762

Результати сегмента (24 208) 821 (23 387)

Нерозподiленi доходи 36 502 11 761 48 263

Нерозподiленi витрати (26 294) (23 068) (49 362)

Прибуток вiд основної дiяльностi (14 000) (1 230) (15 230)

Фiнансовi доходи - -

Iншi доходи 4 721 - 4 721

Фiнансовi витрати (чиста сума) - - -

Iншi витрати (9 612) - (9 612)

Прибуток до оподаткування (18 891) (1 230) (29 950)

На 31 грудня 2020 року

Активи 240 482 51 017 291 499

Зобов'язання 131 555 44 134 175 689

Амортизацiя основних засобiв 12 627 415 13 042

Iнформацiя за 2019 рiк за основними сегментами Пiдприємства наведена нижче:

в тис. грн. Виробництво металоконструкцiй Iншi Всього

Реалiзацiя зовнiшнiм клiєнтам 101 170 14 611 115 781

Реалiзацiя iншим сегментам

Всього доход 101 170 14 611 115 781

Витрати сегмента 130 675 12 642 143 317

Результати сегмента (29 505) 1 969 (27 536)

Нерозподiленi доходи 5 038 45 887 50 925

Нерозподiленi витрати (4 428) (12 222) (16 650)

Прибуток вiд основної дiяльностi (28 895) 35 635 6 739

Фiнансовi доходи 116 582 116 582

Iншi доходи 2 179 2179

Фiнансовi витрати (чиста сума) (13 015) (13 015)

Iншi витрати (519) (519)

Прибуток до оподаткування (27 235) 139 202 111 967

На 31 грудня 2019 року

Активи 197 772 9 913 207 685

Зобов'язання 25 523 38 318 63 841

Амортизацiя основних засобiв 16 433 494 16 927

Нижче показана концентрацiя виручки в розрiзi клiєнтiв, яка перевищує 10% вiд загальної виручки Пiдприємства за 2020 рiк:

в тис. грн. Виробництво металоконструкцiй Iншi Всього

Пов'язанi сторони 193 180 1 847 195 027

Iншi 22 531 11 817 34 348

Всього: 215 711 13 664 229 375

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 46 048 13154 59202

Iншi 55 122 1457 56579

Всього: 101 170 14611 115781

Географiчнi сегменти:

в тис. грн. 2020 рiк 2019 рiк

Україна 229 286 107 650

Iншi країни 89 8 131

Всього виручка 229 375 115 781

9. Операцiї з пов'язаними сторонами.

Пов'язанi сторони визначаються у МСБО 24 "Розкриття iнформацiї про пов`язанi сторони". Сторони вважаються пов'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. Пов'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 пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих вiдносин, а не лише на юридичну форму.

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 2020р. МАГРОУВ ЛIМIТЕД володiв 92,994686% акцiй Пiдприємства, на 01 сiчня 2020р. = 92,994686%.

Залишки Пiдприємства за розрахунками зi зв'язаними сторонами на 31 грудня 2020р. та на 01 сiчня 2020р. представленi за балансовою вартiстю таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 01 сiчня 2020р.

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 53 944 5 343

ТОВ ЗМК УКРСТАЛЬ Житомир 16 052 2 762

ПрАТ УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ 35 860 364

ПрАТ ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ 176 20

ТОВ БК Укрстальмонтаж 341

ПрАТ Центросталь-Домсталь 1 856 1 856

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 75 231 43 809

у т.ч. :

ПрАТ Зкордоненергокомплектбуд 59 160

ТОВ ЗМК УКРСТАЛЬ Житомир 10 770 3 166

ПрАТ УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ 21 061 4 426

ПрАТ ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРIЖЖЯ 321

У т.ч. перед материнською компанiєю 43 020 36 057 МОГРОУВ ЛIМIТЕД 43020 36 057

Аванси отриманi 0 462

ТОВ ЗМК УКРСТАЛЬ Житомир 200

ПрАТ УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦIЯ 200

ТОВ БК Укрстальмонтаж 62

Реалiзацiя, торгова та iнша дебiторська заборгованiсть

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть станом на 31 грудня 2020р. i на 01 сiчня 2020 року, яка виникла внаслiдок операцiй з пов'язаними сторонами не мiстить вiдсоткових доходiв. Розрахунок за нею здiйснюється або грошовими коштами, або взаємозалiком боргу. Пiдприємство створило резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки вiд операцiй з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020р. у сумi 2321тис. грн. та на 01 сiчня 2020р. у сумi 2 169 тис. грн.

Операцiї з пов`язаними сторонами здiйсненi на умовах, еквiвалентних умовам в операцiях з незалежними сторонами.

Закупiвля, торгова кредиторська заборгованiсть

Торгова кредиторська заборгованiсть станом на 31 грудня 2020р. i на 01 сiчня 2020 року складається iз сум, якi пiдлягають оплатi пов'язаним сторонам за постачання матерiалiв. Вiдсотки на кредиторську заборгованiсть не нараховуються, тому що вона пiдлягає погашенню протягом звичайної господарської дiяльностi.

Компенсацiї провiдному управлiнському персоналу.

Провiдний управлiнський персонал складається з Генерального директора Пiдприємства. У 2020р. компенсацiя провiдному управлiнському персоналу, яка включена до адмiнiстративних витрат, склала 908,0тис.грн. У 2019р. компенсацiя провiдному управлiнському персоналу, яка включена до адмiнiстративних витрат, склала 1 185,0 тис. грн. Компенсацiя провiдному управлiнському персоналу головним чином складається iз заробiтної плати. Виплати членам наглядової ради не здiйснюються.

10. Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи представленi у фiнансовiй звiтностi у виглядi програмних продуктiв, лiцензiй, технiчної документацiї та товарного знаку. Строки використання нематерiальних активiв є обмеженими та складають:

Строки корисного використання в роках

Лiцензiї 3

Програмне забезпечення вiд 2 до 5

Iншi 10

Рух нематерiальних активiв у 2020р. представлений таким чином:

Програмне Лiцензiї Технiчна Товарний Усього забезпечення документацiя знак

у тисячах гривень

Сальдо на 01 сiчня 2020р

Вартiсть 113 40 8 4 165

Накопичений знос (112) (40) (8) (4) (164)

Чиста балансова вартiсть 1 - - - 1

на 01 сiчня 2020р

Надходження - - - - -

Вибуття - - - - -

Нарахований знос (1) - - - (1)

Чиста балансова вартiсть - - - - 0

на 31 грудня 2020

Сальдо на 31 грудня 2020

Вартiсть 113 40 8 4 165

Накопичений знос (113) (40) (8) (4) (165)

Чиста балансова вартiсть

на 31 грудня 2020 0 - - - 0

Рух нематерiальних активiв у 2019р. представлений таким чином:

Програмне Лiцензiї Технiчна Товарний Усього забезпечення документацiя знак

у тисячах гривень

Сальдо на 01 сiчня 2019р

Вартiсть 113 40 8 4 165

Накопичений знос (112) (40) (8) (4) (164)

Чиста балансова вартiсть 1 - - - 1

на 01 сiчня 2019р

Надходження - - - - -

Вибуття - - - - -

Нарахований знос - - - - -

Чиста балансова вартiсть 1 - - - 1

на 31 грудня 2019

Сальдо на 31 грудня 2019

Вартiсть 113 40 8 4 165

Накопичений знос (112) (40) (8) (4) (164)

Чиста балансова вартiсть

на 31 грудня 2019 1 - - - 1

Лiквiдацiйна вартiсть на нематерiальнi активи не встановлювалась. Ознак зменшення корисностi нематерiальних активiв не виявлено. Станом на 31.12.2020р. Пiдприємство не укладало договори на придбання нематерiальних активiв.

11. Основнi засоби

Основнi засоби представленi у фiнансовiй звiтностi у виглядi будiвель та споруд, машин та обладнання, транспортних засобiв, iнструментiв (приладiв, iнвентарю), iнших основних засобiв.

До складу основних засобiв включенi незавершенi капiтальнi iнвестицiї в основнi засоби. Амортизацiя нараховується прямолiнiйним методом.

Оцiненi строки корисного використання основних засобiв у поточному та порiвняльному перiодах є такими:

Строки корисного використання в роках

Будiвлi та споруди вiд 15 до 80

Машини та обладнання вiд 2 до 45

Транспортнi засоби вiд 1 до 10

Прилади та iнвентар, iншi вiд 1 до 67

Рух основних засобiв у 2020р. 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 2020р.

Вартiсть

165 361 202 985 6 692 4 600 1 401 17 452 398 491

Накопичений знос

(95 318) (125 355) (5 155) (3 604) (1 401) - (230 833)

Чиста балансова вартiсть

70 043 77 630 1 537 996 0 17 452 167 658

на 01 сiчня 2020р.

Надходження

- 733 - 105 296 1 459 2 593

Вибуття

- (15 374) (1 070) (45) (46) (1 244) (17 781)

Нарахований знос

(3 713) (8 144) (502) (267) (296) - (12 922)

Вибуття зносу

- 10 423 932 36 46 - 11 437

Чиста балансова вартiсть

66 330 65 268 897 825 - 17 665 150 985

на 31 грудня 2020

Сальдо на 31 грудня 2020

Вартiсть

165 361 188 343 5 622 4 660 1 651 17 665 383 303

Накопичений знос

(99 031) (123 076) (4 725) (3 835) (1 651) - (232 318)

Чиста балансова вартiсть

на 31 грудня 2020

66 330 65 266 897 825 0 17 665 150 985

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

165 361 218 200 6 670 4 600 1 395 17 449 413 675

Накопичений знос

(91 532) (121 004) (4 344) (2 851) (1 395) - (221 126)

Чиста балансова вартiсть

73 829 97 196 2 326 1 749 - 17 449 192 549

на 01 сiчня 2019р

Надходження

- 93 22 - 63 3 181

Вибуття

- (15 308) - - (57) - (15 365)

Нарахований знос

(3 786) (11 418) (788) (753) (63) - (16 808)

Вибуття зносу

- 7 067 (23) - 57 - 7 101

Чиста балансова вартiсть

70 043 77 622 1 537 996 0 17 452 167 658

на 31 грудня 2019

Сальдо на 31 грудня 2019

Вартiсть

165 361 202 985 6 692 4 600 1 401 17 452 398 491

Накопичений знос

(95 318) (125 355) (5 155) (3 604) (1 401) - (230 833)

Чиста балансова вартiсть

на 31 грудня 2019

70 043 77 622 1 537 996 0 17 452 167 658

Вiдповiдно до МСБО 16 "Основнi засоби" Пiдприємство надає такi розкриття iнформацiї щодо основних засобiв:

31.12.2020р. 31.12.2019р.

Залишкова вартiсть основних засобiв, якi тимчасово не використовуються - 3 807

Первiсна (переоцiнена) вартiсть повнiстю амортизованих основних засобiв - 4 250

Основнi засоби, призначенi для продажу - 8 057

Пiдприємство не має основних засобiв, придбаних за рахунок цiльового фiнансування та на якi iснують обмеження права власностi.

У 2020 роцi амортизацiйнi витрати у сумi 13 042тис. грн. були включенi: 12 304тис. грн. до складу собiвартостi реалiзованої продукцiї, послуг, 322тис. грн. до складу адмiнiстративних витрат та 415 тис. грн. до складу iнших операцiйних витрат.

У 2019 роцi амортизацiйнi витрати у сумi 16 831 тис. грн. були включенi: 15 412 тис. грн. до складу собiвартостi реалiзованих продукцiї, послуг, 925 тис. грн. до складу адмiнiстративних витрат та 494 тис. грн. до складу iнших операцiйних витрат.

Ознак зменшення корисностi основних засобiв у звiтному та попередньому роцi не виявлено. Станом на 31.12.2020р. Пiдприємство уклало договори на капiтальнi iнвестицiї у сумi 839 тис. грн.

Пiдприємство надає в оперативну оренду такi основнi засоби: примiщення (заключено 42 договорiв оренди на 2020 рiк, 35 договорiв оренди за 2019 рiк), машини та обладнання 23 одиницi.

Загальна сума майбутнiх мiнiмальних орендних платежiв за договорами на операцiйну оренду склала: термiн не бiльше 1 року - 12 тис. грн., бiльше 1 та не бiльше 5 рокiв - 1 100 тис. грн.

12. Iнвестицiйна нерухомiсть

Iнвестицiйна нерухомiсть у фiнансовiй звiтностi представлена будiвлями, якi надаються в оренду. Об`єкти iнвестицiйної нерухомостi облiковуються за первiсною собiвартiстю. Пiдприємство вiдносить до iнвестицiйної нерухомостi об`єкти, якi цiлком надаються в оренду. Якщо окремi об`єкти включають одну частку, яка надається в оренду, а iнша частка використовується для власних цiлей i такi частки не можуть бути проданi окремо, то Пiдприємство визнає такий об`єкт iнвестицiйною нерухомiстю, якщо значна його частка надається в оренду (бiльше 50%).

Рух iнвестицiйної нерухомостi, протягом року, що закiнчився 31 грудня 2020р., представлений таким чином:

Вартiсть Накопичена Чиста балансова

у тисячах гривень амортизацiя вартiсть

Сальдо на 01 сiчня 2020 3 340 (1 998) 1 342

Надходження - - -

Нарахована амортизацiя - (119) (119)

Сальдо на 31 грудня 2020 3 340 (2 117) 1 223

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 3 340 (1 879) 1 461

Надходження - - -

Нарахована амортизацiя - (1 19) (119)

Сальдо на 31 грудня 2019 3 340 (1 998) 1 342

Амортизацiя розраховувалась прямолiнiйним методом протягом строку корисного використання активу. Актив не класифiкований, як утримуваний для продажу, або ж для iншого вибуття. Ознак зменшення корисностi iнвестицiйної нерухомостi не виявлено.

Сума отриманого доходу вiд оренди iнвестицiйної нерухомостi склала за 2020 рiк 8452 тис. грн., за 2019р. 4799 тис. грн. Пiдприємство не має обмежень щодо спроможностi реалiзувати iнвестицiйну нерухомiсть, не має контрактних зобов`язань купити, збудувати або полiпшити iнвестицiйну нерухомiсть або провести ремонт, технiчне обслуговування чи посилення.

13. Фiнансовi iнвестицiї

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

у тисячах гривень 2020р. 2019р.

Балансова вартiсть на 1 сiчня 2 1

Придбання - -

Балансова вартiсть на 31 грудня 2 1

Фiнансовi iнвестицiї оцiненi за собiвартiстю. Пiдприємство не має контролю, спiльного контролю або спiльної угоди над iншими суб'єктами господарювання. Пiдприємство не визначало знецiнення фiнансових iнвестицiй.

14. Запаси

Запаси представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Сировина та матерiали 22 857 10 989

Купiвельнi напiвфабрикати та

Комплектуючi вироби 359 182

Паливо 17 16

Тара i тарнi матерiали - -

Будiвельнi матерiали 117 17

Запаснi частини 616 531

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети 377 331

Незавершене виробництво 30 264 4 583

Готова продукцiя 2 571 2 669

Товари для перепродажу 257 132

Усього запасiв 57 435 19 450

У 2020р. пiдприємство не визнавало збиткiв вiд нестач та пошкоджень, у 2019р. пiдприємство визнало збиткiв вiд нестач та пошкоджень у сумi 65 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2020 року та на 01 сiчня 2020 року запасiв у заставi не має.

15. Аванси виданi

Аванси виданi представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Аванси за сировину та матерiали 20 420 102

Аванси за послуги 296 341

Усього аванси виданi 20 716 443

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

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

у тисячах гривень 31грудня 2020 01 сiчня 2020

Торгова дебiторська заборгованiсть 51 490 7 748

Резерв пiд очiкуванi кредитнi збиткiв (2 118) -

Заборгованiсть за розрахунками з бюджетом 2 792 72

в тому числi з податку на прибуток 13 13

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 4 437 2 175

Резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки за iншою

дебiторською заборгованiстю (1 988) -

Усього торгова та iнша

дебiторська заборгованiсть 56 601 9 995

Рух резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки за дебiторською заборгованiстю протягом року, що закiнчився 31 грудня 2020р.:

" у тисячах гривень " 2020

Резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки на 1 сiчня 2020

Резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки за рiк -

4106

Суми, списанi протягом року як безнадiйна заборгованiсть -

Резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки на 31 грудня 2020 4106

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

Торгова Резерв Iнша Резерв

дебiторська пiд очiкуванi дебiторська пiд очiкуванi

заборгованiсть кредитнi збитки заборгованiсть кредитнi

пiд торгову збитки пiд

дебiторську iншу дебiторську

заборгованiсть заборгованiсть

у тисячах гривень

Не прострочена 33 100 (165) 7 234 (21)

Прострочена:

Прострочена на 0-30днiв 11 084 (111) - -

Прострочена на 30-90днiв 2 372 (36) - -

Прострочена на 90- 360днiв 3 293 (165) 3 -

Прострочена понад один рiк 1 641 (1 641) 1 980 (1 967)

Усього 51 490 (2 118) 9 217 (1 988)

Строки виникнення торгової та iншої дебiторської заборгованостi станом на 01 сiчня 2020р. представленi таким чином:

Торгова Резерв Iнша Резерв

дебiторська пiд очiкуванi дебiторська пiд очiкуванi

заборгованiсть кредитнi збитки заборгованiсть кредитнi

пiд торгову збитки пiд

дебiторську iншу дебiторську

заборгованiсть заборгованiсть

у тисячах гривень

Не прострочена 3 613 - 263 -

Прострочена:

Прострочена на 0-30днiв 902 - - -

Прострочена на 30-90днiв 701 - - -

Прострочена на 90- 360днiв 762 - 3 -

Прострочена понад один рiк 1 770 - 1 981 -

Усього 7 748 - 2 247 -

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

Грошовi кошти та їх еквiваленти представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Грошовi кошти у касi - -

Грошовi кошти на банкiвських рахунках UAN 2 926 594

Грошовi кошти на банкiвських рахунках USD - -

Грошовi кошти на банкiвських рахунках RUB - -

Усього грошовi кошти та їх еквiваленти 2 926 594

У таблицi нижче представлений аналiз грошових коштiв i їх еквiвалентiв по кредитнiй якостi (на пiдставi рейтингу Moody's Investors Service) станом на 31 грудня 2020р. та на 01 сiчня 2020р.:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Кредитний рейтинг за оцiнкою рейтингової

агенцiї Moody's Investors Service рейтинг

- Рейтинг Саа3 - -

Без рейтингу 2 926 594

Усього 2 926 594

Протягом 2020р. Пiдприємство отримало грошовi кошти за:

Виготовленi металоконструкцiй та наданi послуги - 283 325 тис.грн.

Фiнансову допомогу - 590 тис.грн.

Лiкарнянi - 522 тис.грн

Повернення авансiв - 3 653 тис.грн

Вiдсотки на залишках - 25 тис.грн

Пiдприємство сплатило за:

Матерiали та послуги - 24 4982 тис.грн

Повернення передплати - 193 тис.грн

Заробiтна плата - 17 064 тис.грн

Податки - 14 151 тис.грн

Розрахунково-касове обслуговування - 139 тис.грн

Штрафи - 145 тис.грн

Пiльговi пенсiї та ЕСВ - 6020 тис.грн

На 31 грудня 2020р. та на 01 сiчня 2020р. грошовi кошти на банкiвських рахунках не були нi знецiненi, нi простроченi. Всi залишки на банкiвських рахунках знаходяться у вiтчизняних банках. Iнформацiя про фiнансовi ризики, пов`язанi з грошовими коштами та їх еквiвалентами, викладена у примiтцi 36.

Додатково розкриваються показники Звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом), що стосуються iнших надходжень та витрачань:

Iншi надходження в результатi операцiйної дiяльностi 2020р. 2019р.

Вiд Фiнансування страхувальникiв мат.забезп. з ТВП 507 -

Вiд Видачи вiдсоткiв по залишках на р/р 24 23

Всього: 531 23

Iншi витрачання в результатi операцiйної дiяльностi 2020р. 2019р.

Вiд банкiвських послуг 119 100

Вiд результату купiвлi-продажу валюти 397 774

Всього: 516 874

18. Витрати майбутнiх перiодiв. Iншi оборотнi активи

Станом на 31 грудня 2020р. та на 01 сiчня 2020р. витрати майбутнiх перiодiв та iншi оборотнi активи складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 01 сiчня 2020р.

витрати майбутнiх перiодiв 3 4

в тому числi:

передплата перiодичних видань - 4

витрати на страхування 3 -

iншi оборотнi активи 1 608 140

в тому числi:

податковий кредит з ПДВ 1 608 140

19. Необоротнi активи, утримуванi для продажу

Станом на 31 грудня 2020р. та на 01 сiчня 2020р. необоротнi активи, утримуванi для продажу складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 01 сiчня 2020р.

основнi засоби для продажу - 8 057

Основнi засоби оцiненi за залишковою вартiстю. Протягом 2020р. було продано основних засобiв балансовою вартiстю 8 057 тис. грн.

20. Зареєстрований капiтал

Станом на 01.01.2020 року статутний капiтал складає 355 208 тис. грн. Статутний капiтал збiльшився на 330 325 тис.грн. за рахунок внескiв до незареєстрованного статутного капiталу, внесеного юридичною особою MOREGROVE LIMITED як плата за акцiї додаткової емiсiї простих iменних акцiй Товариства на виконання умов Договору купiвлi-продажу цiнних паперiв № 1 вiд 19.06.2019 року та рiшення про емiсiю акцiй (без здiйснення публiчної пропозицiї), затвердженого позачерговими загальними зборами акцiонерiв вiд 15.05.2019р.

Плата за акцiї була здiйснено згiдно Акту про зарахування зустрiчних однорiдних вимог вiд 19 червня 2019 року, укладеного мiж Товариством та MOREGROVE LIMITED, а також на умовах Договорiв купiвлi-продажу цiнних паперiв №2 вiд 20.06.2019р. та в рамках здiйснення розмiщення власних акцiй додаткової емiсiї, загальна номiнальна вартiсть проданого пакету акцiй становить 59 712 135,50грн (п'ятдесят дев'ять мiльйонiв сiмсот дванадцять тисяч сто тридцять п'ять гривен 50 копiйок), що на дату укладення договору купiвлi-продажу цiнних паперiв, а саме 20 червня 2019 року, складало 2 267 470,00 доларiв США (два мiльйони двiстi шiстдесят сiм тисяч чотириста сiмдесят доларiв США 00 центiв) за офiцiйним курсом НБУ.

Оплата за Договором купiвлi-продажу цiнних паперiв № 2 вiд 20.06.2019 року вiд "MOREGROVE LIMITED" у повнiй сумi 2 267 470,00 доларiв США була зарахована на банкiвський рахунок Товариства 18 липня 2019 року.

Станом на 01 сiчня 2020р. загальна кiлькiсть акцiй складає 1 420 831 843 штук простих акцiй номiнальною вартiстю 0,25грн. за одну акцiю.

Станом на 31 грудня 2020р. загальна кiлькiсть акцiй складала 1 420 831 843 штук простих акцiй за номiнальною вартiстю 0,25 гривень за одну акцiю.

Кожна звичайна акцiя надає право одного голосу.

у тисячах гривень

Кiлькiсть акцiй Статутний

штук капiтал

Сальдо на 31 грудня 2020 1 420 831 843 355 208

Випуск нових акцiй - -

Сальдо на 01 сiчня 2020 1 420 831 843 355 208

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

21. Капiтал у Дооцiнках.

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 31 грудня 2020р. та на 01 сiчня 2020р. капiтал у дооцiнках складався з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 01 сiчня 2020р.

дооцiнка основних засобiв 154 244 154 244

дооцiнка пенсiйних забезпечень (56) -

дооцiнка (уцiнка) необоротних активiв (9 069)

Всього: 145 119 154 244

Станом на 31 грудня 2020р. та на 01 сiчня 2020р. iншi елементи власного капiталу складались з таких компонентiв:

у тисячах гривень 31 грудня 2020р. 01 сiчня 2020р.

додатковий капiтал 1 107 1 107

резервний капiтал 2 455 2 455

нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) (393 858) (369 170)

ЗВIТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ НА 31.12.2019Р.

у тисячах гривень Зареєстро-

ваний

капiтал Капiтал у дооцiнках Додатковий капiтал Резервний капiтал Нерозпо-дiлений прибуток Усього

Залишок на 01 сiчня 2019р. 24 883 154 244 1 107 2 455 (481 137) (298 448)

Скоригований залишок на 01 сiчня 2019р. 24 883 154 244 1 107 2 455 (481 137) (298 448)

Чистий прибуток за звiтний перiод 111 967 111 967

Внески до капiталу 330 325 330 325

Залишок на 31 грудня 2019р. 355 208 154 244 1 107 2 455 (369 170) 143 844

23. Пенсiйнi зобов`язання. Довгостроковi забезпечення.

Пiдприємство має зобов'язання надати компенсацiю до Пенсiйного фонду України щодо пенсiй за вiком на пiльгових умовах, виплачених певним категорiям працюючих на Пiдприємствi та колишнiм працiвникам Пiдприємства. Iснують також одноразовi виплати працiвникам у зв`язку з ювiлейними датами.

Станом на 31.12.2020 року у програмi зобов`язань щодо пенсiйних виплат брали участь 15 осiб - активнi учасники, 15 осiб - вiдкладенi пенсiонери та 35 осiб - пенсiонери. У програмi щодо виплат працiвникам у зв`язку з ювiлейними датами брали участь 162 особи.

Довгостроковi зобов'язання за програмами з визначеною виплатою представленi наступним чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020

Теперiшня вартiсть зобов'язання за програмою з визначеною виплатою

у т.ч. Зобов'язання щодо пенсiйних виплат

Зобов'язання щодо виплат у зв`язку з ювiлейними датами 5 779

5 776

3

Усього зобов'язань визнаних у Балансi (Звiтi про фiнансовий стан) 5 779

Сума, визнана у Звiтi про фiнансовi результати (Звiтi про сукупний дохiд) представлена наступним чином:

у тисячах гривень 2020

Вартiсть послуг поточного перiоду

Витрати на вiдсотки за програмою

Переоцiнка чистого зобов'язання

Виплати 6 293

573

56

(1 143)

Усього 5 779

Фактори чутливостi, якi впливають на забезпечення виплат працiвникам.

Незначнi змiни у ключових припущеннях (зокрема, ставка дисконтування, iндекс споживчих цiн, рiвень смертностi, темпи зростання заробiтної плати) можуть суттєво вплинути на суми зобов'язань. З огляду на чутливiсть зобов'язань за виплатами працiвникам до основних припущень вони переглядаються щорiчно на дату складання фiнансової звiтностi.

Оцiнка пенсiйних та iнших зобов'язань працiвникам 'рунтується на таких припущеннях:

31 грудня 2020

Ставка дисконтування 10,5%

Темпи зростання заробiтної плати (1-й рiк) 16,1%

Темпи зростання заробiтної плати (2-й рiк) 10,0%

Темпи зростання заробiтної плати (наступнi роки) 5,1%

Плиннiсть кадрiв 28%

Iнфляцiя 5,1%

Для оцiнки ставки дисконту взята за основу дохiднiсть по українським державним облiгацiям, номiнованим у гривнi з максимальними iснуючими термiнами до погашення. На основi цих даних будується модель для визначення доходностi для державних облiгацiй iз строком до погашення, який вiдповiдає середньому строку до настання зобов'язань за програмами. Темпи зростання заробiтної плати оцiненi на основi прогнозованого зростання заробiтної плати працiвникiв Пiдприємства. Плиннiсть кадрiв оцiнена на основi очiкуваної плинностi кадрiв з огляду на iсторичнi данi. Рiвень iнфляцiї прийнятий на основi припущення щодо зростання iндексу споживчих цiн в Українi.

При пiдготовцi аналiзу чутливостi були використанi методи та припущення:

Змiна параметру -1,0% +1,0%

Параметр Змiна пiдсумкових зобов'язань,%

Вiдсоток Сума Вiдсоток Сума

Зростання заробiтної плати -3,52% -203 4,02% 232

Ставка дисконтування 6,78% 392 -5,93% -342

Iндекс споживчих цiн -2,01% -116 2,06% 119

Змiна пiдсумкових зобов'язань,%

Змiна параметру -10% +10%

Вiдсоток Сума Вiдсоток Сума

Рiвень смертностi 0,75% 44 -0,74% -43

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

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

у тисячах гривень 31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Торгова кредиторська заборгованiсть 110 325 14 634

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 8 148 4 399

Iншi поточнi зобов'язання 44 134 38 318

Поточнi зобов'язання за розрахунками з бюджетом 8 581 2 976

Усього торгова та iнша

кредиторська заборгованiсть 171 188 60 327

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

31 грудня 2020

Торгова Заробiтна плата Iншi поточнi Поточнi

кредиторська та вiдповiднi нарахування зобов'язання зобов'язання

у тисячах гривень заборгованiсть за розрахунками з бюджетом

Аналiз майбутнiх грошових потокiв:

До 3 мiсяцiв 105 087 6 304 47 3 730

Вiд 3 до 6 мiсяцiв 388 1 844 2 444 3 623

Вiд 6 до 12 мiсяцiв 403 - 4 583 1 228

бiльше 1 року 4 447 - 37 060 -

Усього 110 325 8 148 44 134 8 581

Строки виникнення торгової та iншої кредиторської заборгованостi на 01 сiчня 2020р. представленi таким чином:

01 сiчня 2020 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 3 185 4 399 852 2 976

Вiд 3 до 6 мiсяцiв 1 404 381

Вiд 6 до 12 мiсяцiв 1 793 39

Бiльше 1 року 8 252 37 046

Усього 14 634 4 399 38 318 2 976

Поточнi зобов'язання за розрахунками з бюджетом (податки до сплати, крiм податку на прибуток) представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Податок на додану вартiсть - 1 054

Податок з доходiв фiзичних осiб 1 184 271

Плата за землю 6 282 1 414

Вiйськовий збiр 102 26

Податок на нерухоме майно 1 009 210

Екологiчний податок 4 1

Усього податки до сплати,

крiм податку на прибуток 8 581 2 976

25. Аванси одержанi

Аванси одержанi представленi таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Аванси за продукцiю 1 906 920

Усього аванси отриманi 1 906 920

26. Поточнi забезпечення

Пiдприємство розраховує резерв на виплату майбутнiх вiдпусток персоналу. Станом на 31 грудня 2020р. та на 01 сiчня 2020р. Пiдприємство має таку суму зобов'язань:

у тисячах гривень 31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Резерв невикористаних вiдпусток 2 595 2 594

Усього забезпечення виплат працiвникам 2 595 2 594

27. Доходи вiд основної дiяльностi

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

у тисячах гривень 2020 2019

Реалiзацiя готової продукцiї 215 708 101 170

Реалiзацiя послуг 8 614 10 775

Реалiзацiя товарiв 5 053 3 836

Усього доходiв 229 375 115 781

Аналiз доходiв вiд основної дiяльностi по регiонам представлений таким чином:

у тисячах гривень 2020 2019

Реалiзацiя в Українi 229 286 107 650

Реалiзацiя в iнших країнах 89 8 131

Усього доходiв 229 375 115 781

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

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

у тисячах гривень 2020 2019

Собiвартiсть готової продукцiї 210 757 118 045

Собiвартiсть товарiв 4 926 3 063

Собiвартiсть послуг 7 917 7 758

Усього собiвартiсть 223 600 128 866

29. Адмiнiстративнi витрати

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

у тисячах гривень 2020 2019

Заробiтна плата 3 411 3 625

Вiдрахування на страхування 736 768

Витрати з придбання послуг 3 679 3 637

матерiали 179 328

Амортизацiя 322 925

Нарахування резерву вiдпусток 389 464

Витрати на утримання та обслуговування 12 43

Податки, збори 1 013 793

Витрати на вiдрядження 12 38

Послуги банкiв 119 100

Витрати на перiодичнi видання 1 15

Iншi витрати 7 229

Усього витрат 9 880 10 965

30. Витрати на збут

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

у тисячах гривень 2020 2019

Витрати з придбання послуг 18 738 2 823

Витрати на утримання та обслуговування 83 214

Заробiтна плата 340 322

Вiдрахування на страхування 75 71

Нарахування резерву вiдпусток 41 40

Матерiальнi витрати 5 16

Усього витрат 19 282 3 486

31. Iншi операцiйнi доходи. Iншi операцiйнi витрати. Iншi доходи. Iншi витрати.

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

у тисячах гривень 2020 2019

Дохiд вiд реалiзацiї запасiв 36 502 5 038

Дохiд вiд операцiйної оренди 8 452 5 759

Дохiд вiд курсових рiзниць 2 741 35 825

Дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi 42 2 412

Дохiд вiд операцiй купiвлi-продажу валюти 4 3

Iншi доходи 522 1 888

Усього iншi операцiйнi доходи 48 263 50 925

Собiвартiсть реалiзованих запасiв (26 294) (4 428)

Списання заборгованостi (36) (2)

Витрати вiд курсових рiзниць (9 249) (5 116)

Витрати на сумнiвнi борги (4 106) -

Витрати на пенсiйнi забезпечення (5 150) -

Штрафи, пенi ( 245) (277)

Нестачi та знешкодження запасiв (-) (65)

Витрати вiд операцiй купiвлi-продажу валюти (6) (125)

Iншi операцiйнi витрати (4 276) (6 636)

Усього iншi операцiйнi витрати (49 362) (16 649)

Усього фiнансовий результат (доходи / (витрати)) (1 099) 34 276

Доходи вiд лiквiдацiї основних засобiв 4 721 2 179

Витрати вiд списання необоротних активiв (9 612) (519)

Усього фiнансовий результат вiд iншої дiяльностi (4 891) 1 660

32. Iншi фiнансовi доходи. Фiнансовi витрати.

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

у тисячах гривень 2020 2019

Фiнансовi доходи - 116 582

Фiнансовi витрати за довгостроковими зобов`язаннями (573) (13 015)

Усього фiнансовi результати (573) 103 567

33. Виплати на персонал

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

у тисячах гривень 2020 2019

Заробiтна плата 28 360 29 480

Нарахування на заробiтну плату 6 878 6 893

Усього 35 238 36 373

34. Iнший сукупний дохiд

В iншому сукупному доходi вiдображена сума дооцiнки основних засобiв, якi були списанi протягом 2020 року на суму 9 069тис.грн.

35. Фiнансовий результат до оподаткування. Чистий фiнансовий результат.

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

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

у тисячах гривень 2020

Прибуток (збиток) до оподаткування (29 950)

Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством

України (18%) 5 391

Податковий ефект витрат, якi зменшують базу оподаткування (5 391)

доходiв, якi збiльшують базу оподаткування

та доходiв не включених в базу оподаткування

- неоподатковуванi доходи -

- витрат, якi не зменшують базу оподаткування -

Витрати (доходи) з податку на прибуток -

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

у тисячах гривень 2019

Прибуток (збиток) до оподаткування 111 967 Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством

України (18%) 20 154 Податковий ефект витрат, якi зменшують базу оподаткування (20 154)

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 -

36. 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 2020р. у Пiдприємства iснують договiрнi зобов`язання за капiтальними витратами на основнi засоби в сумi 839тис.грн., на 31 грудня 2019р. 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 2020р. сума податку на землю склала 9 997тис.грн., у 2019р. - 10 679 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.

37. Управлiння фiнансовими ризиками

Внаслiдок використання Пiдприємством фiнансових iнструментiв у нього виникають такi ризики:

- кредитний ризик,

- ризик лiквiдностi,

- валютний ризик,

- ринковий ризик.

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.

Кредитний ризик. Пiдприємство має ймовiрнiсть понести збитки вiд кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої обов'язки згiдно контрактних умов оплати. Схильнiсть до кредитного 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 2020 01 сiчня 2020

Грошi та їх еквiваленти (прим.17) 2 926 594

Торгова дебiторська заборгованiсть (прим. 16) 49 372 7 748

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть (прим. 16) 4 437 2 175

Фiнансовi iнвестицiї (прим.13) 2 1

Усього 56 737 10 518

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. Пiдприємство не вимагає застави для забезпечення торгової та iншої дебiторської заборгованостi.

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 2020р. 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 2020р.:

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 (Прим.24) 107 966 4 986 17 712 23 795 - 154 459

Поточнi забезпечення (виплати персоналу)

(Прим. 26) 2 595 - - - - 2 595

Заборгованiсть з оплати працi з

нарахуваннями (Прим. 24) 8 148 - - - - 8 148

Заборгованiсть за розрахунками з

бюджетом(Прим.24) 7 353 1228 - - - 8 581

Усього майбутнi виплати, включаючи 126 062 6 214 17 712 23 795 - 173 783

майбутнi виплати основної суми i

вiдсоткiв

У таблицi нижче представлений аналiз фiнансових зобов'язань по термiнах погашення за станом на 01 сiчня 2020р.:

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) 5 822 1 852 8 252 37 046 - 52 972

Поточнi забезпечення (виплати персоналу)

(Прим. 26) 2 594 - - - - 2 594 Заборгованiсть з оплати працi з

нарахуваннями (Прим. 24) 4 399 - - - - 4 399 Заборгованiсть за розрахунками з

бюджетом(Прим.24) 2 976 - - - - 2 976

Усього майбутнi виплати, включаючи 15 791 1 852 8 252 37 046 - 62 941

майбутнi виплати основної суми i

вiдсоткiв

Валютний ризик. У Пiдприємства виникає валютний ризик у зв'язку з продажем продукцiї за експортними контрактами, придбанням запасiв за iмпортними контрактами, залишками коштiв на банкiвських рахунках, а також заборгованiстю за нарахованi вiдсотки. 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 2020 01 сiчня 2020

у тисячах гривень євро еквiвалент у гривнi євро еквiвалент у гривнi

Грошовi кошти 1 37 - -

Торгова дебiторська заборгованiсть - 25 657

Торгова кредиторська заборгованiсть 81 2 819 - -

31 грудня 2020 01 сiчня 2020

у тисячах гривень долар США еквiвалент у гривнi долар США еквiвалент у гривнi

Поточнi зобов`язання (1 522) (43 020) (1 522) (36 057)

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 2020 01 сiчня 2020

Вплив на Вплив на Вплив на Вплив на

прибуток/ капiтал прибуток/ капiтал

у тисячах гривень збиток збиток

Змiцнення євро на 10 % 287 - (66) -

Послаблення євро на 10 % (287) - 66 -

Змiцнення долара США на 10 % (4 304) - (3 606) -

Послаблення долара США на 10 % 4 304 - 3 606 -

Змiцнення курсу гривнi на 10% по вiдношенню до вказаних у таблицi валют на 31 грудня призвело б до збiльшення (зменшення) 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. 10%-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.

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.

38. 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. 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 2020

Чиста сума зобов`язань 178 542 63 247

Всього капiталу 110 031 143 844

Спiввiдношення зобов`язань до капiталу 163% 44%

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

39. 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.

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв оцiнена на рiвнi їхньої балансової вартостi у зв`язку з короткостроковим характером їх погашення.

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

31 грудня 2020 01 сiчня 2020

Балансова Справедлива Балансова Справедлива

у тисячах гривень вартiсть вартiсть вартiсть вартiсть

Фiнансовi активи

Грошовi кошти на банкiвських

рахунках (прим.17) 2 926 2 926 594 594

Торгова та iнша дебiторська

заборгованiсть (Прим.16) 56 601 56 601 9 995 9 995

Фiнансовi iнвестицiї (прим.13) 2 2 1 1

Усього фiнансовi активи 59 529 59 529 10 590 10 590

Фiнансовi зобов'язання

Торгова та iнша кредиторська

заборгованiсть (Прим24) 171 188 171 188 60 327 60 327

Поточнi забезпечення (прим. 26) 2 595 2 595 2 594 2 594

Усього фiнансовi зобов'язання 173 783 173 783 62 921 62 921

40. Представлення фiнансових iнструментiв за категорiями оцiнки

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

Позики та Активи у Усього

дебiторська наявностi для

у тисячах гривень заборгованiсть продажу

Активи

Грошовi кошти на банкiвських рахунках (Прим17) 2 926 - 2 926

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть(Прим16) 56 601 - 56 601

Фiнансовi iнвестицiї (прим. 13) 2 - 2

Усього фiнансовi активи 59 529 59529

Не фiнансовi активи 231 970 - 231 970

Усього активи по балансу 291 499 - 291 499

У таблицi нижче представлено звiряння класiв фiнансових активiв з вищезгаданими категорiями оцiнки на 01 сiчня 2020:

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) 9 995 - 9 995

Фiнансовi iнвестицiї (прим. 13) 1 - 1

Усього фiнансовi активи 10 590 10 590

Не фiнансовi активи 189 038 8 057 197 095

Усього активи по балансу 199 628 8 057 207 685

41. 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"

Генеральний директор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ ЯГУПОВ I.В./ Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/Iгнатенко I.М./

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНА ГРУПА АУДИТОРІВ" |
| **2** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** | 3 |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи)** | 32621402 |
| **4** | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | Україна, 04053, місто Київ, ВУЛИЦЯ АРТЕМА, будинок 58-2 В, квартира 27 |
| **5** | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 3265 |
| **6** | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | 360/4  31.05.2018 |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** | Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.  Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства пандемії Kopoнaвipycнoї хвороби (COVlD-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів. У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, в також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Компанії та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на окрему фінансову звітність Товариства за piк, що закінчився 31 грудня 2020 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в державі, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариство, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність, а також приймати рішення про необхідність коригування даних i фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано. |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | б/н  16.04.2021 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 16.04.2021 - 29.04.2021 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 29.04.2021 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 117000.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** | |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  Керівництву та Акціонерам  ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО"  Національній комісії з цінних паперів та  фондового ринку  Звіт щодо аудиту фінансової звітності  Думка  Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" (надалі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік, що закінчився зазначеною датою.  На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансових звітів (МСФЗ).  Основа для думки  Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.  Пояснювальний розділ  Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.  Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства пандемії Kopoнaвipycнoї хвороби (COVlD-19) та пов'язаних з цим обмежувальних заходів. У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, в також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Компанії та її контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на окрему фінансову звітність Товариства за piк, що закінчився 31 грудня 2020 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в державі, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариство, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність, а також приймати рішення про необхідність коригування даних i фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.  Ключові питання аудиту  Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.  Ключове питання аудиту: ризики обходу механізмів внутрішніх контролерів управлінським персоналом  Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.  Управлінський персонал є у виключному положенні для можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно.  Ми оцінили порядок затвердження операцій, що здійснює Товариство. Ми також оцінили дотримання законів і нормативно-правових актів, які є релевантними для цілей аудиту. Завдяки цій роботі ми розробили відповідні аудиторські процедури для усунення цього ризику.  Ми оцінили ризик та проаналізували наявність будь-яких доказів необ'єктивності управлінського персоналу або значну зміну підходу до суттєвих облікових оцінок та суджень, які стосуються окремої фінансової звітності, порівняно з попереднім роком.  Ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Товариства.  Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури, щоб переконатись у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва, як усно так і у письмовій формі.  Ми протестували акти звірок з третіми сторонами та отримали від них листи підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів, зовнішніх юридичних консультантів), проаналізувавши ціни й інші умови контрактів та порівняли їх з ринковими. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку сутності потенційного нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатись у тому, що такі операції були належним чином затвердженні і правильно відображені в обліку та розкриті в окремій фінансовій звітності.  Ми включили до плану аудиту процедури, які неможливо було передбачити, проаналізували бухгалтерські проводки, щоб визначити, що вони відповідають комерційній сутності та обґрунтованості.  Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту.  Інша інформація  Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31.12.2020 року. Інша інформація включає Звіт про корпоративне управління за 2020 рік.  Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.  Товариство підготувало Звіт про корпоративне управління за 2020 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2020 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було б включити до нашого звіту.  Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими  повноваженнями, за фінансову звітність  Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  o Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;  o Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;  o Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  o Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менше, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.  o Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.  Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.  З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.  Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів  На вимогу статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року, повідомляємо:  1) повне найменування юридичної особи; склад фінансової звітності або консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається - відповідно до яких стандартів складено фінансову звітність або консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";  2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";  3) чітко висловлена думка аудитора немодифікована або модифікована (думка із застереженням, негативна або відмова від висловлення думки), про те, чи розкриває фінансова звітність або консолідована фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";  4) окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності".  У розділі Ключові питання аудиту цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду та на які на наше професійне судження доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  Під час виконання цього завдання з обов'язкового аудиту ми не виявили інших питань стосовно авдиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі Ключові питання аудиту цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог пп.3 ч.4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. №2258-VIII;  5) про узгодженість звіту про управління (консолідованого звіту про управління), який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю (консолідованою фінансовою звітністю) за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";  6) суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності - не виявлено;  7) основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит (повне найменування, місцезнаходження, інформація про включення до Реєстру) - розкрито в розділі "Основні відомості про аудиторську фірму";  8) найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту - Наглядова Рада;  9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень - 15 квітня 2021р.;  10) аудиторські оцінки, що включають, зокрема (а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності), що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства та (б) чітке посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності (консолідованій фінансовій звітності) для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється та (в) стислий опис заходів, вжитих аудитором для врегулювання таких ризиків та (г) основні застереження щодо таких ризиків - керуючись Міжнародними стандартами аудиту, зокрема, але не виключно, 240, 300, 315, 320, 330, 450, 500, 505, 520, що надають визначення аудиторського ризику та характеризують основні його складові, визначають правила та процедури, які повинен виконати аудитор щодо ідентифікації та оцінки ризиків виникнення викривлення та шахрайства відповідно, одночасно, зберігаючи професійний скептицизм протягом всього процесу аудиту, ми постійно оцінюємо отриману інформацію щодо суб'єкта господарювання, його середовища, включаючи його внутрішній контроль, на предмет існування чинників ризику помилки або шахрайства, в результаті чого ідентифікуємо та оцінюємо ризик суттєвого викривлення внаслідок помилки або шахрайства. Нашими діями у відповідь на оцінені ризики є застосовування різних процедур щодо виявлення помилок (спостереження, запит, перевірка, повторне виконання, повторне обчислення, аналітичні процедури). Нашими основними діями щодо виявлення помилок у фінансовій звітності є дії у відповідь на оцінені ризики. Ми розробляємо відповідні аудиторські процедур і тести для пошуку та ідентифікації помилок у фінансовій звітності та завдяки використанню комп'ютеризованих методів аудиту забезпечує високу ефективність, що дає змогу провести більш розширене тестування електронних операцій та файлів з рахунками, відібрати типові операції, виконати сортування операцій із конкретними характеристиками, ідентифікувати незвичайні або неочікувані зв'язки між елементами фінансової звітності, уможливлює більш докладну перевірку, дозволяє збільшити обсяг вибірки. Ми розглядаємо суттєвість на рівні фінансових звітів у цілому, а також стосовно сальдо окремих рахунків, класів операцій та інформації, що розкривається. При виявлені помилки ми дослідуємо їх причини, суттєвість їх впливу, необхідність застосування додаткових процедур аудиту, оцінюємо, чи свідчить ідентифіковане викривлення про шахрайство. (додатково в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів").  11) пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів";  12) підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету та 13) твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту - Ми стверджуємо, про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту, аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету.  Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено із додатковим звітом для аудиторського комітету.  Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА, частиною 4 статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту, згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичним вимогам, застовпованим в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б хотіли звернути Вашу увагу. У розділі звіту Звіт щодо аудиту фінансової звітності цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень властивих для аудиту;  14) інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності - не надавались;  15) пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".  Основні відомості про аудиторську фірму  Повне найменування: товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародна група аудиторів"; код ЄДРПОУ 32621402; номер реєстрації у Реєстрі - 3265; свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3265 видане згідно з рішенням Аудиторської палати України №127 від 25.09.2003р.; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0786 видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України №360/4 від 31.05.2018р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №303, серія П000303 від 12.11.2015р.  Місцезнаходження: 04053, Україна, м.Київ, вул.Артема (Січових Стрільців), 58-2 В, оф.27, тел./факс: 501 2441. Аудитор, що проводив аудиторську перевірку: Іванченко Ольга Сергіївна, ключовий партнер з аудиту, сертифікат А №005016 від 26.12.2001 року, номер реєстрації у Реєстрі №101332.  Перевірка проведена у строк з 16.04.2021р. по 29.04.2021р. за місцезнаходженням Товариства та Аудитора, згідно з умовами Договору про надання аудиторських послуг від 16.04.2021р. Масштаб перевірки становить: документальним методом - 50%, розрахунково-аналітичним - 50% від загального обсягу документації.  Партнером завдання з аудиту, результатом  якого є цей звіт незалежного  аудитора, є Генеральний директор ТОВ "Міжнародна група аудиторів" (ключовий партнер з аудиту, сертифікат аудитора А№005016, номер реєстрації у Реєстрі №101332) Іванченко Ольга Сергіївна  29 квітня 2021 року  офіс №27 в буд.№58-2 В по вулиці Артема (Січових Стрільців) в місті Києві | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна 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** |
| 04.06.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 30.09.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 06.11.2020 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 18.11.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 18.11.2020 |  | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 28.12.2020 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |