

Титульний аркуш

26.12.2022

(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)

Виконуючий
обов'язки
Генерального
директора

(посада)

(підпис)

Ягупов Ігор Владиславович

(прізвище та ініціали керівника або
уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|---|
| 1. Повне найменування емітента. | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" |
| 2. Організаційно-правова форма . | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 01412851 |
| 4. Місцезнаходження . | 49019 д/н місто Дніпро ВУЛИЦЯ УДАРНИКІВ, 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 №30/2022 від 20.12.2022р. |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з | |

оприлюднення
регульованої інформації від
імені учасника фондового
ринку (у разі здійснення
оприлюднення).

9. Найменування,
ідентифікаційний код
юридичної особи, країна
реєстрації юридичної особи
та номер свідоцтва про
включення до Реєстру осіб,
уповноважених надавати
інформаційні послуги на
фондовому ринку, особи,
яка здійснює подання
звітності та/або
адміністративних даних до
Національної комісії з
цінних паперів та
фондового ринку (у разі,
якщо емітент не подає
Інформацію до
Національної комісії з
цінних паперів та
фондового ринку
безпосередньо).

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку
України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію
розміщено на власному
веб-сайті учасника
фондового ринку

www.dzmk.pat.ua, www.dzmk.pat.ua/emitents/reports/ye
ar/2021

(URL-адреса сторінки)

26.12.2022

(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 цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація про вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність. X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації. X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки. X

Примітки : Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності, інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств), інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів, звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою), річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" №2826 від 03.12.2013.

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

Емітент не приймає участі в інших юридичних особах.

Філіали або інших відокремлених структурних підрозділів у емітента відсутні.

Дані щодо інформації про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв) що є акціонерами Товариства станом на 31.12.2021 року у Товариства відсутні.

У структурі капітала емітента відсутнє володіння акціями інших емітентів.

Будь-які судові справи за якими:

- розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок звітнього року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи;

- судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства;

- судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році у емітента відсутні.

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

Облігації (будь-яких видів), іпотечні цінні папери, похідні цінні папери, сертифікати ФОН та будь-які інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися.

Фактів придбання Товариством власних акцій за звітний період не було.

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

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

Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні.

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

Емітент складає фінансову звітність відповідно до М(С)БО.

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

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

12.12.2022 р. припинено повноваження Горохова Романа Олександровича на посаді Генерального директора Емітента у зв'язку із закінченням строку дії укладеного з ним контракту. З 13.12.2022 р. обрано Ягупова Ігоря Владиславовича тимчасово здійснюючим повноваження (виконуючим обов'язки) Генерального директора Емітента на період до прийняття Наглядовою радою рішення про обрання Генерального директора Емітента. Тому саме ця особа підписує річний звіт і фінансову звітність емітента.

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)	UA12020010010350200
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)	139
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
25.11	ВИРОБНИЦТВО БУДІВЕЛЬНИХ МЕТАЛЕВИХ КОНСТРУКЦІЙ І ЧАСТИН КОНСТРУКЦІЙ
85.59	ІНШІ ВИДИ ОСВІТИ, Н. В. І. У.
46.77	ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ВІДХОДАМИ ТА БРУХТОМ
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"
2) МФО банку	300614
3) IBAN	UA343006140000026006500294051
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АТ "КБ "ГЛОБУС"
5) МФО банку	380526
6) IBAN	UA413805260000026007001143817

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	ЗБ-00003886 13.08.2021	ГУ ДПС у Дніпропетровській області	Грошове	Сплачено
Опис	д/н			
2	96/4.1-498-ФС/148 03.08.2021	ДСУ з питань праці ГУ Держпраці у Дніпропетровській області	Грошове	Сплачено
Опис	д/н			

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі Товариства в звітному періоді не відбувалось.

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 139 осіб. Середня численність позаштатних працівників - 32 особи. 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 2021 рік склав 30359,3 тис. грн. У 2021 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 3014,1 тис. грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренінги з персоналом проводяться менеджментом підприємства. Набір нових кадрів на підприємстві здійснюється самостійно.

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 пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб протягом звітного періоду 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 обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій 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 – 2799,3 т., що складає 319990,9 тис. грн. Середньореалізаційні ціни 114310,75 грн/тону. Сума виручки – 332447 тис. грн. Експорту немає. Частка експорту складає 0 %. Перспективні плани розвитку емітента: вдосконалення та закупівля обладнання. Залежність від сезонних змін відсутня. Основні ринки збуту: Україна. 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 продукції є підприємства України. Продукція відпускається за готівку та безготівкової розрахунок по попередній оплаті і відсроченням платежу. Джерела сировини: в своїй діяльності емітент використовує сировинну базу України. 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 4481097,0 грн. Відчужено основних активів за останні 5 років на суму 3 616 200,00 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: Україна, 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. Виробничі потужності: склад металу, цех підготовки, обробка №1 та обробка №2, цех сортування, цех зборо-зварювання, цех маляро-відвантаження, ремонтно – механічний цех. Ступінь використання основних засобів 55 %. Спосіб утримання активів: утримання активів відбувається за рахунок власних коштів Товариства. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства: у зв'язку 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: нестабільність фінансового та валютного ринків; непередбачуваність ведення бойових дій на території держави; наслідки від запровадження військового стану. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень не є істотною.

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

Товариство у своїй діяльності робить акцент на використанні власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо. Оцінка покращення шляхів ліквідності фахівцями емітента 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, збільшенню потужності Товариства, запровадження нових видів продукції. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є:

1. Проведення бойових дій в країні та розширення зони збройної агресії Російської Федерації проти України.
2. Високий темп інфляції.
3. Економічна криза.
4. Зниження купівельної спроможності споживачів.
5. Коливання споживчих настроїв.
6. 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 інформація, 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
Виконавчий орган	Генеральний директор	Горохов Роман Олександрович
Наглядова рада	Голова наглядової ради, 2 Члени наглядової ради	Голова наглядової ради - Заволока Наталія Валентинівна, Член наглядової ради - Семенова Маргарита Миколаївна, Член наглядової ради - Лубчук Микола Петрович
Загальні збори акціонерів	Акціонери Товариства, які мають голосуючі акції, мають право голосу та зареєструвалися для участі у загальних зборах акціонерів.	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	Горохов Роман Олександрович	1975	Вища	25	ПП "Завод Металомонтаж" 32172886 директор по виробництву	09.08.2021 1 рік
Опис	Розмір виплаченої винагороди у 2021 році 303 068,32 грн. , в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадовій особі немає. Загальний стаж роботи 25 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: керівник проектів та програм у сфері матеріального та нематеріального виробництва; директор по виробництву, генеральний директор. Посади на інших підприємствах не обіймає. 12.12.2022 р. припинено повноваження Горохова Романа Олександровича на посаді Генерального директора Емітента у зв'язку із закінченням строку дії укладеного з ним контракту. З 13.12.2022 р. обрано Ягупова Ігоря Владиславовича тимчасово здійснюючим повноваження (виконуючим обов'язки) Генерального директора Емітента на період до прийняття Наглядовою радою рішення про обрання Генерального директора Емітента. Тому саме ця особа підписує річний звіт і фінансову звітність емітента.						
2	Головний бухгалтер	Ігнатенко Інна Миколаївна	1974	Вища	22	ПРАТ "ЗМК Укрсталь Дніпро" 01412851 заступник головного бухгалтера	01.02.2019 невизначений термін
Опис	Розмір виплаченої винагороди у 2021 році 461 478,87 грн. , в натуральній формі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини у посадовій особі немає. Загальний стаж роботи - 22 роки. 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)	Заволока Наталія Валентинівна	1974	вища	26	Консорціум "ІНДУСТРІАЛЬНА ГРУПА" 32961940 заступник директора департаменту корпоративного управління	15.04.2021 3 роки
Опис	Винагороду, в тому числі в натуральній формі, у 2021 році за виконання своїх обов'язків посадова особа не отримувала. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 26 років. Посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: заступник директора департаменту корпоративного управління, Голова Наглядової ради. Обіймає посаду Голови Наглядової ради ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" (ідентифікаційний код юридичної особи 05402588), місцезнаходження: 69008, м. Запоріжжя, Заводський район. Посадова особа є представником акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "ФЕРКОН ЛТД".						

4	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Семенова Маргарита Миколаївна	1979	Вища	25	ТОВ "Рудне П.О.Л.Е." 32735975 директор	14.04.2021 3 роки
Опис	Винагорода, в т.ч. в натуральній формі, не виплачувалась. непогашених судимостей за посадові або корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років. Попередні посади за останні 5 років: член наглядової ради, директор. Обіймає посаду директора ТОВ "СИМУРГ-ІНВЕСТ", ідентифікаційний код юридичної особи 36177530, місцезнаходження - 01030, місто Київ, ВУЛИЦЯ ІВАНА ФРАНКА, будинок 40-Б; посаду Члена Наглядової ради ПрАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ" (ідентифікаційний код юридичної особи 05402588), місцезнаходження: 69008, м. Запоріжжя, Заводський район. Посадова особа є представником акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "КОБИЖЧА".						
5	Член Наглядової ради (представник акціонера)	Лубчук Микола Петрович	1966	Вища	30	ПрАТ "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦІЯ" 01412868 директор з економіки та фінансів	14.04.2021 3 роки
Опис	Винагорода, в т.ч. в натуральній формі, не виплачувалась. непогашених судимостей за посадові або корисливі злочини не має. Загальний стаж роботи 30 років. Попередні посади за останні 5 років: директор з економіки та фінансів, секретар Наглядової ради, член Наглядової ради. Обіймає посаду директора з економіки та фінансів ПрАТ "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦІЯ", ідентифікаційний код юридичної особи 01412868, місцезнаходження - 01001, м. Київ, ВУЛИЦЯ АРХІТЕКТОРА ГОРОДЕЦЬКОГО, будинок 11-В. Посадова особа є представником акціонера Товариства з обмеженою відповідальністю "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	Горохов Роман Олександрович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Ігнатенко Інна Миколаївна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Заволока Наталія Валентинівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Семенова Маргарита Миколаївна	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Лубчук Микола Петрович	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента в цілому залежать від впливу збройної агресії Російської Федерації проти України та введення воєнного стану в країні, загального економічного стану країни, поліпшення платоспроможності як громадян так і підприємств.

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

Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від стабільності та узгодженості чинного законодавства та підзаконних нормативних документів. Вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо.

На меті у Товариства є збільшення прибутку за рахунок розширення клієнтської бази серед споживачів, здійснення заходів по активізації попиту, впровадження нових видів послуг, з урахуванням потреб ринку. Основними цілями Товариства є : зберегти існуючі можливості та репутацію надійного постачальника будівельних металевих конструкцій, металевих резервуарів, послуги промислового характеру, діяльність їдалень.; поліпшити споживчі характеристики своїх послуг; зберегти колектив та його традиції.

2. Інформація про розвиток емітента.

Фінансово - господарські показники діяльності Товариства мали позитивну тенденцію. 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 звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів 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 непередбачуваністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

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

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

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

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

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

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

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

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

- непередбачуваність ведення бойових дій на території держави;
- наслідки від запровадження воєнного стану;
- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

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	14.04.2021	
Кворум зборів	99.879	
Опис	<p>Загальні збори скликалися за ініціативою наглядової ради. Питання, що були включені до порядку денного, результати розгляду питань та прийняті на зборах рішення:</p> <p>Питання 1. Обрання членів лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Прийняте рішення:</p> <p>1. Взяти до відома, що відповідно до рішення загальних зборів акціонерів Товариства від 18 листопада 2020 року (Протокол № 22/2020) повноваження лічильної комісії передані депозитарній установі - ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-РЕЄСТР", що надає Товариству додаткові послуги, зокрема щодо виконання функцій лічильної комісії, за договором №01/2021-3 від 01 березня 2021 року. Взяти до відома, що ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНДАРТ-РЕЄСТР" сформовано лічильну комісію.</p> <p>2. Обрати членами лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів Товариства від 14 квітня 2021 року наступних осіб: Голованову Юлію Володимирівну - голова лічильної комісії, Якубінську Тетяну Анатоліївну - член лічильної комісії; Шойко Яну Олегівну - член лічильної комісії.</p> <p>Питання 2. Розгляд звіту наглядової ради Товариства за 2020 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.</p> <p>Прийняте рішення: Затвердити звіт наглядової ради Товариства за 2020 рік та визнати роботу наглядової ради Товариства за 2020 рік задовільною.</p> <p>Питання 3. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік.</p> <p>Прийняте рішення. Затвердити річний звіт Товариства за 2020 рік (у формі річної фінансової звітності).</p> <p>Питання 4. Розподіл прибутку і збитків Товариства.</p> <p>Прийняте рішення. Чистий збиток, отриманий Товариством за результатами фінансово-господарської діяльності у 2020 році, у розмірі 20 121 тис. грн., залишити непокритим.</p> <p>Питання 5. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення. Припинити з моменту прийняття цього рішення повноваження членів наглядової ради Товариства:</p> <p>1) Заволоки Наталії Валентинівни, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРКОН ЛТД") - голови наглядової ради Товариства;</p> <p>2) Лубчука Миколи Петровича, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕХНОЛОГІЧНИХ РЕНЕСАНС") - секретаря наглядової ради Товариства;</p> <p>3) Семенової Маргарити Миколаївни, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОБИЖЧА") - члена наглядової ради Товариства.</p> <p>Питання 6. Обрання членів наглядової ради Товариства</p> <p>Прийняте рішення. Обрати з моменту прийняття цього рішення членами наглядової ради Товариства:</p> <p>1) Заволоку Наталію Валентинівну, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРКОН ЛТД");</p> <p>2) Семенову Маргариту Миколаївну, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОБИЖЧА");</p> <p>3) Лубчука Миколю Петровича, представника акціонера Товариства (ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕХНОЛОГІЧНИХ РЕНЕСАНС").</p> <p>Питання 7. Затвердження умов цивільно - правових договорів, що укладатимуться з членами наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення.</p> <p>1. Затвердити умови цивільно - правового договору з членом наглядової ради Товариства, які викладені у додатку до протоколу річних загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>2. Обрати Генерального директора Товариства особою, яка уповноважується на підписання від імені Товариства цивільно - правових договорів з членами наглядової ради Товариства у редакції, що затверджена річними загальними зборами акціонерів Товариства.</p> <p>Питання 8. Прийняття рішення про схвалення вчиненого Товариством значного правочину.</p> <p>Прийняте рішення. Схвалити вчинення Товариством значного правочину, а саме укладення виконавчим органом Товариства додаткової угоди №3 від 30.12.2020 до договору субпідряду №20/31 від 18.06.2020 року з ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦІЯ" (ідентифікаційний код 01412868), предметом якого є виготовлення та поставка металоконструкцій, необхідних для будівництва Об'єкту: "Будівництво автотранспортної магістралі через р. Дніпро в м. Запоріжжя" (автомобільна дорога Н-08 Бориспіль - Дніпро - Запоріжжя (через м. Кременчук) - Маріуполь "Під'їзд до о. Хортиця (автотранспортна магістраль через р. Дніпро в м. Запоріжжя) (I черга будівництва)", відповідно до умов якої нова вартість (сума) договору з урахуванням внесених змін склала 711 774 495,23 грн. (сімсот одинадцять мільйонів сімсот сімдесят чотири тисячі чотириста дев'яносто п'ять гривень 23 копійки), включаючи ПДВ.</p>	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради		Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так*	Ні*	
Голова Наглядової ради Заволока Наталія Валентинівна		X	Голова Наглядової 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 Товариства виконує 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.
Член 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 :

Засідання Наглядової ради проводилися у міру необхідності.

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

№2/2021 від 25.01.2021 Прийнято рішення про надання згоди Товариству на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів.

№3/2021 від 10.02.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо укладення договору оренди об'єктів нерухомості та необоротного активу, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№4/2021 від 19.02.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо укладення договору оренди об'єктів нерухомості, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№5/2021 від 26.02.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо укладення договору оренди об'єктів нерухомості, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№6/2021 від 01.03.2021 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.

№7/2021 від 12.03.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо укладення договору оренди об'єктів нерухомості, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№8/2021 від 08.04.2021 Прийнято рішення про затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на річних загальних зборах акціонерів Товариства.

№9/2021 від 13.04.2021 Прийнято рішення про затвердження звіту Генерального директора Товариства за 2020 рік

№10/2021 від 15.04.2021 Прийнято рішення про обрання голови та секретаря Наглядової ради Товариства.

№11/2021 від 21.04.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо укладення договору оренди об'єктів нерухомості, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№12/2021 від 26.04.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо внесення змін до істотних умов укладеного договору оренди нерухомого майна.

№13/2021 від 30.04.2021 Прийнято рішення про затвердження річного звіту Товариства, як емітента цінних паперів.

Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо внесення змін до істотних умов укладеного договору оренди нерухомого майна.

№14/2021 від 12.05.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо внесення змін до істотних умов укладеного договору оренди нерухомого майна.

№15/2021 від 13.05.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення значного правочину щодо укладення договору комісії на продаж металевих конструкцій.

№16/2021 від 19.05.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо внесення змін до істотних умов укладеного договору оренди нерухомого майна. Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо укладення договору оренди нерухомого майна, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№17/2021 від 24.05.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину укладення договору оренди обладнання, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№18/2021 від 09.06.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину щодо укладення договору поставки, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№19/2021 від 11.06.2021 Прийнято рішення про затвердження змін до штатного розпису; встановлено дату введення їх в дію.

№20/2021 від 17.06.2021 Прийнято рішення про погодження прийняття на ключову посаду Директора виконавчого Товариства

№21/2021 від 01.07.2021 Прийнято рішення про припинення повноважень Генерального директора Товариства. Прийнято рішення про обрання працівника на посаду Генерального директора Товариства.

№22/2021 від 22.07.2021 Прийнято рішення про надання згоди Товариству на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів. Погодження дій щодо укладення договору оренди, визначено істотні умови договору.

№23/2021 від 28.07.2021 Прийнято рішення про погодження дій керівника Товариства щодо укладення договору оренди, визначено істотні умови договору.

№24/2021 від 02.08.2021 Прийнято рішення про погодження дій керівника Товариства щодо укладення договору оренди, визначено істотні умови договору.

№25/2021 від 09.08.2021 Прийнято рішення про припинення повноважень Генерального директора Товариства.

Прийнято рішення про обрання Генерального директора Товариства.

№26/2021 від 10.09.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину на укладення договору поворотної фінансової допомоги, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№27/2021 від 20.09.2021 Прийнято рішення із затвердження ринкової вартості майна Товариства. Прийнято рішення про надання згоди Товариству на вчинення правочину із продажу необоротних активів. Прийнято рішення про надання згоди Товариству на вчинення правочину із списання з балансу необоротних активів.

№28/2021 від 30.09.2021 Прийнято рішення про переведення на ключову посаду Директора виконавчого Товариства.

№29/2021 від 01.10.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину укладення договору поворотної фінансової допомоги, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№30/2021 від 06.10.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину укладення договору поворотної фінансової допомоги, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№31/2021 від 26.10.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину укладення договору поворотної фінансової допомоги, визначено істотні умови договору, що буде укладатися.

№32/2021 від 27.10.2021 Прийнято рішення про надання дозволу Товариству на вчинення правочину внесення змін до істотних умов укладеного договору оренди нерухомого майна.

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 про АТ та Статуту, що безумовно суттєво вплинули на фінансово-господарську діяльність Товариства.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	д/н
3 питань призначень		X	д/н
3 винагород		X	д/н
Інші (запишіть)	Комітетів не створено.		д/н

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

Комітетів Наглядової ради не створено.

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

Комітетів Наглядової ради не створено.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	Наглядова рада 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
<p>Генеральний Директор Горохов Роман Олександрович</p>	<p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР є одноосібним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю.</p> <p>Основними завданнями та обов'язками Генерального директора є:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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

	<p>зборами; 17. виконання інших завдань та обов'язків, передбачених Статутом, внутрішніми документами Товариства, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради.</p>
--	---

<p>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.</p>	<p>Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний.</p>
<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).</p>

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	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	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	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

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

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

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

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

	Так	Ні

Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (вказати) 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 (вказати) Ревізійна комісія та посада ревізора не обрана.		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за 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	6.353653

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	д/н		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Відповідно 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 засіданні новообраної Наглядової ради з числа її членів, простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Відповідно до п.9.2.16 Статуту, Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

Відповідно до п.10.32 Статуту, без рішення загальних зборів (достроково) повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п.11.2 Статуту, 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.

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

9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА (п.10.9 Статуту)

Наглядова рада 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.

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

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансових звітів (МСФЗ).

Основа для думки

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

Пояснювальний розділ

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

Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства війни та пандемії Коронавірусної хвороби (COVID-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 рік, що закінчився 31 грудня 2021 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в державі, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариства, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність, а також приймати рішення про необхідність коригування даних і 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 розглядалися 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 край 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 потенційно нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатись у тому, що такі операції були належним чином затверджені і правильно відображені в обліку та розкриті в окремій фінансовій звітності.

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

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

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31.12.2021 року. Інша інформація включає Звіт про корпоративне управління за 2021 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 2021 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2021 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було б включити до нашого звіту.

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів

інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менше, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" в повній мірі розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на поточну дату, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639; підприємство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, підприємством, що становить суспільний інтерес; у підприємства відсутня материнська/дочірня компанія. Статутний капітал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" відповідає розміру установчим документам, інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань; сформований та сплачений повністю. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" повно та достовірно розкрило інформацію щодо складу і структури фінансових інвестицій; інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу - відсутні.

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

- 1) повне найменування юридичної особи; склад фінансової звітності або консолідованої фінансової звітності, звітний період та дата, на яку вона складена; також зазначається - відповідно до яких стандартів складено фінансову звітність або консолідовану фінансову звітність (міжнародних стандартів фінансової звітності або національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших правил) - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";
- 2) твердження про застосування міжнародних стандартів аудиту - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";
- 3) чітко висловлена думка аудитора немодифікована або модифікована (думка із застереженням, негативна або відмова від висловлення думки), про те, чи розкриває фінансова звітність або консолідована фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію згідно з міжнародними стандартами фінансової звітності або національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності";
- 4) окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора - розкрито у розділі "Звіт щодо аудиту фінансової звітності".

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

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

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

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

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

- 8) найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту - Наглядова Рада;
- 9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень - квітень 2021р., Протокол №10/2021; січень 2022р., Протокол №2/2022;
- 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 застосування 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, уможливує 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 виявленні помилок ми досліджуємо 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, застосованим 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 розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності - не надавались;
- 15) пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень - розкрито в розділі "Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів".

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: товариство з обмеженою відповідальністю "Міжнародна група аудиторів"; код ЄДРПОУ 32621402; номер реєстрації у Реєстрі - 3265; свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3265 видане згідно з рішенням Аудиторської палати України №127 від 25.09.2003р.; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0786 видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України №360/4 від 31.05.2018р., Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів №303, серія П000303 від 12.11.2015р.
Місцезнаходження: 04053, Україна, м.Київ, вул.Артема (Січових Стрільців), 58-2 В, оф.27, тел./факс: 501 2441; www.MGA.com.ua, www.audits.kiev.ua.. Аудитор, що проводив аудиторську перевірку: Іванченко Ольга Сергіївна, ключовий партнер з аудиту, сертифікат А №005016 від 26.12.2001 року, номер реєстрації у Реєстрі №101332. Перевірка проведена у строк з 19.01.2022р. по 19.07.2022р. за місцезнаходженням Товариства та Аудитора, згідно з умовами Договору про надання аудиторських послуг б/н від 19.01.2022р. Масштаб перевірки становить: документальним методом - 50%, розрахунково-аналітичним - 50% від загального обсягу документації.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного

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

19 липня 2022 року
офіс №27 в буд.№58-2 В по вулиці Артема (Січових Стрільців) в місті Києві

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
MOREGROVE LIMITED	265404	КППР 1066 д/н н м. Нікосія ДЖУЛІЯ ХАУС, Темістоклі Дерві 3	1321298123	92.994686845571	1321298123	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФЕРКОН ЛТД"	33940874	УКРАЇНА 01001 д/н м. Київ ВУЛ.АРХІТЕКТОРА ГОРОДЕЦЬКОГО, будинок 11-В	90274734	6.353653632184	90274734	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			1411572857	99.348340477755	1411572857	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	<p>Прості іменні акції надають їх власникам однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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: <ul style="list-style-type: none"> (i) право на вільне відчуження Акцій третім особам; (ii) переважне право придбати розміщені 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; (iii) 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. <p>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).</p> <p>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.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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	Електронні іменні	0.25	1420831843	355207960.75	100.000000000000
Опис	Акції Товариства не торгуються на зовнішніх 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 емісії не здійснювали, рішення щодо додаткової емісії акцій 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.						

ХІІІ. 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	150985.00 0	142301.00 0	0.000	0.000	150985.00 0	142301.00 0
- будівлі та споруди	70578.000	67004.000	0.000	0.000	70578.000	67004.000
- машини та обладнання	78624.000	73936.000	0.000	0.000	78624.000	73936.000
- транспортні засоби	897.000	573.000	0.000	0.000	897.000	573.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	886.000	788.000	0.000	0.000	886.000	788.000
2. Невиробничого призначення	1223.000	1105.000	0.000	0.000	1223.000	1105.000
- 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
- інвестиційна нерухомість	1223.000	1105.000	0.000	0.000	1223.000	1105.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	152208.00 0	143406.00 0	0.000	0.000	152208.00 0	143406.00 0

Пояснення: Терміни використання ОЗ (за основними групами): будівлі та споруди - 15-80 років, машини на обладнання - від 2-45 років, транспортні засоби - 20 років. Умови користування основних засобів в задовільному стані. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду 383303 тис.грн., на кінець звітного періоду 382974 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду 60,6%, на кінець звітного періоду 62,8%. Ступінь використання основних засобів 55%. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду 232318 тис. грн, на кінець звітного періоду 240673 тис. грн. Обмежень на використання майна немає. Суттєві зміни в вартості основних засобів на відбувалось. Первісна вартість інвестиційна нерухомість на початок звітного періоду 3340 тис. грн, на кінець звітного періоду 3340 тис. грн. Сума нарахованого зносу інвестиційної нерухомості на початок звітного періоду 2117 тис. грн, на кінець звітного періоду 2235 тис. грн. Ступінь зносу нвестиційної нерухомості на початок звітного періоду 63,38%, на кінець звітного періоду 66,92%.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	90759	110031
Статутний капітал (тис.грн.)	355208	355208
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	355208	355208
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року). Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(90759.000 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу(355208.000 тис.грн.).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу до вартості чистих активів та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.	

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 :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	11649.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	139254.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	150903.00	X	X
Опис	До інших зобов'язань (139254 тис. грн) належить: поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із страхування; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами; поточні забезпечення; інші поточні зобов'язання; пенсійні зобов'язання; довгострокові 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 грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Металоконструкції будівельні	563,4 т	31642.70	9.8	519,1 т	29154.60	9.1
2	Металоконструкції мостові	2284,5	291386.70	90.2	2280,2 т	290836.30	90.9

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	28.46
2	Витрати на оплату праці	7.73
3	Інші операційні витрати	48.37

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	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, буд. 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
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 здійснює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" не є ліцензійною.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР (ліцензія DR/00002/ARM від 18.02.2019) та оприлюднення регульованої інформації (ліцензія DR/00001/ARA від 18.02.2019)

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 відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35531361
Місцезнаходження	01054 УКРАЇНА д/н м. Київ 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	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНА ГРУПА АУДИТОРІВ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32621402
Місцезнаходження	04053 УКРАЇНА д/н м. Київ ВУЛИЦЯ АРТЕМА, будинок 58-2 В, квартира 27
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3265
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.09.2003
Міжміський код та телефон	(044) 484 03 27
Факс	(044) 501-24-41
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Особа надає аудиторські послуги.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"

Територія НОВОКОДАЦЬКИЙ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО БУДІВЕЛЬНИХ МЕТАЛЕВИХ КОНСТРУКЦІЙ І ЧАСТИН КОНСТРУКЦІЙ

Середня кількість працівників 139

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса, телефон 49019 місто Дніпро ВУЛИЦЯ УДАРНИКІВ, будинок 54, т.(056) 231-19-81

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2022	01	01
01412851		
UA12020010010350200		
230		
25.11		

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	--	--
первісна вартість	1001	165	165
накопичена амортизація	1002	165	165
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	150985	142301
первісна вартість	1011	383303	382974
знос	1012	232318	240673
Інвестиційна нерухомість	1015	1223	1105
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	3340	3340
Знос інвестиційної нерухомості	1017	2117	2235
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	2	2
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	152210	143408
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	57435	49189
Виробничі запаси	1101	24342	21882
Незавершене виробництво	1102	30264	21182
Готова продукція	1103	2571	5901
Товари	1104	257	224
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	49372	13057
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	20716	33873
з бюджетом	1135	2792	13
у тому числі з податку на прибуток	1136	13	13
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4437	193
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	2926	251
Рахунки в банках	1167	2926	251
Витрати майбутніх періодів	1170	3	1

Інші оборотні активи	1190	1608	1677
Усього за розділом II	1195	139289	98254
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	291499	241662

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	355208	355208
Капітал у дооцінках	1405	145119	144682
Додатковий капітал	1410	1107	1107
Резервний капітал	1415	2455	2455
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-393858	-412693
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	110031	90759
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Пенсійні зобов'язання	1505	5776	4625
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	3	3
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	3	3
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	5779	4628
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	110325	18241
розрахунками з бюджетом	1620	8581	11649
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	2411	934
розрахунками з оплати праці	1630	5737	2761
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1906	56606
Поточні забезпечення	1660	2595	2466
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	44134	53618
Усього за розділом III	1695	175689	146275
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	291499	241662

д/н

**Виконуючий обов'язки
Генерального директора**

(підпис)

Ягулов Ігор Владиславович

Головний бухгалтер

(підпис)

Ігнатенко Інна Миколаївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" ПРАТ
"ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	01	01
01412851		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. 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	332447	229375
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(319430)	(223600)
Валовий: прибуток	2090	13017	5775
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	24794	48263
Адміністративні витрати	2130	(11344)	(9880)
Витрати на збут	2150	(34180)	(19282)
Інші операційні витрати	2180	(12249)	(49362)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(19962)	(24486)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	751	4721
Фінансові витрати	2250	(--)	(573)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(59)	(9612)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(19270)	(29950)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(19270)	(29950)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-437	-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	-437	-9069
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-437	-9069
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-19707	-39019

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	87724	95280
Витрати на оплату праці	2505	30115	28360
Відрахування на соціальні заходи	2510	6082	6878
Амортизація	2515	9053	13042
Інші операційні витрати	2520	220365	150684
Разом	2550	353339	294244

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1420831843	1420831843
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1420831843	1420831843
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.01356000)	(0.02108000)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.01356000)	(0.02108000)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Виконуючий обов'язки
Генерального директора

(підпис)

Ягупов Ігор Владиславович

Головний бухгалтер

(підпис)

Ігнатенко Інна Миколаївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД
МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ
ДНІПРО"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	01	01
01412851		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	238554	278961
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	6	5
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	67401	1733
Надходження від повернення авансів	3020	1971	3653
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	--	25
Інші надходження	3095	733	531
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(220274)	(216145)
Праці	3105	(27240)	(20039)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9140)	(6020)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(30604)	(14152)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(12898)	(4343)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(17706)	(9809)
Витрачання на оплату авансів	3135	(40594)	(21628)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(185)	(193)
Інші витрачання	3190	(404)	(516)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-19776	6215
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	765	1257
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(131)	(323)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	634	934
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	18480	590
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	2010	5412
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	16470	-4822
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2672	2327
Залишок коштів на початок року	3405	2926	594
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-3	5

Залишок коштів на кінець року	3415	251	2926
-------------------------------	------	-----	------

д/н

**Виконуючий обов'язки
Генерального директора**

(підпис)

Ягулов Ігор Владиславович

Головний бухгалтер

(підпис)

Ігнатенко Інна Миколаївна

Коди		
2022	01	01
01412851		

**Звіт про власний капітал
за 2021 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	355208	145119	1107	2455	-393858	--	--	110031
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	355208	145119	1107	2455	-393858	--	--	110031
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-19270	--	--	-19270
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	-437	--	--	435	--	--	-2
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	-437	--	--	435	--	--	-2
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-437	--	--	-18835	--	--	-19272
Залишок на кінець року	4300	355208	144682	1107	2455	-412693	--	--	90759

д/н

**Виконуючий обов'язки
Генерального директора**

_____ (підпис)

Ягулов Ігор Владиславович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Ігнатенко Інна Миколаївна

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО"
Фінансова звітність за 2021 рік, що закінчився 31.12.2021 року

м. ДНІПРО - 2021

Заява

про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності за 2021 рік, який закінчився 31 грудня 2021 року

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що наведено у представленому Звіті аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів щодо фінансової звітності ПрАТ "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" (далі - Товариство).

Управлінський персонал Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно, у всіх істотних аспектах, відображає фінансовий стан ПрАТ "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності згідно з МСФЗ управлінський персонал несе відповідальність за:

- правильне обрання та послідовне застосування облікових політик;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок, розрахунків та припущень;
- дотримання вимог МСФЗ, розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- оцінка здатності Товариства продовжувати діяльність щонайменше протягом дванадцяти місяців з кінця звітного періоду.

Управлінський персонал Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Товариства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє розкрити та пояснити операції Товариства, а також надати з достатньою точністю на будь яку дату інформацію про фінансовий стан Товариства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства та МСФЗ;
- застосування заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання фактів шахрайства та інших порушень і зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 2021 рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена 18 січня 2022 року її управлінським персоналом.

від імені управлінського персоналу

ПрАТ "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО"

Генеральний директор
бухгалтер

Головний

_____/ГОРОХОВ Р.О./
_____/ІГНАТЕНКО І.М./

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

У тисячах гривень 01 січня 2021р.	Примітка	На 31 грудня 2021р.	На
АКТИВИ			
Необоротні активи			
Нематеріальні активи	10	0	
0			
Основні засоби	11	142301	
150 985			
Інвестиційна нерухомість	12	1105	
1 223			
Фінансові інвестиції	13	2	
2			

Усього необоротних активів		143408	
152 210			
Оборотні активи			
Запаси	14	49189	
57 435			
Торгова дебіторська заборгованість	16	13057	
49 372			
Аванси видані	15	33873	
20 716			
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	16	13	2
792			
у т.ч. з податку на прибуток	16	13	
13			
Інша поточна дебіторська заборгованість	16	193	
4 437			
Гроші та їх еквіваленти	17	251	
2 926			
Витрати майбутніх періодів	18	1	
3			
Інші оборотні активи	18	1677	
1 608			
Усього оборотних активів		98254	
139 289			
Необоротні активи, утримувані для продажу	19	-	-
УСЬОГО АКТИВІВ		241662	
291 499			
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Зареєстрований капітал	20	355 208	
355 208			
Капітал у дооцінках	21	144682	
145 119			
Додатковий капітал	22	1 107	
1 107			
Резервний капітал	22	2 455	2
455			
Нерозподілений прибуток	22	(412693)	
(393 858)			
Усього власного капіталу		90759	
110 031			
ЗОБОВ`ЯЗАННЯ			
Довгострокові зобов`язання і забезпечення			
Пенсійні зобов`язання	23	4625	
5 776			
Довгострокові забезпечення	23	3	
3			
Усього довгострокових зобов`язань		4628	
5 779			
Поточні зобов`язання			
Торгова кредиторська заборгованість	24	18241	
110 325			
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	24	11649	
8 581			
у т.ч. з податку на прибуток	24	-	-
Заборгованість зі страхування	24	934	
2 411			
Заборгованість з оплати праці	24	2761	
5 737			
Аванси одержані	25	56606	
1 906			
Поточні забезпечення	26	2466	
2 595			
Інші поточні зобов`язання	24	53618	
44 134			
Усього поточних зобов`язань		146275	
175 689			
УСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТА ЗОБОВ`ЯЗАНЬ		241662	
291 499			

Генеральний директор ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" _____
P.O.

ГОРОХОВ

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
(ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
ЗА 2021 РІК

У тисячах гривень 2020 РІК	Примітка	2021 РІК
Доходи від основної діяльності 229 375	27	332447
Собівартість реалізованої продукції (223 600)	28, 33	(319430)
Валовий прибуток 5 775		13017
Інші операційні доходи 48 263	31	24794
Адміністративні витрати (9 880)	29, 33	(11344)
Витрати на збут (19 282)	30	(34180)
Інші операційні витрати (49 362)	31, 33	(12249)
Фінансовий результат від операційної діяльності (24 486)		(19962)
Інші фінансові доходи	32	
Інші доходи 4 721	31	751
Фінансові витрати (573)	32	
Інші витрати (9 612)	31	(59)
Фінансовий результат до оподаткування (29 950)	35	(19270)
Чистий фінансовий результат (29 950)	35	(19270)
Інший сукупний дохід (9 069)	34	(437)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом -		-
Сукупний дохід (39 019)		(19707)

РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій 1420831843	20	1420831843
Скоригована середньорічна кількість простих акцій 1420831843	20	1420831843
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (0,02108)	20	(0,01356)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію (0,02108)	20	(0,01356)
Дивіденди на одну просту акцію -	20	-

Генеральний директор ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" _____

ГОРОХОВ

Р.О.

Головний бухгалтер ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" _____

ІГНАТЕНКО

І.М.

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ

МЕТОДОМ)

У тисячах гривень 2020 РІК	Примітка	2021 РІК
Рух коштів від операційної діяльності		
Надходження від: реалізації готової продукції (товарів,		

ЗА 2021 РІК

робіт, послуг)	17	238554
278 961		
Цільового фінансування	17	6
5		
авансів від покупців та замовників	17	67401
17 33		
повернення авансів	17	1971
3 653		
Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	17	
25		
Інші надходження	17	733
531		
Витрачання на оплату:	17	
товарів (робіт, послуг)	17	(220274)
(216 145)		
Праці	17	(27240)
(200 39)		
Відрахувань на соціальні заходи	17	(9140)
(6020)		
Зобов'язань з податків і зборів	17	(30604)
(14 152)		
в т.ч. з податку на прибуток	17	
На оплату авансів	17	(40594)
(21 628)		
На оплату повернення авансів	17	(185)
(193)		
Інші витрачання	17	(404)
(516)		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	17	(19776)
6 215		
Рух коштів від інвестиційної діяльності	17	
Надходження від реалізації необоротних активів	17	765
1 257		
Витрачання на придбання необоротних активів	17	(131)
(323)		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	17	634
934		
Рух коштів від фінансової діяльності	17	
Від власного капіталу	17	-
-		
Надходження від отримання позик	17	18480
590		
Витрачання: на погашення позик	17	(2010)
(5 412)		
Інші платежі	17	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	17	16470
(4 822)		
Чистий рух коштів за звітний період	17	(2672)
2 327		
Грошові кошти на початок року	17	2926
594		
Вплив змін валютних курсів на залишок коштів	17	(3)
5		
Грошові кошти на кінець року	17	251
2 926		

Генеральний директор ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"
ГОРОХОВ Р.О.

Головний бухгалтер ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"
І.М.

ІГНАТЕНКО

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
2021 РІК

у тисячах гривень	Зареєстро-	Капітал	Додатковий	Резервний
Нерозпо-	ваний	у дооцінках	капітал	капітал
ділений	капітал			
прибуток				
Усього				

	(прим. 20)	(прим. 21)	(прим. 22)	(прим. 22)
(прим. 22)				
Залишок на 01 січня 2020р. 455 (369 170)	355 208 143 844	154 244	1 107	2
Скоригований залишок на 01 січня 2020р. (369 170) 143 844	355 208	154 244	1 107	2 455
Чистий прибуток за звітний період (29 950) (29 950)				
Дооцінка (уцінка) необоротних активів 5 262 (3 807)		(9 069)		
Інші зміни в капіталі (56)		(56)		
Залишок на 01 січня 2021р. (393 858) 110 031	355 208	145 119	1 107	2 455
Скоригований залишок на 01 січня 2021р. (393 858) 110 031	355 208	145 119	1 107	2 455
Чистий прибуток за звітний період (19 270) (19 270)				
Дооцінка (уцінка) необоротних активів 435 (2)		(437)		
Інші зміни в капіталі (19 272)				
Залишок на 31 грудня 2021р. (412 693) 90 759	355 208	144 682	1 107	2455
Генеральний директор ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" Р.О.	_____			ГОРОХОВ
Головний бухгалтер ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" І.М.	_____			ІГНАТЕНКО

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

1. Організаційна структура та діяльність
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" (далі - Підприємство, ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО") було зареєстроване і веде свою діяльність на території України. Підприємство було засновано у відповідності із законодавством України. Загальними зборами акціонерів (протокол від 19.04.2017р. №16/2017) було прийнято рішення про зміну типу товариства з публічного на приватне та визначити його тип як приватне акціонерне товариство з дати державної реєстрації статуту підприємства у новій редакції.

Основним видом діяльності Підприємства є виробництво зварних, важких і складних максимально укрупнених листових та гратчастих металокопункцій для цивільного і промислового будівництва. Завод є основним в Україні виробником мостових конструкцій для автодорожніх та залізничних мостів із з'єднаннями на зварюванні і високоміцних болтах. Виробничі потужності Підприємства знаходяться в м. Дніпро, Україна.

Адреса зареєстрованого офісу Підприємства: вул. Ударників, б.54, м. Дніпро, Дніпропетровська область, 49019, Україна.

Середня кількість працівників за 2021 рік склала 139 особа, за 2020 рік 181 особи. Звітність розміщена на сайті ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО": www.dzmk.com.ua

2. Умови здійснення діяльності в Україні

Діяльність в Україні, як і у більшості країн світу, у 2021-му році відбувалася в умовах пандемії коронавірусу і наклала свій відбиток на всі сфери суспільного життя. Посилення карантинних заходів у січні та особливо березні 2021 року, а також послаблення економічної активності на початку року погіршили ситуацію на ринку праці. Передусім це позначилося на зайнятих, однак за рахунок певного вибуття з робочої сили, рівень безробіття збільшився порівняно незначно в с/с вимірі. Дещо пригальмувало й зростання доходів, однак вже в II кварталі спостерігалось його прискорення. Крім ефекту низької бази порівняння зростання підтримувалося пожевленням економічної активності, у т.ч. завдяки пристосуванню бізнесу та населення до карантину, а також соціальними виплатами.

ВВП України році зріс на 3,4% після спаду на 3,8% у 2020 році.

Найбільшим здобутком 2021 року є досягнення макроекономічної стійкості. Про що свідчать реальні цифри та факти. Країна має найбільший обсяг доларового ВВП за всю історію - \$200 мільярдів. Цей показник навіть перевищив результати 2007-2008 років, коли вітчизняна економіка стрімко розвивалася.

Зростання валютних резервів стало можливим тому, що Україна отримала несподівано вигідні результати від зовнішньої торгівлі. Умови торгівлі для України суттєво покращилися у 2021 році, бо зросли ціни на первинний експорт, такий, як сільськогосподарські товари, залізну руду та сталь, тоді як ціни на імпорт енергії впали.

Рівноважний дефіцит поточного рахунку оцінено в 3-4% ВВП в останні роки. Цей показник є доволі стабільним в останні роки та суттєво скоротився порівняно з оцінкою для середини 2000-х років. Таке зниження передусім зумовлене зміною вікової структури населення відносно ОТП, більш консервативною фінансовою політикою, зростанням реального ВВП на одну особу. У 2016-2019 роки фактичні значення дефіциту поточного рахунку були в діапазоні 2-5% ВВП, що відповідає оцінці рівноважного рівня для України, і сигналізує про відсутність значимих дисбалансів у зовнішньоекономічній позиції.

Іншою причиною макроекономічної стабільності України є те, що міжнародний туризм значно призупинився протягом 2021 року. Це позитивно вплинуло на економіку, оскільки українці зазвичай витрачають набагато більше за кордоном, ніж країна отримує від туристів, які приїжджають. Минулого року Україна зачиняла ресторани, готелі та бари на тривалі періоди, але ці послуги надають роботу меншій частці робочої сили в Україні, ніж деінде. Україна пережила багато найпоширеніших негативних наслідків пандемії, але вплив був слабшим, ніж в інших країнах. Економічна криза у зв'язку із поширенням епідемії COVID-19 не призвела до порушення стабільності банківської системи в Україні.

Банківська система України зберігає значний запас фінансової стійкості та потенціалу до кредитування. Банки також із суттєвим запасом виконують нормативи покриття ліквідністю як в іноземній валюті, так і за всіма валютами.

Низький рівень розвитку кредитного та фондового ринку посприяв тому, що криза реального сектору майже не позначилась на стабільності фінансового сектору. Ризики дестабілізації фінансового сектору були невисокими. Джерелом поширення кризи цього разу, на відміну від всіх попередніх криз (1997, 2008 та 2014 років) був не фінансовий сектор, а реальний сектор та сфера охорони здоров'я. Тому до досягнень цього року можна записати сумлінне виконання банківською системою своєї функції обслуговування клієнтів (включаючи адаптацію сервісів до кризових умов), забезпечення стабільного функціонування валютного ринку, усунення проблеми масового дефолту позичальників.

Переговори з міжнародними партнерами про продовження програм фінансової підтримки України сприяли розблокуванню доступу України до міжнародних фінансових ринків та досягненню суттєвого прогресу у реалізації кредитних угод з міжнародними організаціями.

Банківська система України зберігає значний запас фінансової стійкості та потенціалу до кредитування: адекватність регулятивного капіталу банків на 01.12.2021 становила 21,44%, у тому числі основного капіталу - 14,45%, що понад як удвічі перевищує нормативні значення Н2 та Н3 (10% та 7% відповідно).

Регулятивний капітал банківської системи зріс з початку року на 17% - до 213 млрд гривень, що є його історично найбільшим значенням.

Прибуток банківської системи за 11 місяців 2021 року становив майже 66 млрд гривень, збільшившись у 1,5 рази порівняно з відповідним періодом минулого року. Значна частина цього прибутку отримана державними банками і в подальшому трансформується в податкові та інші доходи державного бюджету.

Номинальний ВВП становив 5 трлн 459,6 млрд грн, а з розрахунку на особу - 131,94 тис

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

За 9 місяців поточного року на інвестиції в основний та оборотний капітал було спрямовано лише 10,1% ВВП (в минулому році було 7,5%), тоді як в середньому по групі країн з ринками, що формуються у 2020-2021 рр. цей показник становив 24% ВВП.

Основною причиною стагнації інвестиційної діяльності є слабкі темпи економічного відновлення, в результаті чого в країні не формується адекватний внутрішній ресурс національних заощаджень - основного джерела інвестицій. Так, за підсумками 2021 р. на формування заощаджень суб'єктами економіки було спрямовано лише 10% ВВП, тоді як в середньому по країнах ЄС на приріст заощаджень було спрямовано 25% ВВП Євросоюзу.

Водночас фінансова та монетарна політики, які мали б підтримати економічне зростання, упродовж 2021 року були достатньо жорсткими.

1 грудня 2021 року рівень непрацюючих кредитів знизився до 30,7% порівняно із 48,4% на початку 2020 року. Це – один із найнижчих показників у світі. Починаючи з квітня приріст кредитування економіки призупинився: коливання номінального приросту працюючих кредитів відбуваються в межах +/- 1 % до попереднього року (з врахуванням ефекту зміни обмінного курсу). Розрив з сусідніми країнами за рівнем кредитної підтримки економіки – збільшився.

Негативним трендом 2021 року стала нездатність уряду забезпечити виконання власних рішень на місцях, що надзвичайно важливо під час протидії глобальним загрозам. Так, відсутність адекватної комунікації між урядом та місцевою владою, поряд з іншими причинами, призводили до гарячих протистоянь та навіть низки фактів саботування рішень уряду. Позитивно, що вирішення цього протистояння відбувалося завдяки діалогу та готовності уряду до певних поступок.

Серед важливих подій для України на світовій арені варто відзначити успішно проведений саміт Україна-ЄС. Європейський Союз відзначив успіх України у проведенні ряду реформ, підтвердив режим візової лібералізації, вчергове наголосив на невизнанні анексії Криму та висловив намір зберігати антиросійські санкції. Менш успішними можна вважати підсумки мирного врегулювання воєнного конфлікту на Донбасі. Позитивним аспектом цього є відчутний прогрес у безпековій сфері, зокрема, мова йде про встановлення зтяжненого перемир'я на Донбасі. Тим не менш, реальні можливості вирішення конфлікту на Донбасі, як і раніше, заблоковані політичним порядком денним Мінська.

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

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

3. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була складена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку.

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

Основа оцінки. Фінансова звітність складена на основі принципу історичної собівартості за виключенням основних засобів, які відображені за переоціненою вартістю.

Звітний період. Звітним періодом для складання фінансової звітності Підприємства є календарний рік. Проміжна фінансова звітність складається щоквартально.

Функціональна валюта та валюта подання

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

Курси обміну іноземної валюти до гривні, використані при підготовці фінансової звітності за МСФЗ, на 31 грудня 2020р. були такими: 1 дол. США = 28,2746грн., 1 євро = 34,7396грн., на 01 січня 2020р. були такими: 1 дол. США = 23,6862грн., 1 євро = 26,422грн. Валютні обмеження в Україні зводяться до обов'язкового отримання дебіторської заборгованості у валюті протягом 365 календарних днів після дати продажу. Іноземна валюта може бути конвертована в гривні за курсом, близьким до курсу Національного банку України. У поточний час українська гривня не є вільно конвертованою валютою за межами України.

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

Використання оцінок, припущень і суджень. Підготовка фінансової звітності за МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, що відображаються у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання. Фактичні результати

можуть відрізнитись від таких оцінок. Оцінки та основні припущення переглядаються. Зміни в облікових оцінках визнаються у тому періоді, в якому вони внесені, та у майбутніх періодах, на які впливають ці зміни.

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

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

4. Основні положення облікової політики

Облікова політика ґрунтується на принципах безперервності діяльності та нарахування і відповідності доходів та витрат. Основними якісними характеристиками фінансової звітності визнані: порівнянність, зрозумілість, надійність, доречність. Додатковими якісними характеристиками фінансової звітності визнані: переваження сутності над формою, повнота, обачність, суттєвість, автономність, послідовність, історична собівартість. Тривалість операційного циклу встановлена 1 місяць; межа суттєвості при розкритті інформації встановлюється в розмірі більше 1 тис. грн. Основні засоби. Основні засоби при первісному визнанні оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Вартість придбання включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу. Вартість активів, створених за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних працівників та інші витрати, що безпосередньо відносяться до приведення активу у робочий стан для його цільового використання, витрати на демонтаж та перевезення, витрати на відновлення земель, на яких ці активи були розміщені, капіталізовані витрати на позики стосовно активів, що відповідають певним критеріям. Придбане програмне забезпечення, яке є невід'ємною частиною функціональності відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості цього обладнання. Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, такі компоненти обліковуються як окремі одиниці (значні компоненти) основних засобів. Прибутки та збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються у прибутку або збитку на нетто-основі.

Витрати на заміну компоненту одиниці основних засобів визнаються у складі балансової вартості цієї одиниці, якщо існує вірогідність отримання Підприємством економічних вигод від цього компонента у майбутньому, та якщо його вартість може бути достовірно оцінена. При цьому відбувається припинення визнання балансової вартості заміненого компонента. Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Знос. Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу, або на іншу вартість, що використовується замість вартості придбання, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Знос землі не нараховується.

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

Оренда. Оренда активів обліковується відповідно до МСФЗ 16 "Оренда". Підприємство надає в операційну оренду основні засоби. Підприємство визнає орендні платежі від операційної оренди як дохід на прямолінійній основі. Підприємство визнає витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, як витрати періоду. Підприємство подає активи, надані в операційну оренду, у своєму Балансі (Звіті про фінансовий стан) відповідно до природи активу.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи, які були придбані і які мають обмежені строки корисного використання, оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується на вартість придбання активу за вирахуванням ліквідаційної вартості. Амортизація визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу.

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

Підприємство має постійне право на користування земельних ділянок, на яких розташовані його будівлі та споруди, та сплачує податок на землю, який нараховується щорічно, виходячи із загальної площі ділянок і характеру їхнього використання.

Інвестиційна нерухомість. Інвестиційна нерухомість утримується з метою отримання орендної плати згідно з МСФЗ 40 "Інвестиційна нерухомість". Підприємство визнало інвестиційною нерухомістю будівлі, які є власністю Підприємства та надані в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду. На дату переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ Підприємство визнало вартість будинків за первісною вартістю. Після первісного визнання інвестиційна нерухомість оцінюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності, крім тієї, яка відповідає критеріям активу, утриманого для продажу. Підприємство може включати нерухомість до складу інвестиційної нерухомості або виключати її зі складу інвестиційної нерухомості тільки в тому разі, якщо змінюється спосіб її використання. Визнання інвестиційної нерухомості припиняється у разі її продажу або якщо інвестиційна нерухомість постійно виключається із використання та не очікується ніяких економічних вигід від її продажу. При цьому списання інвестиційної нерухомості та зменшення корисності відображається в обліку аналогічно списанню та зменшенню корисності основних засобів.

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

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

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

Фінансові інвестиції. До складу фінансових інвестицій віднесені вкладення капіталу (придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів). До складу довгострокових фінансових інвестицій відносяться фінансові інвестиції на період понад один рік, а також ті інвестиції, що не можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент. Поточні фінансові інвестиції - це фінансові інвестиції терміном, що не перевищує одного року, які можуть бути реалізовані в будь-який момент (окрім інвестицій, які є еквівалентом грошових коштів). Інвестиції можуть класифікуватись як еквіваленти, якщо вони:

- вільно конвертуються в суму грошових коштів;
- характеризуються незначним ризиком зміни вартості;
- мають короткий строк погашення.

Первісна оцінка фінансових інвестицій відбувається за собівартістю, яка включає ціну придбання, витрати, що безпосередньо зв'язані з придбанням, комісійні винагороди, збори, обов'язкові платежі, інші витрати. За вимогою державних органів Підприємство складає та надає окрему фінансову звітність. При складанні окремої фінансової звітності довгострокові інвестиції підприємства оцінюються за собівартістю.

Запаси. Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною вартістю чи за чистою вартістю реалізації. При відпустці запасів і іншому вибутті їх оцінка відбувається за методом:

- ФІФО для сировини,
- ідентифікаційний для металопрокату,
- середньозважений для готової продукції та незавершеного виробництва.

Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає вартість сировини, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати і відповідні загальновиробничі витрати, розподілені на підставі нормальної виробничої потужності.

Чиста вартість реалізації являє собою оцінену ціну продажу запасів у ході звичайної діяльності за вирахуванням оцінених витрат на завершення виробництва та реалізацію.

Фінансові інструменти. Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання тоді і лише тоді, коли стає стороною договірних відносин щодо фінансового інструменту. Підприємство визнає фінансові активи в момент первісного визнання, здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки. До складу фінансових активів Підприємства відносяться дебіторська заборгованість (торгова та

інша) та грошові кошти. Дебіторська заборгованість включається до складу поточних оборотних активів, за винятком тієї, за якою термін погашення більше 12 місяців після звітної дати. Така заборгованість класифікується як необоротні активи. До складу фінансових зобов'язань Підприємства відноситься торгова кредиторська заборгованість, заборгованість перед бюджетом, зі страхування, з оплати праці та інша заборгованість.

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів. При первісному визнанні Підприємство оцінює фінансовий інструмент за справедливою вартістю плюс мінус витрати на операцію. Після первісного визнання фінансові інструменти обліковуються за амортизованою вартістю за винятком торговельної дебіторської заборгованості. Амортизована вартість визначається з використанням методу ефективної відсоткової ставки та, для фінансових активів, вона визначається за вирахуванням збитків від знецінення. Премії та дисконти, включаючи суми витрат по операціях, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизується з використанням методу ефективної відсоткової ставки за інструментом. Підприємство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо вона не містить значного компоненту фінансування.

Підприємство застосовує до фінансових активів вимоги МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" щодо зменшення корисності та розраховує резерв під очікувані кредитні збитки. Резерв під очікувані кредитні збитки здійснюється за кожним фінансовим активом із застосуванням матриці забезпечень. При оцінці очікуваних кредитних збитків із застосуванням матриці забезпечень Підприємство враховує кількість днів прострочення заборгованості, негативні та позитивні чинники, історичний досвід щодо роботи з контрагентами. Крім історичного досвіду та поточної інформації, Підприємство включає прогнозу інформацію. Сума резерву під очікувані кредитні збитки відображається у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Якщо в результаті подальших подій сума збитку від знецінення фінансового активу зменшується, таке зменшення відображається в доходах (резерви за минулі звітні періоди) чи сторнується з витрат (якщо резерв був нарахований у звітному році).

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

Фінансове зобов'язання припиняється визнаватися, якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, якщо існують юридичні захищені на теперішній час права на взаємозалік визнаних сум і коли є намір провести розрахунок на нетто-основі, реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів у касі та на банківських рахунках як у національній, так і в іноземних валютах, депозити на вимогу з первісними термінами виплати до трьох місяців. Банківські овердрафти, які виплачуються на вимогу і є складовою частиною управління грошовими коштами Підприємства, включаються до складу грошових коштів та їх еквівалентів у Звіті про рух грошових коштів.

Забезпечення. Забезпечення визнається у тому випадку, коли Підприємство має юридичне або конструктивне зобов'язання в результаті події, яке склалося в минулому та це зобов'язання може бути достовірно оцінено, а також, коли існує ймовірність того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економічних вигід. На Підприємстві створені такі забезпечення:

- забезпечення наступних витрат на виплату відпусток працівникам;
- забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій;
- забезпечення виплат працівникам у зв'язку з ювілейними датами.

Забезпечення наступних витрат на виплату відпусток працівникам розраховується для відшкодування наступних операційних витрат. Працівники мають право на щорічні відпустки за відпрацьований робочий рік з дня укладання трудового договору.

Забезпечення утворюється з урахуванням єдиного внеску на обов'язкове державне соціальне страхування.

Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій стосується державної пенсійної програми з визначеними виплатами. Підприємство зобов'язано компенсувати державі суми пенсійних виплат, які визначені законодавством України і здійснюються державою працівникам, які працювали у шкідливих умовах протягом певного часу. Ці працівники мають право виходу на пенсію до досягнення пенсійного віку, визначеного законодавством. Пенсійні зобов'язання погашаються за рахунок коштів, отриманих від операційної діяльності. Чиста сума зобов'язань щодо забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій розраховується шляхом оцінки майбутніх виплат, зароблених працівниками у поточному та минулих періодах за надані ними послуги. Сума цих виплат

дисконтується для визначення їх приведеної вартості. Розрахунки проводяться кваліфікованим актуарієм. Підприємство не створює будь-яких спеціальних фондів, а також не купує страхові поліси по страхуванню життя для фінансування таких виплат. Забезпечення виплат працівникам у зв'язку з ювілейними датами передбачено колективним договором.

Доходи. Підприємство визнає дохід, коли воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу клієнтові. Актив передається, коли клієнт отримує контроль над таким активом. Дохід від реалізації металевих конструкцій визнається як зобов'язання щодо виконання, які передаються клієнтові. Доходи від реалізації послуг визнаються в тому обліковому періоді, в якому дані послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції, що оцінюється пропорційно частині фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані за договором.

Доходи визнаються помісячно. Підприємство не передбачає коригування суми компенсації з метою урахування суттєвого компонента фінансування тому що очікує, що між передачею продукції (товарів, послуг) та час оплати пройде менше року.

Фінансові доходи і витрати. Фінансові доходи включають в себе доходи від фінансових вкладень (у тому числі наявних для продажу фінансових активів), дивіденди, доходи від продажу наявних для продажу фінансових активів. Фінансові витрати включають відсотки за користування кредитами (позиками), відсоткові зобов'язання за пенсійними забезпеченнями.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування та відповідності доходам.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податки і визнаються у доходах чи витратах за винятком випадків, коли вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі або в іншому сукупному доході. Поточний податок на прибуток являє собою суму, яку передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету щодо оподатковуваного прибутку за поточний та попередні періоди. Оподатковувані прибутки або збитки розраховуються на підставі оцінки, якщо фінансова звітність затверджується до подачі відповідних податкових декларацій. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображаються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за тимчасовими різницями між балансовими сумами активів та зобов'язань, які використовуються для цілей фінансової звітності, та сумами, які використовуються для цілей оподаткування та оцінюється за податковими ставками, які будуть застосовуватися до тимчасових різниць у момент їх сторнування, відповідно до законодавства.

Відстрочений податковий актив визнається за тимчасовими різницями, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані ці податкові різниці. Відстрочені податкові активи можуть бути зараховані проти відстрочених податкових зобов'язань Підприємства.

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

- який здійснює господарську діяльність, від якої отримується дохід та у зв'язку з ними виникають витрати;
- операційні результати якого регулярно розглядаються виконавчим органом для прийняття рішень по виділенню ресурсів та оцінки його діяльності;
- відносно якого фінансова інформація є доступною.

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

Операції в іноземних валютах

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

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

Курсові різниці, які виникають у результаті перерахунку валюти, відображаються у складі операційних доходів та витрат.

Умовні активи і зобов'язання. Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але розкриваються, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, коли цілком імовірно, що відтік економічних ресурсів буде потрібен для погашення зобов'язання

та сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Умовні зобов'язання розкриваються, якщо імовірність відтоку ресурсів є малоімовірною.

Звіт про рух грошових коштів складається за прямим методом.

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

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

Строки корисного використання основних засобів. Судження керівництва щодо строків корисного використання основних засобів розкриті у примітці 4 цієї фінансової звітності.

Знецінення основних засобів. Підприємство зобов'язано виконувати тести на знецінення своїх основних одиниць. Одним з визначальних чинників у визначенні генеруючої одиниці є можливість вимірювати незалежні потоки грошових коштів для тієї одиниці.

Знецінення торгівельної та іншої дебіторської заборгованості. При оцінці очікуваних кредитних збитків Підприємство враховує кількість днів прострочення заборгованості, негативні та позитивні чинники, історичний досвід щодо роботи з контрагентами. Якщо фактичне погашення заборгованості менше ніж у порівнянні з очікуваннями керівництва, Підприємству необхідно буде визнати додаткові витрати від знецінення. Судження керівництва щодо резерву очікуваних кредитних збитків наведені у примітці 16 цієї фінансової звітності.

Забезпечення відшкодування витрат на виплату і доставку пільгових пенсій.

Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній пенсійній програмі, яка передбачає вихід на пенсію на пільгових умовах працівників, зайнятих на роботах зі шкідливими і тяжкими умовами праці. За вимогами законодавства України Підприємство зобов'язано частково фінансувати виплати пільгових пенсій своїм співробітникам. Відшкодування пільгових пенсій здійснюється Підприємством щомісячно до досягнення встановленого законодавством пенсійного віку. Підприємство розраховує забезпечення на основі актуарних розрахунків, що представляють собою найбільш точні оцінки керівництва щодо тих змінних величин, які будуть визначати остаточну вартість виплат працівникам. У примітці 23 викладені припущення керівництва для оцінки таких забезпечень.

Податкове законодавство. Українське податкове, валютне та митне законодавство продовжує розвиватися. Суперечливі правила є предметом різних інтерпретацій.

Керівництво Підприємства вважає, що ці інтерпретації відповідні і стійкі, але немає гарантії того, що можуть бути надані на виклик з боку податкових органів.

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

6. Застосування нових або змінених стандартів і інтерпретацій

При складанні фінансової звітності Підприємство враховувало вплив наступних нових або переглянутих стандартів та інтерпретацій, які були випущені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності та Комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - "КМСФЗ"), які вступили в дію та відносяться до фінансової звітності Підприємства для річних періодів, що розпочинаються з 1 січня 2020 року:

Поправки до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" щодо визначення суттєвості КМСФЗ уточнила визначення суттєвості, зробивши його послідовним і відповідним для всіх стандартів. Колишнє визначення в МСБО 1 наголошувало на тому, що пропуск або неправильне відображення суттєвих елементів впливає на економічні рішення користувачів, прийнятих на основі фінансової звітності. У новому варіанті визначення інформація вважається істотною, якщо її пропуск, неправильне відображення або приховування її іншою інформацією в звітності може, відповідно до обґрунтованих очікувань, вплинути на рішення основних користувачів фінансової

звітності загального призначення, які приймають їх на основі такої фінансової звітності, що містить фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує. Компанія оцінює суттєвість у контексті фінансової звітності в цілому. Поправки застосовуються до періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати. Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу"

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

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

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

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

- а) в результаті зміни орендних платежів переглянута сума відшкодування за договором оренди стає нижче або залишається практично незмінною в порівнянні з сумою відшкодування, яка підлягала сплаті безпосередньо до таких змін;
- б) будь-яке зниження орендних платежів торкається тільки тих платежів, які спочатку підлягали сплаті по червень 2021 р.;
- в) інші умови договору оренди значно не міняються.

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

Орендар повинен застосовувати цю поправку ретроспективно з визнанням сумарного ефекту первинного застосування цієї поправки в якості коригування вступного нерозподіленого прибутку (чи іншого компонента власного капіталу) на початок річного звітного періоду, в якому орендар уперше застосує цю поправку.

Запропоноване спрощення практичного характеру застосовуватиметься відносно річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 р. або після цієї дати.

Допускається дострокове застосування, у тому числі в консолідованій фінансовій звітності, яка ще не схвалена до випуску на дату випуску цієї поправки.

Поправка не має впливу на фінансову звітність Підприємства.

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

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

Поправки до МСБО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання і умовні активи":

Обтяжливі договори – витрати на виконання договору.

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

- додаткові витрати, такі як сировину, матеріали і прямі трудовитрати; а також
- розподіл витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договорів, таких як амортизація основних засобів, використовуваних при виконанні цього договору. Включення розподілу прямих витрат в оцінку того, чи є договір обтяжливим, означає зміна підходу до обліку для деяких компаній, що може привести до більше раннього визнання резервів і/або збільшення резервів за обтяжливими договорами. Очікується, що найбільшою мірою ця зміна торкнеться капіталомістких галузей – промисловості, будівництва і секторів деяких послуг. Перехідні положення вимагають, щоб компанія застосовувала поправки до договорів, що діяли на початок звітного періоду, в якому прийняті поправки. Порівняльні періоди не треба перераховувати і кумулятивний вплив первинного застосування поправки признаватиметься в звітності як коригування початкового залишку нерозподіленого прибутку. Допускається раннє застосування поправки, при цьому компанії повинні розкривати цей факт в примітках до звітності. МСБО (IAS) 16 "Основні засоби": Надходження від продажу продукції, виробленої до використання основних засобів відповідно до намірів керівництва.

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

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

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

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу".

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

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

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

МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство".

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

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

До МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" додано такі нові параграфи: 5.4.5-5.4.9, 6.8.13, 6.9.1-6.9.13, 7.1.9 та 7.2.43-7.2.46.

До МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" додано такі нові параграфи: 102O-102Z3 та 108H-108K.

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

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

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

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

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

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

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

Перегляд бази для розрахунку грошових потоків за контрактом. Якщо перехід від ставок LIBOR, EURIBOR до нових безризикових ставок є наслідком IBOR-реформи, то ці зміни не розглядаються як модифікація фінансового активу або зобов'язання. У такому разі компанія застосовує спрощення, передбачене новим параграфом 5.4.7 МСФЗ 9, а саме переобраховує ефективну ставку на момент переходу, як це зазначено в параграфі B5.4.5 МСФЗ 9:

"B5.4.5. У випадку фінансових активів з плаваючою ставкою та фінансових зобов'язань з плаваючою ставкою періодичне переоцінювання грошових потоків для відображення руху ринкових ставок відсотка змінює ефективну ставку відсотка". Аналогічні спрощення застосовуються для тих страхових контрактів, які компанія обліковує за МСФЗ 9.

Передбачено певні тимчасові "полегшення", зокрема:

- якщо компонента процентного ризику, яка відноситься до базової процентної ставки, визначається не договором, а методикою оцінювання, то компанія повинна виконувати вимоги параграфів 6.3.7 (a) та B6.3.8 МСФЗ 9 (про те, що ризиковий компонент має бути окремо ідентифікованим) тільки на дату початку хеджування;
- у випадку хеджування грошових потоків, якщо об'єктом хеджування є прогнозована операція і при цьому компанія використовує у своїх методиках оцінки базові процентні ставки, застосовують таке спрощення: коли компанія визначає, чи є прогнозована операція високоймовірною та чи є виникнення грошових потоків високоймовірним, вона застосовує припущення, що базова процентна ставка не змінюється в результаті реформи, доки не зникне невизначеність щодо строків та суми грошових потоків, яка виникла внаслідок реформи.

Компанії повинні розкривати у примітках до фінансової звітності:

- природу та розмір ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами, на які впливає реформа, та як компанія управляє цими ризиками;
- стан переходу компанії на альтернативні ставки та як саме компанія здійснює цей перехід.

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

МСФЗ 16 "Оренда"

У разі зміни ставок внаслідок реформи компанія застосовує спрощений підхід: розглядає такий перехід як зміну оцінки орендного зобов'язання, а не як модифікацію оренди. У такому випадку орендар визначає нові орендні платежі та

дисконтує їх на переглянута ставку відсотка, яка відображає зміну ставки. Ці положення наведені в нових параграфах 104-106 МСФЗ 16.
Керівництво Підприємства оцінює вплив змінених стандартів на її фінансову звітність як несуттєвий.

8. Інформація за сегментами.

Операційний сегмент - це компонент Підприємства, який здійснює господарську діяльність, в результаті якої воно може отримувати доходи та нести витрати, у тому числі доходи та витрати, які стосуються операцій з будь-якими іншими частинами Підприємства. Керівництво визначило операційні сегменти на підставі оперативних звітів, аналізує бізнес, оцінює результати діяльності операційних сегментів за МСФЗ. Підприємство визначило сегментами такі компоненти, чиї доходи, активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів діяльності та які окремо розкриваються у фінансовій звітності.

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

Інформація за 2021 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:

в тис. грн.		Виробництво металоконструкцій	
Інші	Всього		
Реалізація зовнішнім клієнтам		319 661	12
786	332 447		
Реалізація іншим сегментам		-	
-	-		
Всього доход		319 661	
12 786	332 447		
Витрати сегмента		353 020	11
934	364 954		
Результати сегмента		(33 359)	
852	(32 507)		
Нерозподілені доходи		21 284	3
510	24 794		
Нерозподілені витрати		(6 525)	(5
724)	(12 249)		
Фінансові доходи		-	
-			
Інші доходи		751	
-	751		
Фінансові витрати (чиста сума)		-	
-	-		
Інші витрати		(59)	
-	(59)		
Прибуток до оподаткування		(19 962)	
692	(19 270)		
На 31 грудня 2020 року			
Активи		254 719	
13 250	241 662		
Зобов'язання		92 657	
53 618	146 275		
Амортизація основних засобів		8 780	
273	9 053		

Інформація за 2020 рік за основними сегментами Підприємства наведена нижче:

в тис. грн.		Виробництво металоконструкцій	
Інші	Всього		
Реалізація зовнішнім клієнтам		215 711	
13 664	229 375		
Реалізація іншим сегментам		-	
-	-		
Всього доход		215 711	
13 664	229 375		
Витрати сегмента		239 919	12
843	252 762		
Результати сегмента		(24 208)	
821	(23 387)		

Нерозподілені доходи		36 502
11 761	48 263	
Нерозподілені витрати		(26 294)
(23 068)	(49 362)	
Фінансові доходи		-
-		
Інші доходи		4 721
-	4 721	
Фінансові витрати (чиста сума)		-
-	-	
Інші 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	
Амортизація основних засобів		12 627
415	13 042	

Нижче показана концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2021 рік:

в тис. грн.	Виробництво металоконструкцій	Інші
Всього		
Пов'язані сторони	319 084	6 153
325 237		
Інші	577	6 633
7 210		
Всього:	319 661	12 786
332 447		

Нижче показана концентрація виручки в розрізі клієнтів, яка перевищує 10% від загальної виручки Підприємства за 2020 рік:

в тис. грн.	Виробництво металоконструкцій	Інші
Всього		
Пов'язані сторони	193 180	1 847
195 027		
Інші	22 531	11 817
34 348		
Всього:	215 711	13
664	229 375	

Географічні сегменти:

в тис. грн.	2021 рік	2020 рік
Україна	332 447	229 286
Інші країни		89
Всього виручка	332 447	229 375

9. Операції з пов'язаними сторонами.

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

ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" - одне з підприємств Холдингу, що спеціалізується в сфері металобудівництва, управляючою компанією якого є ПРАТ "УКРСТАЛЬКОНСТРУКЦІЯ". Безпосередньою материнською компанією ПРАТ "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО" є МАГРОУВ ЛІМІТЕД. Безпосередня материнська компанія не випускає фінансову звітність для публічного використання. На 31 грудня 2021р. МАГРОУВ ЛІМІТЕД володів 92,994686% акцій Підприємства, на 01 січня 2021р. = 92,994686%.

Залишки Підприємства за розрахунками зі зв'язаними сторонами на 31 грудня 2021р. та на 01 січня 2021р. представлені за балансовою вартістю таким чином:

у тисячах гривень		31 грудня
2021р.	01 січня 2021р.	

Торгова та інша дебіторська заборгованість	10 682
53 944	
ТОВ ЗМК УКРСТАЛЬ Житомир	304
16 052	
ПрАТ УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦІЯ	9 069
35 860	
ПрАТ ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ	653
176	
ТОВ БК Укрстальмонтаж	
ПрАТ Центросталь-Домсталь	656
1 856	
Торгова та інша кредиторська заборгованість	72 519
75 231	
у т.ч. :	
ПрАТ Зкордоненергокомплектбуд	0
59	
ТОВ ЗМК УКРСТАЛЬ Житомир	1 924
10 770	
ПрАТ УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦІЯ	70 517
21 061	
ПрАТ ЗМК УКРСТАЛЬ ЗАПОРІЖЖЯ	69
321	
ПрАТ Центросталь-Домсталь	9
0	
У т.ч. перед материнською компанією	41 417
43 020	
МОГРОУВ ЛІМІТЕД	41 417
43 020	

Аванси отримані	66 085
ТОВ ЗМК УКРСТАЛЬ Житомир	
ПрАТ УКРСТАЛЬ КОНСТРУКЦІЯ	66 085
ТОВ БК Укрстальмонтаж	

Реалізація, торгова та інша дебіторська заборгованість
Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2021р. і на 01 січня 2021 року, яка виникла внаслідок операцій з пов'язаними сторонами не містить відсоткових доходів. Розрахунок за нею здійснюється або грошовими коштами, або взаємозаліком боргу. Підприємство створило резерв під очікувані кредитні збитки від операцій з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021р. у сумі 2840тис. грн. та на 01 січня 2021р. у сумі 2 321тис. грн. Операції з пов'язаними сторонами здійснені на умовах, еквівалентних умовам в операціях з незалежними сторонами.

Закупівля, торгова кредиторська заборгованість
Торгова кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2021р. і на 01 січня 2021 року складається із сум, які підлягають оплаті пов'язаним сторонам за постачання матеріалів. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, тому що вона підлягає погашенню протягом звичайної господарської діяльності.

Компенсації провідному управлінському персоналу.
Провідний управлінський персонал складається з Генерального директора Підприємства. У 2021р. компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, склала 1017,7тис.грн. У 2020р. компенсація провідному управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, склала 908,0 тис. грн. Компенсація провідному управлінському персоналу головним чином складається із заробітної плати. Виплати членам наглядової ради не здійснюються.

10. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи представлені у фінансовій звітності у вигляді програмних продуктів, ліцензій, технічної документації та товарного знаку. Строки використання нематеріальних активів є обмеженими та складають:

	Строки
корисного використання в роках	
Ліцензії	3
Програмне забезпечення	
від 2 до 5	
Інші	10

Рух нематеріальних активів у 2021р. представлений таким чином:

Товарний документація у тисячах гривень	Програмне Усього знак	Ліцензії забезпечення	Технічна
Сальдо на 01 січня 2021р			
Вартість	113	40	8
4 165			
Накопичений знос	(113)	(40)	(8)
(4) (165)			
Чиста балансова вартість	0	0	0
0 0			
на 01 січня 2021р			
Надходження	-	-	-
- -			
Вибуття	-	-	-
- -			
Нарахований знос	-	-	-
- -			
Чиста балансова вартість	-	-	-
- -			
на 31 грудня 2021			
Сальдо на 31 грудня 2021			
Вартість	113	40	8
4 165			
Накопичений знос	(113)	(40)	(8)
(4) (165)			
Чиста балансова вартість	0	-	-
на 31 грудня 2021			
- 0			

Рух нематеріальних активів у 2020р. представлений таким чином:

Технічна Усього документація у тисячах гривень	Товарний знак	Програмне забезпечення	Ліцензії
Сальдо на 01 січня 2020р			
Вартість		113	40
4 165			
Накопичений знос		(112)	(40)
(4) (164)			
Чиста балансова вартість		1	-
- 1			
на 01 січня 2020р			
Надходження		-	-
- -			
Вибуття		-	-
- -			
Нарахований знос		(1)	-
- (1)			
Чиста балансова вартість		-	-
- 0			
на 31 грудня 2020			
Сальдо на 31 грудня 2020			
Вартість		113	40
4 165			
Накопичений знос		(113)	(40)
(4) (165)			
Чиста балансова вартість		0	-
на 31 грудня 2020			
- 0			

Ліквідаційна вартість на нематеріальні активи не встановлювалась. Ознак зменшення корисності нематеріальних активів не виявлено. Станом на 31.12.2020р. Підприємство не уклало договори на придбання нематеріальних активів.

11. Основні засоби

Основні засоби представлені у фінансовій звітності у вигляді будівель та споруд, машин та обладнання, транспортних засобів, інструментів (приладів, інвентарю), інших основних засобів.

До складу основних засобів включені незавершені капітальні інвестиції в основні засоби. Амортизація нараховується прямолінійним методом.

Оцінені строки корисного використання основних засобів у поточному та порівняльному періодах є такими:

	Строки корисного
використання в роках	
Будівлі та споруди	від 15 до 80
Машини та обладнання	від 2 до 45
Транспортні засоби	від 1 до 10
Прилади та інвентар, інші	від 1 до 67

Рух основних засобів у 2021р. представлений таким чином:

	Будівлі	Машини	Транспортні	Інструменти,	Інші
Незавершені	Усього	та споруди та обладнання	засоби	прилади, інвентар	основні
капітальні					засоби
вкладення					
у тисячах гривень					
Сальдо на 01 січня 2021р.					
Вартість					
17 665	165 361	188 344	5 622	4 600	1 651
	383 303				
Накопичений знос					
-	(99 031)	(123 076)	(4 725)	(3 835)	(1 651)
	(232 318)				
Чиста балансова вартість					
на 01 січня 2021р.					
17 665	66 330	65 268	897	825	0
	150 985				
Надходження					
15	-	130	-	-	105
	250				
Вибуття					
(1)	-	(381)	-	-	(197)
	(579)				
Нарахований знос					
-	(3 574)	(4 822)	(3 241)	(109)	(105)
	(8 934)				
Вибуття зносу					
-	-	382	-	-	197
	579				
Чиста балансова вартість					
на 31 грудня 2021					
17 679	62 756	60577	573	716	-
	142 301				
Сальдо на 31 грудня 2021					
Вартість					
17 679	165 361	188 093	5 622	4 660	1 559
	382 974				
Накопичений знос					

-	(102 605) (240 673)	(127 5116)	(5 049)	(3 944)	(1 559)
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2021					
17 679	62 756 142 301	60 577	573	716	0
Рух основних засобів у 2020р. представлений таким чином:					
Незавершені капітальні вкладення у тисячах гривень	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби
Сальдо на 01 січня 2020р.					
Вартість	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 вартість на 01 січня 2020р.					
17 452	70 043 167 658	77 630	1 537	996	0
Надходження					
1 459	-	733	-	105	296
Вибуття					
(1 244)	-	(15 374)	(1 070)	(45)	(46)
	(17 781)				
Нарахований знос					
-	(3 713)	(8 144)	(502)	(267)	(296)
Вибуття зносу					
-	-	10 423	932	36	46
-	11 437				
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020р.					
17 665	66 330 150 985	65 268	897	825	-
Сальдо на 31 грудня 2020					
Вартість					
17 665	165 361 383 303	188 343	5 622	4 660	1 651
Накопичений знос					
-	(99 031)	(123 076)	(4 725)	(3 835)	(1 651)
-	(232 318)				
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2020					
17 665	66 330 150 985	65 266	897	825	0

Відповідно до МСБО 16 "Основні засоби" Підприємство надає такі розкриття інформації щодо основних засобів:

31.12.2021р. 31.12.2020р.

Залишкова вартість основних засобів, які тимчасово не використовуються -
-
Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів -
-
Основні засоби, призначені для продажу -
-

Підприємство не має основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування та на які існують обмеження права власності.

У 2021 році амортизаційні витрати у сумі 9053тис. грн. були включені: 8656тис. грн. до складу собівартості реалізованої продукції, послуг, 124тис. грн. до складу адміністративних витрат та 273 тис. грн. до складу інших операційних витрат.

У 2020 році амортизаційні витрати у сумі 13 042тис. грн. були включені: 12 304тис. грн. до складу собівартості реалізованої продукції, послуг, 322тис. грн. до складу адміністративних витрат та 415 тис. грн. до складу інших операційних витрат.

Ознак зменшення корисності основних засобів у звітному та попередньому році не виявлено. Станом на 31.12.2020р. Підприємство не уклало договори на капітальні інвестиції.

Підприємство надає в оперативну оренду такі основні засоби: приміщення (заклучено 45 договорів оренди на 2021 рік, 42 договорів оренди за 2020 рік), машини та обладнання 35 одиниць.

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за договорами на операційну оренду склала 1364 тис.грн. терміном більше 1 та не більше 5 років - 1 364 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість у фінансовій звітності представлена будівлями, які надаються в оренду. Об'єкти інвестиційної нерухомості обліковуються за первісною собівартістю. Підприємство відносить до інвестиційної нерухомості об'єкти, які цілком надаються в оренду. Якщо окремі об'єкти включають одну частку, яка надається в оренду, а інша частка використовується для власних цілей і такі частки не можуть бути продані окремо, то Підприємство визнає такий об'єкт інвестиційною нерухомістю, якщо значна його частка надається в оренду (більше 50%).

Рух інвестиційної нерухомості, протягом року, що закінчився 31 грудня 2021р., представлений таким чином:

		Вартість	
Накопичена у тисячах гривень амортизація	Чиста балансова вартість		
Сальдо на 01 січня 2021		3 340	(2 117)
1 223			
Надходження		-	-
-			
Нарахована амортизація (118)	(118)	-	
Сальдо на 31 грудня 2021		3 340	
(2235)	1 105		

Рух інвестиційної нерухомості, протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 р., представлений таким чином:

		Вартість	
Накопичена у тисячах гривень амортизація	Чиста балансова вартість		
Сальдо на 01 січня 2020		3 340	(1998)
1342			
Надходження		-	-
-			
Нарахована амортизація (119)		-	(119)
Сальдо на 31 грудня 2020		3 340	
(2117)	1 223		

Амортизація розраховувалась прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Актив не класифікований, як утримуваний для продажу, або ж для іншого вибуття. Ознак зменшення корисності інвестиційної нерухомості не виявлено.

Сума отриманого доходу від оренди інвестиційної нерухомості склала за 2021 рік 12 764 тис. грн., за 2020р. 8452 тис. грн. Підприємство не має обмежень щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість, не має контрактних зобов'язань купити, збудувати або поліпшити інвестиційну нерухомість або провести ремонт, технічне обслуговування чи посилення.

13. Фінансові інвестиції

Зміни балансової вартості інвестицій Підприємства в акції компаній та внески до статутного капіталу представлені таким чином:

у тисячах гривень	2021р.	2020р.	
Балансова вартість на 1 січня	2		2
Придбання	-		-
Балансова вартість на 31 грудня	2		2

Фінансові інвестиції оцінені за собівартістю. Підприємство не має контролю, спільного контролю або спільної угоди над іншими суб'єктами господарювання. Підприємство не визначало знецінення фінансових інвестицій.

14. Запаси

Запаси представлені таким чином:

у тисячах гривень		31 грудня 2020	
01 січня 2021			
Сировина та матеріали		20824	
22857			
Купівельні напівфабрикати та			
Комплектуючі вироби		189	
359			
15	17		Паливо
тарні матеріали		-	Тара і
-			
35	117		Будівельні матеріали
частини		481	Запасні
616			
338	377		Малоцінні та швидкозношувані предмети
Незавершене виробництво		21182	
30264			
5901	2571		Готова продукція
Товари для перепродажу		224	
257			
Усього запасів		49189	
57435			

У 2021р. так саме як і в 2020р. підприємство не визнавало збитків від нестач та пошкоджень.

Станом на 31 грудня 2021 року та на 01 січня 2021 року запасів у заставі не має.

15. Аванси видані

Аванси видані представлені таким чином:

у тисячах гривень		31 грудня 2020
01 січня 2020		
Аванси за сировину та матеріали		33395
20420		
Аванси за послуги		478
296		
Усього аванси видані		33873
20716		

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

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

у тисячах гривень		31 грудня 2021
01 січня 2021		
Торгова дебіторська заборгованість		15127
51490		
Резерв під очікувані кредитні збитків		(2 070)
(2118)		
Заборгованість за розрахунками з бюджетом		13
2792		

в тому числі з податку на прибуток	13
13	
Інша поточна дебіторська заборгованість	193
4437	
Резерв під очікувані кредитні збитки за іншою дебіторською заборгованістю	(771)
(1988)	
Усього торгова та інша дебіторська заборгованість	13263
56601	
Рух резерву під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю протягом року, що закінчився 31 грудня 2021р.:	

у тисячах гривень	2021
Резерв під очікувані кредитні збитки на 1 січня 2021	4106
Резерв під очікувані кредитні збитки за рік	-1265
Суми, списані протягом року як безнадійна заборгованість	-
Резерв під очікувані кредитні збитки на 31 грудня 2021	2841

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

Резерв	Торгова	Резерв	Інша
	дебіторська	під очікувані	дебіторська
під очікувані	заборгованість	кредитні збитки	заборгованість
кредитні		під торгову	збитки
під		дебіторську	іншу
дебіторську		заборгованість	
заборгованість			
у тисячах гривень			
Не прострочена	9013	(45)	-
-			
Прострочена:			
Прострочена на 0-30днів	154	(2)	-
-			
Прострочена на 30-90днів	3382	(50)	-
-			
Прострочена на 90- 360днів	631	(32)	3
-			
(1941)	771	Прострочена понад один рік	1941
Усього	15121	(771)	774
(771)		(2 070)	

Строки виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості станом на 01 січня 2021р. представлені таким чином:

Резерв	Торгова	Резерв	Інша
	дебіторська	під очікувані	
дебіторська	заборгованість	кредитні збитки	
заборгованість	кредитні	під торгову	
збитки під		дебіторську	
іншу дебіторську		заборгованість	
заборгованість			
у тисячах гривень			
Не прострочена	33100	(165)	7234
(21)			
Прострочена:			
Прострочена на 0-30днів	11084	(111)	-
-			
Прострочена на 30-90днів	2372	(36)	-
-			

Прострочена на 90- 360днів	3293	(165)	3
-		Прострочена понад один рік	1 641
(1641)	1980	(1967)	
Усього	51490	(2118)	
9217	(1988)	-	

Справедлива вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості на всі балансові дати.

17. Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

у тисячах гривень	31 грудня 2021	01 січня 2021
Грошові кошти у касі	-	
-		
Грошові кошти на банківських рахунках UAN	251	2926
Грошові кошти на банківських рахунках USD	-	-
Грошові кошти на банківських рахунках RUB	-	-
Усього грошові кошти та їх еквіваленти	251	
2926		

У таблиці нижче представлений аналіз грошових коштів і їх еквівалентів по кредитній якості (на підставі рейтингу Moody's Investors Service) станом на 31 грудня 2021р. та на 01 січня 2021р.:

у тисячах гривень	31 грудня 2021	01 січня 2021
2021		
Кредитний рейтинг за оцінкою рейтингової агенції Moody's Investors Service рейтинг		
- Рейтинг Сaa3	-	
-		
Без рейтингу	251	2926
Усього	251	2926

Протягом 2021р. Підприємство отримало грошові кошти за:

Виготовлені металокожухи та надані послуги - 306 720 тис.грн.

Фінансову допомогу - 18 480 тис.грн.

Лікарняні - 729 тис.грн

Повернення авансів - 1971 тис.грн

Відсотки на залишках - 0 тис.грн

Підприємство сплатило за:

Матеріали та послуги - 256 130 тис.грн

Повернення передплати - 185 тис.грн

Заробітна плата - 23 440 тис.грн

Податки - 30 092 тис.грн

Розрахунково-касове обслуговування - 180 тис.грн

Штрафи - 59 тис.грн

Пільгові пенсії та ЕСВ - 9140 тис.грн

На 31 грудня 2021р. та на 01 січня 2021р. грошові кошти на банківських рахунках не були ні знецінені, ні прострочені. Всі залишки на банківських рахунках знаходяться у вітчизняних банках. Інформація про фінансові ризики, пов'язані з грошовими коштами та їх еквівалентами, викладена у примітці 36.

Додатково розкриваються показники Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), що стосуються інших надходжень та витрачань:

Інші надходження в результаті операційної діяльності	2021р.
2020р.	
Від Фінансування страхувальників мат.забезп. з ТВП	712
507	
Від Видачі відсотків по залишках на р/р	21
24	
Всього:	733
531	

Інші витрачання в результаті операційної діяльності 2021р.

2020р.

Від банківських послуг 169

119

Від результату купівлі-продажу валюти		235
397		
Всього:		404
516		
18. Витрати майбутніх періодів. Інші оборотні активи		
Станом на 31 грудня 2021р. та на 01 січня 2021р. витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи склалися з таких компонентів:		
у тисячах гривень		31 грудня
2021р.	01 січня 2021р.	витрати майбутніх
періодів		1
3		в тому числі:
передплата періодичних видань		-
-		витрати на страхування
1	3	
інші оборотні активи		1 677
1608		в тому числі:
податковий кредит з ПДВ		1 677
1608		

19. Необоротні активи, утримувані для продажу
Станом на 31 грудня 2021р. та на 01 січня 2021р. необоротні активи не утримувані для продажу.

20. Зареєстрований капітал

Станом на 01.01.2021 року статутний капітал складає 355 208 тис. грн. Статутний капітал збільшився на 330 325 тис.грн. за рахунок внесків до незареєстрованого статутного капіталу, внесеного юридичною особою MOREGROVE LIMITED як плата за акції додаткової емісії простих іменних акцій Товариства на виконання умов Договору купівлі-продажу цінних паперів № 1 від 19.06.2019 року та рішення про емісію акцій (без здійснення публічної пропозиції), затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів від 15.05.2019р.

Плата за акції була здійснено згідно Акту про зарахування зустрічних однорідних вимог від 19 червня 2019 року, укладеного між Товариством та MOREGROVE LIMITED, а також на умовах Договорів купівлі-продажу цінних паперів №2 від 20.06.2019р. та в рамках здійснення розміщення власних акцій додаткової емісії, загальна номінальна вартість проданого пакету акцій становить 59 712 135,50грн (п'ятдесят дев'ять мільйонів сімсот дванадцять тисяч сто тридцять п'ять гривень 50 копійок), що на дату укладення договору купівлі-продажу цінних паперів, а саме 20 червня 2019 року, складало 2 267 470,00 доларів США (два мільйони двісті шістьдесят сім тисяч чотириста сімдесят доларів США 00 центів) за офіційним курсом НБУ.

Оплата за Договором купівлі-продажу цінних паперів № 2 від 20.06.2019 року від "MOREGROVE LIMITED" у повній сумі 2 267 470,00 доларів США була зарахована на банківський рахунок Товариства 18 липня 2019 року.

Станом на 01 січня 2021р. загальна кількість акцій складає 1 420 831 843 штук простих акцій номінальною вартістю 0,25грн. за одну акцію.

Станом на 31 грудня 2020р. загальна кількість акцій складала 1 420 831 843 штук простих акцій за номінальною вартістю 0,25 гривень за одну акцію.

Кожна звичайна акція надає право одного голосу.

у тисячах гривень

	Кількість акцій штук	Статутний капітал
Сальдо на 31 грудня 2021	1 420 831 843	355 208
Випуск нових акцій	-	-

Сальдо на 01 січня 2021 1 420 831 843 355 208

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

21. Капітал у Дооцінках.

На дату переходу складання фінансової звітності за МСФЗ Підприємством була визначена справедлива вартість основних засобів незалежним оцінювачем, яка була прийнята як доцільно первісна вартість згідно МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ". Коригування були включені до складу дооцінки основних засобів станом на 1 січня 2012 року. Збільшення дооцінки може відбуватись за рахунок нових переоцінок основних засобів, зменшення - при вибутті об'єкту основних засобів, а також при визнанні знецінення об'єктів основних засобів.

Станом 31 грудня 2021р. та на 01 січня 2021р. капітал у дооцінках складався з таких компонентів:

у тисячах гривень 31 грудня
2021р. 01 січня 2021р.

дооцінка основних засобів		145 119
154 244	дооцінка пенсійних	
забезпечень		
(56)		
дооцінка (уцінка) необоротних активів		(437)
(9 069)		
Всього:		144 682
145 119		

22. Додатковий капітал. Резервний капітал. Нерозподілений прибуток

Станом на 31 грудня 2021р. та на 01 січня 2021р. інші елементи власного капіталу складались з таких компонентів:

у тисячах гривень			31 грудня
2021р.	01 січня 2021р.		додатковий капітал
1 107	1 107		
резервний капітал			2 455
2 455			
(непокритий збиток)		нерозподілений прибуток	
		(412693)	(393858)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31.12.2020Р.

у тисячах гривень	Зареєстро-	Капітал у	Додатковий	Резервний
Нерозпо-	ваний	дооцінках	капітал	капітал
ділений	капітал			
прибуток				
Залишок на 01 січня 2020р.	355 208	154 244	1 107	2
455 (369 170)	143 844			
Скоригований залишок на				
01 січня 2020р.	355 208	154 244	1 107	2
455 (369 170)	143 844			
Чистий прибуток за				
звітний період				
(29 950) (29 950)				
Дооцінка (уцінка)				
необоротних активів		(9 069)		
5 262 (3 807)				
Інші зміни в капіталі		(56)		
(56)				
Внески до капіталу				
Залишок на 31 грудня 2020р.	355 208	145119	1 107	
2 455 (393 858) 110 031				

23. Пенсійні зобов'язання. Довгострокові забезпечення.

Підприємство має зобов'язання надати компенсацію до Пенсійного фонду України щодо пенсій за віком на пільгових умовах, виплачених певним категоріям працюючих на Підприємстві та колишнім працівникам Підприємства. Існують також одноразові виплати працівникам у зв'язку з ювілейними датами.

Станом на 31.12.2020 року у програмі зобов'язань щодо пенсійних виплат брали участь 15 осіб - активні учасники, 15 осіб - відкладені пенсіонери та 35 осіб - пенсіонери. У програмі щодо виплат працівникам у зв'язку з ювілейними датами брали участь 162 особи.

Довгострокові зобов'язання за програмами з визначеною виплатою представлені наступним чином:

у тисячах гривень		31 грудня
2020		
Теперішня вартість зобов'язання за програмою з визначеною виплатою		5 779
у т.ч. Зобов'язання щодо пенсійних виплат		5 776
Зобов'язання щодо виплат у зв'язку з ювілейними датами		3
Усього зобов'язань визнаних у Балансі (Звіті про фінансовий стан)		5 779

Сума, визнана у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) представлена наступним чином:

у тисячах гривень	2020
Вартість послуг поточного періоду	6 293
Витрати на відсотки за програмою	573
Переоцінка чистого зобов'язання	56
Виплати	(1 143)
Усього	5 779

Фактори чутливості, які впливають на забезпечення виплат працівникам. Незначні зміни у ключових припущеннях (зокрема, ставка дисконтування, індекс споживчих цін, рівень смертності, темпи зростання заробітної плати) можуть суттєво вплинути на суми зобов'язань. З огляду на чутливість зобов'язань за виплатами працівникам до основних припущень вони переглядаються щорічно на дату складання фінансової звітності.

Оцінка пенсійних та інших зобов'язань працівникам ґрунтується на таких припущеннях:

	31 грудня 2020
Ставка дисконтування	10,5%
Темпи зростання заробітної плати (1-й рік)	16,1%
Темпи зростання заробітної плати (2-й рік)	10,0%
Темпи зростання заробітної плати (наступні роки)	5,1%
Плинність кадрів	28%
Інфляція	5,1%

Для оцінки ставки дисконту взята за основу дохідність по українським державним облігаціям, номінованим у гривні з максимальними існуючими термінами до погашення. На основі цих даних будується модель для визначення доходності для державних облігацій із строком до погашення, який відповідає середньому строку до настання зобов'язань за програмами. Темпи зростання заробітної плати оцінені на основі прогнозованого зростання заробітної плати працівників Підприємства. Плинність кадрів оцінена на основі очікуваної плинності кадрів з огляду на історичні дані. Рівень інфляції прийнятий на основі припущення щодо зростання індексу споживчих цін в Україні.

При підготовці аналізу чутливості були використані методи та припущення:

Зміна параметру	-1,0%		
+1,0%			
Параметр	Зміна підсумкових		
зобов'язань, %			
	Відсоток	Сума	
Відсоток	Сума		
Зростання заробітної плати	-3,52%	-203	4,02%
232			
Ставка дисконтування	6,78%	392	-5,93%
-342			
Індекс споживчих цін	-2,01%	-116	2,06%
119			
	Зміна підсумкових		
зобов'язань, %			
Зміна параметру	-10%		+10%
	Відсоток	Сума	
Відсоток	Сума		
Рівень смертності	0,75%	44	-0,74%
-43			

Додаткове пенсійне забезпечення:	у тисячах гривень	
	31 грудня 2021	01 січня
2021	4628,2	5775,6

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

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

у тисячах гривень	31 грудня 2021	01
січня 2021		
Торгова кредиторська заборгованість	18 241	
110 325		
Заробітна плата та відповідні нарахування	3 695	
8 148		
Інші поточні зобов'язання	53 618	
44 134		
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	11 649	
8 581		
Усього торгова та інша		

кредиторська заборгованість
171188

87203

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

поточні	Поточні	Торгова	Заробітна плата	Інші
зобов'язання	зобов'язання	кредиторська	та відповідні нарахування	
у тисячах гривень	зобов'язання	заборгованість	за розрахунками з бюджетом	
Аналіз майбутніх грошових потоків:				
До 3 місяців		15 384	3 695	
12	5 362			
Від 3 до 6 місяців		62	-	9
935	3 231			
Від 6 до 12 місяців		79	-	2
829	2 556			
більше 1 року		2 716	-	40 842
-				
Усього		18 241	3 695	
53 618	11 649			

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 01 січня 2020р. представлені таким чином:

01 січня 2021	Поточні	Торгова	Заробітна плата	
Зобов'язання	зобов'язання	кредиторська	та відповідні нарахування	та інші
фінансові	зобов'язання		інструменти	
у тисячах гривень	заборгованість			
Аналіз майбутніх грошових потоків:				
До 3 місяців		105 087	6304	
47	3 730			
Від 3 до 6 місяців		388	1844	2 444
3 623				
Від 6 до 12 місяців		403		4
583	1 228			
Більше 1 року		4 447		37 060
Усього		110 325	8 148	44
134	8 581			

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (податки до сплати, крім податку на прибуток) представлені таким чином:

у тисячах гривень	31 грудня 2021	01 січня 2021
Податок на додану вартість	2 008	-
Податок з доходів фізичних осіб	529	1 184
Плата за землю	7 679	6 282
Військовий збір	47	102
Податок на нерухоме майно	1 384	1 009
Екологічний податок	2	4
Усього податки до сплати, крім податку на прибуток	11 649	8 581

25. Аванси одержані

Аванси одержані представлені таким чином:

у тисячах гривень	31 грудня 2021	01 січня 2021
Аванси за продукцію	56 606	1 906
Усього аванси отримані	56 606	1 906

26. Поточні забезпечення

Підприємство розраховує резерв на виплату майбутніх відпусток персоналу. Станом на 31 грудня 2021р. та на 01 січня 2021р. Підприємство має таку суму зобов'язань:

у тисячах гривень	31 грудня 2021	01 січня 2021
Резерв невикористаних відпусток	2 466	2 595
Усього забезпечення виплат працівникам	2 466	2 594

27. Доходи від основної діяльності

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

у тисячах гривень	2021	2020
Реалізація готової продукції	319 656	215 708
Реалізація послуг	11 298	8 614
Реалізація товарів	1 493	5 053
Усього доходів	332 447	229 375

Аналіз доходів від основної діяльності по регіонах представлений таким чином:

у тисячах гривень	2021	2020
Реалізація в Україні	332 447	229 286
Реалізація в інших країнах		89
Усього доходів	332 447	229 375

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

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

у тисячах гривень	2021	2020
Собівартість готової продукції	307 706	210 757
Собівартість товарів	1 590	4 926
Собівартість послуг	10 134	7 917
Усього собівартість	319 430	223 600

29. Адміністративні витрати

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

у тисячах гривень	2021	2020
Заробітна плата	3 922	3 411
Відрахування на страхування	857	736
Витрати з придбання послуг	3 659	3
матеріали	213	179
Амортизація	124	
Нарахування резерву відпусток	497	
Витрати на утримання та обслуговування	47	12
Податки, збори	1 803	1 013
Витрати на відрядження	12	12
Послуги банків	181	119
Витрати на періодичні видання	2	1
Інші витрати	27	
Усього витрат	11 344	9 880

30. Витрати на збут

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

у тисячах гривень	2021	2020
Витрати з придбання послуг	33 589	18 738
Витрати на утримання та обслуговування	24	83
Заробітна плата	403	340
Відрахування на страхування	88	75

Нарахування резерву відпусток		73		41
Матеріальні витрати	3		5	
Усього витрат		34 180		19
282				

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

у тисячах гривень			2021	
2020				
Дохід від реалізації запасів		8 809		36 502
Дохід від операційної оренди		12 764		8 452
Дохід від курсових різниць		2 802		2 741
Дохід від списання кредиторської заборгованості		89		42
Дохід від операцій купівлі-продажу валюти		4		4
Інші доходи			326	
522				
Усього інші операційні доходи		24 794		48 263
Собівартість реалізованих запасів	(7 746)			(26 294)
Списання заборгованості	(35)			(36)
Витрати від курсових різниць	(984)			(9 249)
Витрати на сумнівні борги	1230			(4 106)
Витрати на пенсійні забезпечення	(321)			(5 150)
Штрафи, пені	(564)			(245)
Нестачі та знешкодження запасів	(59)			(-)
Витрати від операцій купівлі-продажу валюти	-			(6)
Інші операційні витрати	(3 770)			(4 276)
Усього інші операційні витрати	(12 249)			(49 362)
Усього фінансовий результат (доходи / (витрати))	12 545			(1 099)
Доходи від ліквідації основних засобів	751			4 721
Витрати від списання необоротних активів	(59)		(9 612)	
Усього фінансовий результат від іншої діяльності	692		(4 891)	

32. Інші фінансові доходи. Фінансові витрати.

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

у тисячах гривень		2021		2020
Фінансові доходи	-			
Фінансові витрати за довгостроковими зобов'язаннями	-			(573)
Усього фінансові результати	-			(573)

33. Виплати на персонал

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

у тисячах гривень		2021		2020
Заробітна плата		30115		28360
Нарахування на заробітну плату	6082		6 878	
Усього		36 197		35238

34. Інший сукупний дохід

В іншому сукупному доході відображена сума дооцінки основних засобів, які були списані протягом 2021 року на суму 437тис.грн.

35. Фінансовий результат до оподаткування. Чистий фінансовий результат.

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

Порівняння величини витрат з податку на прибуток із сумою прибутків і збитків, помноженою на ставку оподаткування за 2020/2021 рік наведено в таблиці:

у тисячах гривень			
2021			
Прибуток (збиток) до оподаткування			(19270)
Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством України (18%))			
3469			
Податковий ефект витрат, які зменшують базу оподаткування доходів, які збільшують базу оподаткування			(3469)

- та доходів не включених в базу оподаткування
- неоподатковувані доходи
-
- витрат, які не зменшують базу оподаткування
-

Витрати (доходи) з податку на прибуток

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

у тисячах гривень		2020
Прибуток (збиток) до оподаткування		(29950)
Податок на прибуток за ставкою (за встановленою законодавством України (18%))		5391
Податковий ефект витрат, які зменшують базу оподаткування доходів, які збільшують базу оподаткування та доходів не включених в базу оподаткування	(5391)	
- неоподатковувані доходи	-	
- витрат, які не зменшують базу оподаткування	-	
Витрати (доходи) з податку на прибуток	-	

36. Умовні і договірні зобов'язання, операційний ризик

Податкове законодавство. Українське податкове схильне до частих змін.

Інтерпретація керівництвом Підприємства цього законодавства стосовно її операцій і діяльності може бути оскаржена відповідними державними органами. Податкові органи можуть дотримуватися жорсткішої позиції і застосовувати складніші підходи при інтерпретації законодавства і оцінці нарахувань. У поєднанні з можливими заходами по підвищенню сум податкових надходжень в цілях поповнення державного бюджету, вказані вище обставини можуть значно збільшити рівень і частоту перевірок податкових органів. Зокрема, існує вірогідність, що операції і діяльність, які у минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. Як наслідок, можуть бути нараховані значні додаткові податки, пені і штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати періоди строком в 1095 днів діяльності, що безпосередньо передували терміну перевірки. Об'єктом оподаткування визначений прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування фінансового результату до оподаткування, визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно національних положень (стандартів) фінансової звітності або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які передбачені ПКУ. Судові справи. До Підприємства періодично, в ході поточної діяльності, можуть поступати позовні вимоги. Виходячи з власної оцінки, а також консультацій внутрішніх професійних юристів, керівництво вважає, що вони не приведуть до яких-небудь суттєвих збитків.

Зобов'язання за капітальними витратами. Станом на 31 грудня 2021р. у Підприємства не існують договірні зобов'язання за капітальними витратами на основні засоби. Питання охорони довкілля. Сьогодні в Україні посилюється природоохоронне законодавство і триває перегляд позиції державних органів відносно забезпечення його дотримання. Підприємство проводить періодичну оцінку своїх зобов'язань, пов'язаних з охороною довкілля. У разі виявлення зобов'язань вони негайно відображаються у звітності. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними. Керівництво Підприємства вважає, що в умовах існуючої системи контролю за дотриманням чинного природоохоронного законодавства немає значних зобов'язань, що виникають у зв'язку з нанесенням збитку довкіллю. Використання землі. Підприємство використовує землю, на якій розташовані її активи, на правах постійного користування. У 2021р. сума податку на землю склала 11 023 тис. грн., у 2020р. - 9 997 тис. грн. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними.

37. Управління фінансовими ризиками

Внаслідок використання Підприємством фінансових інструментів у нього виникають такі ризики:

- кредитний ризик,
- ризик ліквідності,
- валютний ризик,
- ринковий ризик.

Головним завданням функції управління фінансовими ризиками є мінімізувати потенційний негативний ефект на фінансовий результат Підприємства для тих ризиків, якими можна керувати або які є профільними для машинобудівної галузі. Кредитний ризик. Підприємство має ймовірність понести збитки від кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої обов'язки згідно контрактних умов оплати. Схильність до кредитного ризику виникає в результаті продажу Підприємством продукції на умовах відстрочення платежу і здійснення інших угод з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, що виникає у Підприємства по класах активів, представлена у балансовій вартості фінансових активів і відображена таким чином:

	31 грудня 2021
01 січня 2021	
Гроші та їх еквіваленти (прим.17)	251
2 926	
16) Торгова дебіторська заборгованість (прим. 16)	49 372
13 057	
Інша поточна дебіторська заборгованість (прим. 16)	193
4 437	
Фінансові інвестиції (прим.13)	2
2	
Усього	13 503
56 737	

Підприємство проводить аналіз по термінах погашення дебіторської заборгованості від основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості. Таким чином, керівництво вважає за доцільне надавати інформацію по термінах затримки платежів і іншу інформацію по кредитному ризику, яка розкрита в Примітці 16. Підприємство не вимагає застави для забезпечення торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань. Підприємство схильне до ризику у зв'язку з щоденною необхідністю використання наявних грошових коштів. Ризиком ліквідності керує керівництво Підприємства. Керівництво щомісячно контролює прогнози руху грошових коштів. Підприємство намагається підтримувати стійку базу фінансування, що складається з кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій кредиторській заборгованості.

Валютний ризик. У Підприємства виникає валютний ризик у зв'язку з продажем продукції за експортними контрактами, придбанням запасів за імпортними контрактами, залишками коштів на банківських рахунках, а також заборгованістю за нараховані відсотки. Валюта, у зв'язку з якою виникає валютний ризик, є долари США та євро. Підприємство не хеджує свій валютний ризик. Заборгованість, яка виражена в іноземній валюті та перерахована у гривні, така:

	31 грудня 2021		01 січня
2021			
у тисячах гривень	євро	євро	еквівалент у гривні
євро	еквівалент у гривні		Грошові
кошти	1	37	-
-			
Торгова дебіторська заборгованість	-		25
657			
Торгова кредиторська заборгованість	81		2 819
-			

	31 грудня 2021		01
січня 2021			
у тисячах гривень	долар США	еквівалент у гривні	долар
США	еквівалент у гривні	Поточні зобов'язання	
(1 522)	(43 020)	(1 522)	(36 057)

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

У таблиці нижче представлений аналіз чутливості прибутків і збитків, а також капіталу до можливих змін обмінних курсів валют, які використовуються Підприємством на звітну дату, по відношенню до функціональної валюти Підприємства, при тому що усі інші змінні характеристики залишаються незмінними:

	31 грудня 2021		01
січня 2021			
Вплив на	Вплив на	Вплив на	Вплив на
прибуток/	прибуток/	капітал	збиток
у тисячах гривень	збиток	збиток	

Зміцнення євро на 10%	287	-	(66)	-
Послаблення євро на 10%	(287)	-	66	-
Зміцнення долара США на 10%	(4 304)	-	(3 606)	-
Послаблення долара США на 10%	4 304	-	3 606	-

Зміцнення курсу гривні на 10% по відношенню до вказаних у таблиці валют на 31 грудня призвело б до збільшення (зменшення) прибутку за роки, що закінчились 31 грудня, на вказані вище суми. Прямого впливу на капітал не відбулося. Цей аналіз базується на коливаннях іноземних валют, які Підприємство вважає обґрунтовано можливими на кінець звітного періоду. 10%-е послаблення гривні по відношенню до зазначених валют на 31 грудня призвело б до такого ж, але протилежного впливу на зазначені вище суми, виходячи з незмінності всіх інших змінних величин. Ризик був розрахований тільки для монетарних балансів, деномінованих у валютах відмінних від функціональної валюти Підприємства.

Ринковий ризик. Підприємство має ймовірність постраждати внаслідок дії ринкових ризиків. Ринкові ризики зв'язані з відкритими позиціями по іноземним валютам. Підприємство контролює щоденно відхилення по означеним ризикам, але не може запобігти збиткам у разі суттєвих змін на ринку.

Ризик зміни відсоткової ставки. Підприємство не має суттєвих відсоткових активів, прибутків та операційних грошових потоків, які залежать від зміни ринкової відсоткової ставки. У Підприємства немає офіційних політик і процедур для управління ризиками зміни відсоткових ставок.

Інший ціновий ризик. Підприємство не схильне до ризику зміни ціни акцій тому, що інвестиції у наявності для продажу на балансі Підприємства відсутні.

38. Управління капіталом

Завданням Підприємства в області управління капіталом є забезпечення здатності Підприємства продовжувати безперервну діяльність, забезпечуючи акціонерам прийнятний рівень доходності, дотримуючись інтересів інших партнерів і підтримуючи оптимальну структуру капіталу, що дозволяє мінімізувати витрати на капітал. Підприємство здійснює контроль за капіталом, виходячи із співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується як загальна сума позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові позикові кошти) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює Підприємство, дорівнює власному капіталу, вказаному в Звіті про фінансовий стан.

у тисячах гривень	31 грудня 2021	01
січня 2021		
Чиста сума зобов'язань	150 652	178 542
Всього капіталу	90 759	110
031		
Співвідношення зобов'язань до капіталу	166%	163%

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

39. Справедлива вартість фінансових інструментів

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

Справедлива вартість фінансових інструментів оцінена на рівні їхньої балансової вартості у зв'язку з короткостроковим характером їх погашення.

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

	31 грудня 2021	01 січня 2021
Балансова	Справедлива	Справедлива

у тисячах гривень вартість	вартість вартість	вартість	
Фінансові активи			
Грошові кошти на банківських рахунках (прим.17)	251	251	2 926
	2 926		
Торгова та інша дебіторська заборгованість (прим.16)	13 263	13 263	
56 601	56 601		
Фінансові інвестиції (прим.13)	2	2	2
2			
Усього фінансові активи	13 516	13 516	59 529
	59 529		
Фінансові зобов'язання			
Торгова та інша кредиторська заборгованість (прим.24)	171 188	171 188	60 327
60 327			
Поточні забезпечення (прим. 26)	2 466	2 466	2 594
2 594			
Усього фінансові зобов'язання	173 783	173 783	62 921
62 921			

40. Представлення фінансових інструментів за категоріями оцінки

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

Активи у	Усього	Позики та дебіторська заборгованість	
наявності для у тисячах гривень продажу			
Активи			
Грошові кошти на банківських рахунках (прим.17)	251		-
251			
Торгова та інша дебіторська заборгованість (прим.16)	13263		-
13263			
Фінансові інвестиції (прим. 13)	2		-
2			
Усього фінансові активи	13 516		
13 516			
Не фінансові активи		228 146	
-	228 146		
Усього активи по балансу		241 662	
-	241 662		

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 01 січня 2021:

Активи у	Усього	Позики та дебіторська заборгованість	продажу
наявності для у тисячах гривень			
Активи			
Грошові кошти на банківських рахунках (прим.17)	2 926		-
2 926			
Торгова та інша дебіторська заборгованість (прим.16)	56 601		-
56 601			
Фінансові інвестиції (прим. 13)	2		-
2			
Усього фінансові активи	59 529		
59 529			
Не фінансові активи		231 970	
-	231 970		

41. Події після звітної дати

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

24 лютого 2022 року російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Указом Президента України від 24.02.2022р. №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" в Україні введено воєнний стан з 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року. Верховна Рада Законом України від 24 лютого 2022 року №2102-ІХ затвердила Указ Президента України "Про введення воєнного стану в Україні". Станом на дату підготовки цієї фінансової звітності дію воєнного стану продовжено до 23 серпня 2022 року. Військова агресія росії проти України відбулась після звітного періоду, тому, це подія, яка не вимагає коригування після звітного періоду та яка не вплинула на показники фінансової звітності, підготовленої підприємством станом на 31 грудня 2021 року. Тривалість та вплив подій, пов'язаних з військовим вторгненням російської Федерації, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності підприємства в майбутніх періодах.

Від імені ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗМК УКРСТАЛЬ ДНІПРО"

Генеральний директор _____ / ГОРОХОВ Р.О. / Головний бухгалтер
_____ / ІГНАТЕНКО І.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 - аудитор, 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, м. Київ, вул. Січових Стрільців (Артема), 58-2
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3265
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	360/4 31.05.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2021 - 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p>Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Йдеться про істотну невизначеність, пов'язану з політичною і економічною нестабільністю в Україні. Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання. Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства війни та пандемії Коронавірусної хвороби (COVID-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 рік, що закінчився 31 грудня 2021 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного</p>

		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 і фінансової звітності та оприлюднення такої інформації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	б/н 19.01.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	19.01.2022 - 19.07.2022
12	Дата аудиторського висновку	19.07.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	125000.00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</p> <p>Керівництву та Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО"</p> <p>Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Звіт щодо аудиту фінансової звітності Думка</p> <p>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 2021р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік, Звіту про власний капітал за 2021 рік і Приміток до фінансової звітності включаючи стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік, що закінчився зазначеною датою.</p> <p>На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Міжнародних стандартів фінансових звітів (МСФЗ).</p> <p>Основа для думки</p> <p>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.</p> <p>Пояснювальний розділ</p> <p>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.</p> <p>Не змінюючи нашу думку, Ми звертаємо увагу на наслідки впливу на діяльність Товариства війни та пандемії Коронавірусної хвороби (COVID-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 рік, що закінчився 31 грудня 2021 та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в державі, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариство, керівництво Товариства буде оцінювати вплив цих подій на діяльність, а також приймати рішення про необхідність коригування даних і</p>		

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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

Ключове питання аудиту: ризики обходу механізмів внутрішніх контролерів управлінським персоналом

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

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

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

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

Ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Товариства. Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури, щоб переконатись у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва, як усно так і у письмовій формі.

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

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

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

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом та за рік, що закінчився 31.12.2021 року. Інша інформація включає Звіт про корпоративне управління за 2021 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 2021 рік. У Звіті про корпоративне управління за 2021 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було б включити до нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання вимог Рішення НКЦПФР "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та

організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку" №555 від 22.07.2021р., повідомляємо: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАВОД МЕТАЛОКОНСТРУКЦІЙ УКРСТАЛЬ ДНІПРО" в повній мірі розкрило інформацію про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на поточну дату, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/3639; підприємство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, підприємством, що становить суспільний інтерес; у підприємства відсутня материнська/дочірня компанія.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

9) дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень - квітень 2021р., Протокол №10/2021; січень 2022р., Протокол №2/2022;

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 застосування 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 процедури 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, уможливило 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 виявленні помилок ми досліджуємо 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, застосованим 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 розкрито у звіті про управління або у фінансовій звітності - не надавались;

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

Основні відомості про аудиторську фірму

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

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

Перевірка проведена у строк з 19.01.2022р. по 19.07.2022р. за місцезнаходженням Товариства та Аудитора, згідно з умовами Договору про надання аудиторських послуг б/н від 19.01.2022р. Масштаб перевірки становить: документальним методом - 50%, розрахунково-аналітичним - 50% від загального обсягу документації.

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

19 липня 2022 року

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

XVI. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі Виконуючого обов'язки Генерального директора Ягупова Ігоря 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 виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
13.01.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.04.2021		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
14.04.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.04.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
13.05.2021		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
01.07.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.08.2021		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента