



**Приватне підприємство Аудиторська фірма «Професіонал»**  
*Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити  
обов'язковий аудит фінансової звітності" №3 за № 2359 на сайті  
Аудиторської палати України*  
**Код ЗКПО 30992563, 49070 м. Дніпро, вул. Леніна 1-А, корпус 2, кв.30**  
*n/p UA4632047800000000 26008155141 в АБ «Укргазбанк»,  
тел.(моб (095)7162768, (067)6334871*  
***Сайт: [audit-prof.com.ua](http://audit-prof.com.ua)  
e-mail: [verkapustina30@gmail.com](mailto:verkapustina30@gmail.com)***

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
“ЗАВОД “ФРЕГАТ”**

**станом на 31 грудня 2020р.**

**м. Дніпро  
2021р.**

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

*Національній комісії з цінних паперів  
та фондового ринку*

*Власникам та керівництву  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
“ЗАВОД “ФРЕГАТ”*

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
“ЗАВОД “ФРЕГАТ”**

*станом на 31.12.2020р.*

### **Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової Приватного Акціонерного Товариства «ЗАВОД «ФРЕГАТ» ( далі ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ») що додається, яка включає «Баланс»(Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020року, «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід), «Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом), «Звіт про

власний капітал» за 2020 рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого звіту, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан **ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ»** на 31 грудня 2020 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

### **Основа для думки із застереженням**

1). Управлінський персонал не дотримується вимог МСБО № 19 «Виплати працівникам», в частині використання актуарію нарахування прогнозованих одиниць, які дають змогу достовірно оцінити остаточну вартість для Товариства виплати, що її заробили працівники в обмін на свої послуги у поточному та попередніх періодах, дисконтування цих виплат з метою визначення теперішньої вартості зобов'язання за визначеними виплатами та вартості поточних послуг, віднімання справедливої вартості будь-яких активів програми з теперішньої вартості зобов'язання за визначеною виплатою. А також МСБО № 26 «*Облік та звітність щодо програм пенсійного забезпечення*» в частині визначення актуарної теперішньої вартості обіцяних пенсій – це теперішня вартість очікуваних виплат згідно з програмою пенсійного забезпечення існуючим та колишнім працівникам, пов'язаних з послугами, які вже були надані.

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо актуарій розрахунків та їх вплив на фінансовий результат Товариства та власний капітал станом на 31.12.2020 року. В той час як щорічно Товариство виплачує пенсійному фонду пенсії згідно законодавства України по списку 1,2 в сумі 1240,0 тис. грн.

2.) В балансі «звіті про фінансовий стан» станом на 31.12.2020 року в III розділі активу в статті «Необоротні активи, утримувані для продажу» не відображено залишок активів в сумі 400,0 тис. грн. замість відображеного в статті «Товарів».

3) Управлінським персоналом не повністю розкрита інформація відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку №10 «Події після звітного періоду» в частині подій, які не вимагають коригування після звітного періоду. А саме, вартість фінансових інвестицій в корпоративні права сільгоспідприємства 11.01.2021р., по якому станом на 31.12.2020 року рахується передоплата від Покупця за придбання цих корпоративних прав в складі «Інших поточних зобов'язань» в сумі 26082,0 тис. грн.

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 **ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ»** згідно з етичними вимогами, застосовними в Кодексі етики професійних бухгалтерів, виданих Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*), до нашого

аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

<b>Чому ми рахуємо, що це є важливими ключовими питаннями під час нашого аудиту</b>	<b>Що було зроблено протягом аудиту та результати аудиторських процедур</b>
1.Облік та оцінка іншої поточної дебіторської заборгованості	Управління кредитним ризиком, пов'язаним з реалізацією готової продукції здійснюється кожної бізнес-одиноцею відповідно до політики, процедурами і системою контролю, встановленими Товариством щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з споживачами та дебіторами. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості боржників. Ми провели аналіз застосовуваних керівництвом Товариства облікової політики, припущень і професійних суджень, включаючи критичну оцінку інформації, використовуваної управлінським персоналом для оцінки іншої поточної дебіторської заборгованості. Та це описано в примітках до фінансової звітності в п.б.б.
2.Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання;	У рамках процедур оцінювання ризиків і пов'язаних дій, ми виконали аудиторські процедури, для отримання інформації, необхідної для виявлення ризиків суттєвого викривлення у зв'язку з відносинами і операціями з пов'язаними сторонами, звернулися із запитом до управлінського, а також виконали інші процедури оцінювання ризику персоналом. Значних операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайного перебігу господарської діяльності суб'єкта господарювання в Товаристві не було, та це описано в примітках до фінансової звітності п. 8
4.Питання безперервності діяльності, які не є настільки значущими, включені у розділ «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»;	Ми провели аудиторські процедури по визнанню безперервної діяльності товариства.

	<p>Аудитор вважає доречним отримані особливі письмові запевнення, для підтвердження аудиторських доказів, отриманих стосовно планів управлінського персоналу щодо майбутніх заходів у зв'язку з оцінкою безперервності діяльності та здійсненності цих планів, та вони розкриті в примітках до фінансової звітності в п.12</p> <p>Окремо додаємо ризики по захворюванню та поширенню коронавірусу, та пов'язані з цим режими карантину і обмежень, які є також серед інших факторів ризику, здатних надати негативний ефект на бізнес Товариства.</p>
--	---

### Інша інформація

Відповідно до Закону України « Про цінні папери та фондовому ринку » п. 6, 11 [Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"](#), [Наказу Міністерства фінансів 07.12.2018 № 982 зі змінами № 27 від 18.01.2019 « Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління»](#), рішення НЦПФР «Про затвердження Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» № 854 від 04.12.2018 року, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 15 лютого 2019 року за № 165/33136 надається розкриття іншої інформації стосовно Звіту про Управління Товариства за 2020 рік.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в *звіті керівництва (звіті управлінського персоналу)*.

Наша думка щодо фінансової звітності 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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

### Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал звітності ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних 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 компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії

### **Відповідальність аудитора**

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 відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати,

включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

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

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор щодо іншої додаткової інформації, як того вимагають ст.40 прим. Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями в останньої редакції [№ 852-IX від 02.09.2020](#)/р. про «**Звіт про корпоративне управління.**»

## **1. Власний кодекс корпоративного управління**

Приватне акціонерне товариство «ЗАВОД «ФРЕГАТ» (код ЄДРПОУ 14312387) (далі по тексту – ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» або Товариство) не розробляло та не затверджувало власний кодекс корпоративного управління. Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який би ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» добровільно вирішило застосовувати відсутній. Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги відсутня. Оскільки ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» немає власного кодексу корпоративного управління та не застосовує інший кодекс корпоративного управління, відповідно дана інформація відсутня у публічному доступі.

У зв'язку з тим, що ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» немає кодексу корпоративного управління, відповідно інформація про ухиляння від положень кодексу корпоративного управління, чи не застосовування деяких положень відсутня.

## **2. Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень.**

За звітний період ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» було проведено чергові (річні) Загальні збори акціонерів, які відбулись 15 квітня 2020 року. Зборами розглянуто усі питання порядку денного та з усіх питань прийнято рішення.

Порядок денний загальних зборів акціонерів, що відбулись 15 квітня 2020 року:

1. Обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів Товариства.
2. Обрання секретаря Загальних зборів акціонерів Товариства.
3. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.
4. Затвердження річного звіту Товариства.

5. Звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік та його затвердження.
6. Звіт Наглядової Ради Товариства про роботу у 2019 році та його затвердження.
7. Звіт Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік та його затвердження.
8. Затвердження балансу, консолідованої річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік.
9. Затвердження висновку зовнішнього аудитора.
10. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за підсумками роботи у 2019 році (або визначення порядку покриття збитків), терміну та порядку виплати дивідендів.
11. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової Ради, Правління, Ревізійної комісії.
12. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом його викладення та затвердження в новій редакції.
13. Про відкликання та обрання членів Наглядової ради.
14. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради та обрання особи, яка уповноважується на підписання вищезазначених цивільно-правових договорів.
15. Про внесення змін та доповнень у внутрішні положення Товариства шляхом їх викладення та затвердження в новій редакції: Положення про Наглядову раду, Положення про Правління.
16. Про попереднє надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів. Інформація про проведені загальні збори акціонерів 15.04.2020р. та детальний опис прийнятих на зборах рішень знаходиться у публічному доступі на сайті Товариства [www.fregat.mk.ua](http://www.fregat.mk.ua). Та на [www.fregat.mk.ua](http://www.fregat.mk.ua). Повідомлення про проведення загальних зборів було розміщено на сайті <https://cabinet.smida.gov.ua/documents/113672> 13.03.2020 16:09:01. Загальний опис прийнятих на зборах рішень розміщено на сайті <https://fregat.mk.ua/dlya-akczioneriv/> та на сайті <https://cabinet.smida.gov.ua/documents/126426> 15.04.2020 16:58:11 та відповідає корпоративному звіту.

Аудиторами перевірена дана інформацій в паперовому вигляді та на сайті компанії, порушень по даному питанню не встановлено.

### **3. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;**

1. Голова Наглядової Ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» Санін Андрій Олександрович – представник акціонера товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», код ЄДРПОУ 34316490, який діє на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» від 15.04.2020р., протокол № 23, довіреності від 16.04.2020 р.;
2. Заступник Голови Наглядової Ради Товариства ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» Херувімов Артур Володимирович – представник акціонера товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», код ЄДРПОУ 34316490, який діє на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» від 15.04.2020р. протокол № 23, довіреності від 16.04.2020р.;
3. Член Наглядової Ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» Змієнко Валерій Леонідович – представник акціонера Компанії “Фрегат Інжиніринг Лімітед”/Fregat engineering limited, який діє на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» від 15.04.2020р., протокол № 23, довіреності від 11.12.2019р.;
4. Член Наглядової Ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» Гарист Ірина Євгенівна – представник акціонера товариства з обмеженою відповідальністю фірма «Ферронік», код



ЄДРПОУ 33475122, яка діє на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» від 15.04.2020р., протокол № 23, довіреності від 16.04.2020р.;

5. Секретар Наглядової Ради ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» Парусникова Вікторія Борисівна – представник акціонера товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», код ЄДРПОУ 34316490, яка діє на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» від 15.04.2020р., протокол № 23, довіреності від 16.04.2020р.

Компетентність та ефективність членів Наглядової ради достатні для сталого функціонування Наглядової ради, яка здатна приймати компетентні рішення.

Наглядова Рада ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» не утворювала постійних чи тимчасових комітетів.

Наглядова Рада ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» діє на підставі Статуту та Положення «Про Наглядову раду ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» затверджених Загальними зборами акціонерів 15.04.2020р. Протокол № 23.

Наглядова рада ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» на своїх засіданнях відповідно наданими повноваженнями приймала відповідні рішення та здійснювала контроль за їх виконанням.

Протягом звітного періоду Наглядова Рада ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» провела 84 засідань, рішення якої були пов'язані:

- з затвердженням планів капітальних інвестицій, ключових техніко-економічних показників фінансового плану Товариства і заслуховування звітів щодо їх виконання;

- з наданням попередньої згоди на укладання правочинів на суму, що перевищує 150 000 (сто п'ятдесят тисяч) євро по курсу НБУ на момент прийняття рішення;

- з наданням попередньої згоди на укладання правочинів, пов'язаних купівлею-продажу рухомого та нерухомого майна, в тому числі комплексів нежитлових будівель розташованих в Миколаївській області в м. Первомайську по вулиці Корабельна №50/2, вулиці Корабельна 50/4, вулиця Миколаївська, 2/1 та вулиця Миколаївська, 2/3.;

- з наданням попередньої згоди на списання власного майна, яке неможливо в подальшому використовувати в господарській діяльності.

- приймалися рішення про обрання аудиторської компанії для підтвердження фінансового звіту Товариства за 2019 рік та затвердження умов договору про надання аудиторських послуг Товариству.

Перед річними Загальними зборами ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», що відбулися 15.04.2020р., був розглянутий та заслуханий річний звіт голови Правління, попередньо розглянута річна фінансова звітність Товариства за 2019 рік.

Члени Наглядової ради активно брали участь в підготовці проекту статуту, внутрішніх положень ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», які затверджені загальними зборами 15.04.2020 року.

Завдяки злагодженій роботі органів Товариства, в т.ч. Наглядової ради успішно виконуються рішення загальних зборів акціонерів ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ».

***Умови, в яких сьогодні працює ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», не створюють достатнього підґрунтя для оптимізму у подоланні кризового становища у найближчий термін, але Наглядова рада вживає своєчасні заходи для створення умов продовження виробничої, інвестиційної та соціальної діяльності ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ». Склад колегіального виконавчого органу – Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ»:***

1. Голова Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» – Купков Андрій Вячеславович, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 14.06.2019р. Протокол № 36.

2. Секретар Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» заступник голови Правління з економіки та фінансів – Тищенко Олександра Валентинович, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 20.10.2014р. Протокол № 33, рішення Правління від 22.04.2016р. протокол № 4.

3. Член Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» головний інженер – Полянський Валерій Миколайович, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 14.09.2015р. Протокол № 17.

4. Член Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» заступник голови Правління з безпеки – Сливинський Валерій Богданович, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 23.12.2016р. Протокол № 57.

5. Член Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» заступник голови Правління з якості – Сусленко Юрій Олександрович, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 25.09.2019р. Протокол № 49.

6. Член Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» заступник голови Правління з правової роботи – Уштан Анастасія Віталіївна, який діє на підставі рішення Наглядової Ради від 18.10.2019р. Протокол № 52.

Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» діє на підставі Статуту та Положення «Про Правління ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» затверджених Загальними зборами акціонерів 15.04.2020 р. Протокол № 23.

Протягом звітного періоду Правління Товариство провело 120 засідань, більшість з яких була пов'язана з організацією виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань, що взяті Товариством.

*Аудиторами перевірена дана інформація в паперовому вигляді та на сайті компанії, порушень по даному питанню не встановлено.*

4. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента ; Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори обрали ревізійну комісію у складі:

- Домну Олексія Анатолійовича представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», код ЄДРПОУ: 34316490;

- Мироненко Ірину Миколаївну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп» код ЄДРПОУ: 34316490;

- Головач Наталю Володимирівну представника акціонера - Товариства з обмеженою відповідальністю «Інвестиційно-промислова компанія «Ассетс Менеджмент Груп», код ЄДРПОУ: 34316490.

Члени ревізійної комісії ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» щорічно проводять перевірки фінансово - господарської діяльності Товариства та статей балансу. При цьому ревізійна комісія ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» керується чинним законодавством України, нормативними актами Кабінету Міністрів України та Міністерства фінансів України, статутом ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ», Положенням про ревізійну комісію, балансом, первинними бухгалтерськими документами, регістрами аналітичного і синтетичного обліку.

Надана інформація відповідають первинним документам протоколам та наказу по Товариству.

5. Інформація про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

Власником значного пакета акцій ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» є Компанія «ФРЕГАТ ІНЖІНІРИНГ ЛІМІТЕД»/“FREGAT ENGINEERING LIMITED” (Республіки Кіпр, створена 17.10.2007р., реєстраційний номер HE 210510, юридична адреса: Арх.. Макаріу III, 284 ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, другий поверх, П/С 3105, Лімасол, Кіпр) - 96,2503% голосів. Тип бенефіціарного володіння стосовно емітента: пряме.

Власником значного пакета акцій Компанії «ФРЕГАТ ІНЖИНІРИНГ ЛІМІТЕД»/“FREGAT ENGINEERING LIMITED” є Компанія “ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД”/ “DNIPROCITY LIMITED”(Республіка Кіпр, створена 29.12.2006 року, реєстраційний номер HE 190741, юридична адреса: Еррікулпсен, 24А, АгіосСпирідонас, п/с 3050, Лімасол, Кіпр) – 100 % голосів. Тип бенефіціарного володіння стосовно емітента: опосередковане.

Засновником Компанії «ДНІПРОСІТІ ЛІМІТЕД”/ “DNIPROCITY LIMITED» (Республіка Кіпр, створена 29.12.2006 року, реєстраційний номер HE 190741, юридична адреса: Еррікулпсен, 24А, АгіосСпирідонас, п/с 3050, Лімасол, Кіпр) - Дементієнко Олександр Вікторович (21.05.1961 р.н., паспорт АМ 790530, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВД України у Дніпропетровській області 20.11.2001р., зареєстрований вул. Морська, 18, м. Дніпро, Дніпропетровської області, ІПН 2242114759) – 40 % голосів, Дементієнко Сергій Олександрович(25.08.1995 р.н., паспорт АН 977269, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВД України у Дніпропетровській області 19.09.2011р., зареєстрований вул. Морська, 18, м. Дніпро, Дніпропетровської області, ІПН 3493510076) – 30 % голосів, Дементієнко Ольга Олександрівна (04.06.1989 р.н., паспорт АН 372373, виданий Жовтневим РВ ДМУ УМВД України у Дніпропетровській області 24.06.2005р., зареєстрована вул. Морська, 18, м. Дніпро, Дніпропетровської області, ІПН 3266212941) – 30 % голосів. Тип бенефіціарного володіння стосовно емітента: опосередковане.

***Дана інформація відповідає дійсності, що підтверджується даними із Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань***

**6. Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.**

Обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах не передбачених чинним законодавством відсутні.

Згідно Статуту Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів 15.04.2020р. Протокол № 23 одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.

**7. Інформація про порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Згідно п. 17.3. Статуту Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів 15.04.2020р. Протокол № 23, члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення загальних зборів Товариства строком на 3 роки шляхом кумулятивного голосування. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом ревізійної комісії (ревізором) Товариства.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси - представники акціонерів-фізичні особи, які мають повну дієздатність.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови відкликання усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження

відкликаного члена Наглядової ради припиняються, а новий член наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаного (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Повідомлення направляється Товариству у письмовій формі за місцезнаходженням Товариства.

У разі якщо членом Наглядової ради Товариства обирають особу, яка була головою або членом виконавчого органу Товариства, така особа не має права протягом трьох років з моменту припинення її повноважень як голови або члена виконавчого органу вносити пропозиції щодо кандидатур аудитора Товариства та не має права голосу під час голосування з питання обрання аудитора Товариства.

Згідно п. 18.6. Статуту Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів 15.04.2020р. Протокол № 23, Правління Товариства складається з 6 членів. Кількісний склад Правління визначається загальними зборами. Посадовий та персональний склад Правління затверджується Наглядовою радою за поданням Голови Правління. Голова Правління обирається на посаду Наглядовою радою Товариства шляхом прийняття рішення простою більшістю голосів. Голова Правління може переобиратися на посаду необмежену кількість разів (термінів).

Голова та члени Правління Товариства можуть бути відсторонені від здійснення повноважень достроково за рішенням Наглядової ради. Повноваження Голови та/або членів Правління Товариства припиняються за рішенням Наглядової ради Товариства, які приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, що приймають участь у її засіданні. Повноваження Голови та/або членів Правління Товариства можуть бути припинені достроково у випадках, передбачених Положенням про Правління Товариства.

Відомості про зміну складу посадових осіб емітента було розміщено на сайті <https://fregat.mk.ua/dlya-akczioneriv/>

**та відповідає корпоративному звіту.**

#### **8. Інформація про повноваження посадових осіб емітента.**

До повноважень члена Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законом «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду.

Повноваження Члена Наглядової ради Товариства є дійсними з моменту прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про обрання відповідної особи в члени Наглядової ради Товариства.

До повноважень Члена Наглядової ради Товариства відноситься:

- забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів Товариства;
- здійснення заходів щодо запобігання порушень прав акціонерів Товариства;
- сприяння врегулюванню корпоративних конфліктів;
- забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства та діяльністю виконавчого органу Товариства.

До повноважень члена Правління належить вирішення питань, передбачених законом «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства, Положенням про Правління. Повноваження Члена Правління Товариства є дійсними з моменту прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про обрання відповідної особи в члени Правління Товариства. До повноважень Члена Правління Товариства відноситься:

- забезпечення виконання рішень загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства;
- забезпечення виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- представництво інтересів Товариства в усіх установах, підприємствах та організаціях, незалежно від форм власності, як в Україні, так і за кордоном;
- забезпечення захисту прав працівників Товариства.

Аудиторами перевірена дана інформацій в паперовому вигляді та на сайті компанії, порушень по даному питанню не встановлено.

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

У зв'язку з цим нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Таким чином, інформація, яка викладена в звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства ПрАТ «ЗАВОД «ФРЕГАТ» не містить суттєвих викривлень, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосовних критеріїв ст.40 прим. Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями в останньої редакції № 852-IX від 02.09.2020р.

#### **Основні відомості про аудиторську фірму**

**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ПРОФЕСІОНАЛ»**

Код ЄДРПОУ 30992563.

Місцезнаходження: 49070, м. Дніпро, вул. Воскресенська (Леніна ), буд.1-А, корпус 2, кв.30

Телефон: моб. 0676334871

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 25.05.2000р. № 1 224 120 0000 002447.

Підприємство зареєстровано в реєстрі № 3 до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 2359, яке розміщено на сайті Аудиторської Палати України. Свідцтво про відповідність системи контролю якості № 2403 чинне до 31.12.2023р. видане згідно Рішення Аудиторської палати України від **20.09.2018р. № 365/5.**

Директор –аудитор Капустіна В.Ю, зареєстрований в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділі «Аудитори» за номером 100989 на сайті Аудиторської Палати України. (<https://www.apu.com.ua>)

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор **Міщенко Тетяна Іванівна**, номер реєстрації в реєстрі аудиторів на сайті АПУ 100985(<https://www.apu.com.ua>)

**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір про надання аудиторських послуг  
**10-02/21-2- ПРАТ** від «10» лютого 2021 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 17.02.2021р. по 30.03.2021р.

Партнер завдання з аудиту,  
результатом якого є цей звіт  
незалежного аудитора

*Мищенко*  
**Мищенко Тетяна Іванівна**  
номер реєстрації в реєстрі аудиторів  
на сайті АПУ 100985

Директор ПП АФ «Професіонал»

*Капустіна*  
**Капустіна Віра Юріївна,**  
номер реєстрації в реєстрі аудиторів  
на сайті АПУ 100989

**Адреса аудитора:**

Від імені Аудиторської фірми  
ПП АФ «Професіонал»: м. Дніпро,  
вул. Воскресенська (Леніна), будинок 1-А,  
корпус 2, кв. 30

30.03.2021р.

